

## KLSH DHE AKTIVITETI AUDITUES NË PERIUdhËN

JANAR – TETOR 2020

### I. TREGUESIT KRYESORË TË VEPRIMTARISË AUDITUESE

Kontrolli i Lartë i Shtetit, për periudhën Janar – Tetor 2020, ka zhvilluar 137 auditime nga të cilat: 48 misione auditimi janë evaduar dhe 89 auditime janë në proces.

48 misionet e auditimit të evaduara janë detajuar si më poshtë:

- 22 auditime përputhshmërie
- 11 auditime përputhshmërie dhe financiare
- 5 auditime performance
- 4 auditime financiare
- 3 auditime IT
- 3 auditime tematike

**Niveli i dëmeve ekonomike dhe shpenzimeve joefektive** të konstatuara nga KLSH gjatë periudhës Janar – Tetor paraqitet si më poshtë:

#### Shkeljet me dëm ekonomik



Parregullsi dhe shkelje financiare, në të ardhurat dhe në shpenzimet e kryera, me dëm ekonomik në shumën totale prej **2,180,560 mijë lekë** ose **17,6 milionë euro**.



Indikatori i dobisë së auditimit (raporti i dëmeve të zbuluara nga KLSH në vlerën 2,180,560,000 lekë (17,6 milionë euro) me shpenzimet buxhetore faktike të KLSH-së në vlerën 292,526,433 lekë) është 7,5.



Shkelje të disiplinës financiare me ndikim negativ në performancën e subjekteve të audituara, në shumën totale prej **85,112,236 mijë lekë**, afërsisht **686,9 milionë euro** nga e cila:

I. **11,240,952 mijë lekë** në fushën e të ardhurave, afërsisht **90.7 milionë euro**;

II. **73,871,284 mijë lekë** afërsisht **596.2 milionë euro**, në fushën e shpenzimeve jo me eficiencë, efektivitet dhe ekonomikitet të fondeve, si dhe shkelje të disiplinës buxhetore lidhur me likuidimin e shpenzimeve, keqmenaxhimin e fondeve të programuara apo mungesë kontrolli në realizimin e procedurave të prokurimit jo në përputhje me kuadrin ligjor.



Puna audituese është përqëndruar kryesisht në fushat për të cilat Kontrolli i Lartë i Shtetit ka vlerësuar një nivel të lartë risku. Edhe gjatë kësaj periudhe, shkeljet më të mëdha me efekte të konsiderueshme në buxhetin e shtetit dhe jo vetëm, lidhen me administrimin e të ardhurave: menaxhimin jo të kujdesshëm në procesin e përdorimit të fondeve publike; keq administrimin e pronës shtetërore ndjekur nga paligjshmëritë proceduriale dhe ineficencat në realizimin e procedurave të prokurimit publik, si dhe shkeljet në zbatimin e legjislacionit fiskal.

#### A.Përmbledhëse e shkeljeve me pasojë dëm ekonomik në Buxhetin e Shtetit në fushën e të ardhurave dhe shpenzimeve

Tabela nr.1

I. Dëm ekonomik në të ardhura	000/lekë
Nga shkeljet në zbatimin e legjislacionit tatimor	1,038,069
Nga shkeljet në zbatimin e kodit doganor	453,211
Nga keqadministrimi i pronës shtetërore të dhënë me qera, marrëveshjet hidrokarbure dhe kontratat koncensionare	36,785
Të tjera	183,934
<b>Totali i Dëmit ekonomik në të ardhura</b>	<b>1,711,999</b>
II. Dëm Ekonomik në shpenzime	
Në shpenzimet për paga, sigurime dhe shpërblime	95,841
Në shpenzimet operative	16,130
Në shpenzimet për investime	336,009
Të tjera	20,581
<b>Totali i Dëmit ekonomik në shpenzime</b>	<b>468,561</b>
<b>Totali i dëmit ekonomik (I+II) = 2,180,560 mijë lekë ose 17.6 milionë euro</b>	

B.Të ardhura apo shpenzime të realizuara në kushtet e parregullsive në zbatimin e dispozitave ligjore në fuqi dhe në fushën e shpenzimeve jo me eficiencë, efektivitet dhe ekonomicitet të fondeve për periudhën janar – tetor 2020.

Tabela nr.2

I. Efekte Negative në të Ardhurat e Buxhetit	000/lekë
1 Nga shkeljet në zbatimin e legjislacionit tatimor	2,409,920
2 Nga keqadministrimi i pronës shtetërore të dhënë me qera, marrëveshjet hidrokarbure dhe kontratat koncensionare	54,272
3 Të tjera	8,768,632
4 Urbanistika	8,128
<b>Totali</b>	<b>11,240,952</b>

II. Efekte Negative për Shpenzimet e Buxhetit	000/lekë
1 Në shpenzimet për paga, sigurime dhe shpërblime	638,323
2 Në shpenzimet operative	47,736
3 Në shpenzimet për Investime	37,969,307
4 Të tjera	35,215,918
<b>Totali</b>	<b>73,871,284</b>
<b>Totali i efekteve negative në të ardhurat dhe shpenzimet e buxhetit është 85,112,236 mijë lekë ose 686.9 milionë euro.</b>	



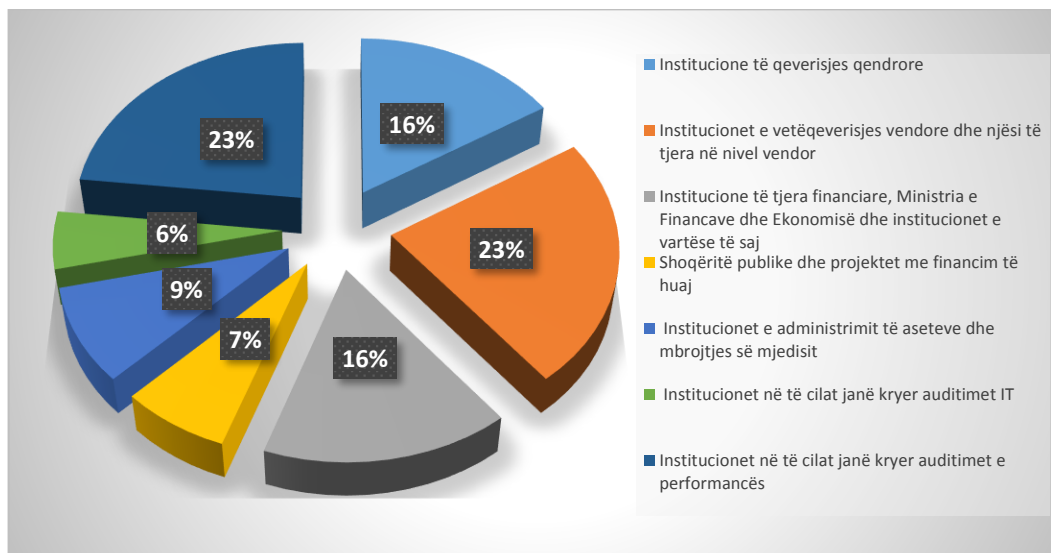
## Institucionet ku janë ushtruar misionet e auditimit

Auditimet janë kryer në 56 subjekte. Auditimet janë shtrirë në institucione qendrore dhe njësi të varësisë për të patur një mbulim të kënaqshëm dhe për të garantuar një sistem menaxhimi financiar dhe kontrolli sa më efektiv. Këtu përfshihen ministritë dhe agjencitë (drejtori qendrore dhe rajonale) në varësi të tyre, organet e sistemit fiskal, shoqëritë aksionere me kapital shtetëror, në të cilën shteti ka mbi 50% të aksioneve, njësi të vetëqeverisjes vendore (qarqe, bashki, komuna) si dhe projekte me financim të huaj, duke mbuluar të gjithë ciklin e veprimtarisë së tyre (të ardhurat dhe shpenzimet).

Tabela nr.3 Institucionet ku janë ushtruar misionet e auditimit

Auditimet e KLSH-së janë ushtruar në këto institucione:	Nr
☞ Institucione të qeverisjes qendrore	9
☞ Institucionet e vetëqeverisjes vendore dhe njësi të tjera në nivel vendor	13
☞ Institucione të tjera financiare, Ministria e Financave dhe Ekonomisë, dhe institucionet vartëse financiare	9
☞ Shoqëritë publike dhe projektet me financim të huaj	4
☞ Institucionet e administrimit të aseteve dhe mbrojtjes së mjedisit	5
☞ Institucionet në të cilat janë kryer auditimet IT	3
☞ Institucionet në të cilat janë kryer auditimet e Performances	13
<b>TOTALI I SUBJEKTEVE</b>	<b>56</b>

Grafik nr.1 Subjektet e audituara në periudhën Janar – Tetor 2020



Burimi KLSH

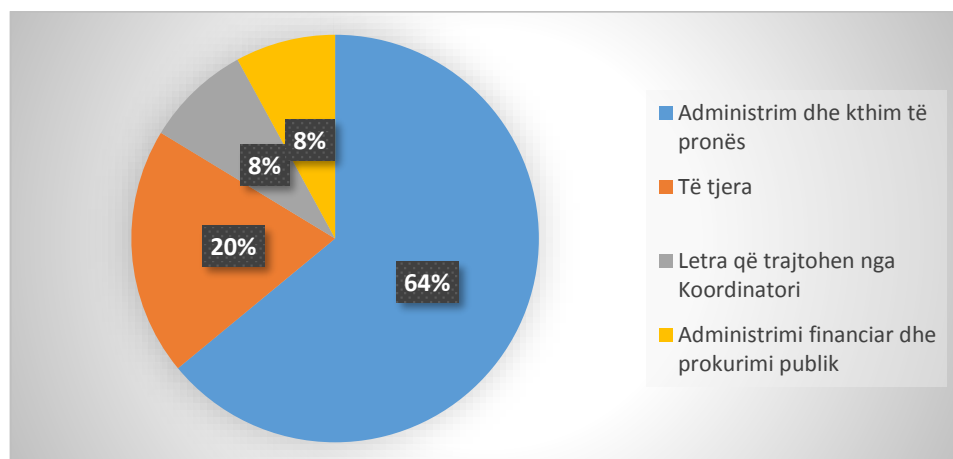
## Trajtimi i Letrave të qytetarëve

Kontrrolli i Lartë i Shtetit gjatë periudhës Janar – Tetor 2020 ka vijuar të trajtojë me korrektesë dhe profesionalizëm letrat dhe ankesat e qytetarëve, të cilët në çdo rast kanë marrë përgjigje, edhe kur çështja e ngritur prej tyre ka qenë jashtë kompetencave të institucionit, duke i orientuar qytetarët, nëpërmjet përgjigjeve zyrtare se cilit institucion duhet ti drejtohen për të marrë përgjigje për shqetësimet e tyre.

Përgjatë kësaj periudhe KLSH ka trajtuar 219 letra dhe ankesa, nga të cilat 71 jashtë kompetencës dhe juridiksionit të institucionit. Nga 148 ankesa në kompetencë të KLSH, 88 prej tyre janë verifikuar dhe u është dhënë përgjigje, ndërsa 60 janë në proces verifikimi.

Në grafikun e mëposhtëm pasqyrohen fushat kryesore të shqetësimit publik për çështje të qeverisjes në Shqipëri, nga të cilat 8% e ankesave të adresuara KLSH-së i takojnë administrimit financiar dhe fushës së prokurimit publik; 64% administrimit dhe kthimit të pronës dhe 20% fushave të tjera dhe 8% trajtojnë çështje të ndryshme.

Grafik nr. 2 Fushat kryesore të shqetësimit publik

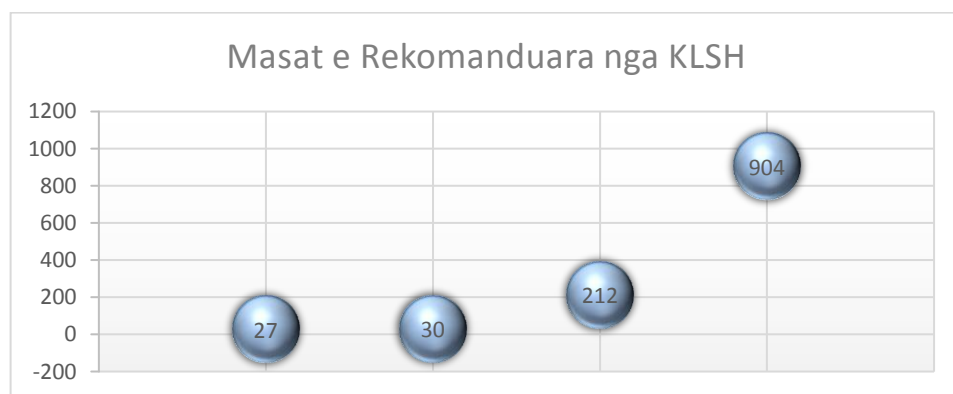


Burimi KLSH

### Rekomandimet sipas natyrës

KLSH, gjatë periudhës Janar – Tetor 2020, ka adresuar rekomandime për institucionet publike të audituara. Rekomandime për ndryshime apo përmirësime ligjore, organizative, masa administrative dhe disiplinore gjithsej janë 1173, nga të cilat: 27 janë përmirësime ligjore, 904 rekomandime organizative, 242 masa rekomandime disiplinore dhe administrative

Grafik nr.3 Masat e rekomanduara nga KLSH për periudhën Janar - Tetor 2020



Burimi KLSH

## Kallëzimet Penale

KLSH nga auditimet e realizuara për periudhën Janar – Tetor 2020 ka përcjellë prokurorisë **10** kallëzime dhe indicie penale.

<i>Indicie për ndjekje penale</i>	<i>5</i>
<i>Vlerësim të dosjes nga Prokuroria</i>	<i>2</i>
<i>Kallëzim penal</i>	<i>1</i>
<b><i>Gjithsej</i></b>	<b><i>8 Indicie/Kallëzime penale</i></b>
<b><i>Persona të kallëzuar</i></b>	<b><i>10</i></b>