

**SUBJEKTET QË JANË PLANIFIKUAR TË AUDITOHEN,
SIPAS PROGRAMIT VJETOR TE AUDITIMIT TË VITI 2018**

Nr.	SUBJEKTI I AUDITIMIT	LLOJI I AUDITIMIT	LLOJI I AUDITIMIT (i ndryshuar)
1	Ministria e Bujqësisë	Auditim Përpushmërie	Finaciar/Përpushmërie
2	Ministria e Mbrojtjes	Auditim Përpushmërie	
3	Ministria e Kulturës	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Auditim Përpushmërie
4	Ministria e Energjitikës dhe Infrastrukturës	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
5	Ministria e Brendshme	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Auditim Përputhshmërie
6	Bordi i Kullimit Durrës	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
7	Bordi i Kullimit Fier	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
8	Bordi i Kullimit Korce	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
9	Agjencia e Zhvillimit Bujqësor dhe Rural	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
10	Policia e Shtetit	Auditim Përpushmërie	
11	Agjencia Shqiptare e Zhvillimit të Invenstive AIDA	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Auditim Përpushmërie
12	DAR, Tirane	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Auditim Përpushmërie
13	Agjencia e Akreditimit /Agjencia e Sigurimit të Cilesise ne Arsimin e Larte (ASCAL)	Auditim Përpushmërie	Auditim Përpushmërie
14	Universiteti Bujqësor, Tirane	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Finaciar/Përputhshmërie
15	Universiteti Fan Noli, Korce	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
16	Inspektoriati Shtetëror i Mjedisit, Pyjeve dhe Ujerave ne nivel qendror	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
17	Drejtoria e Pergjithshme e Burgjeve	Auditim Përpushmërie	
18	Gjykata Administrative e Apelit Tirane	Auditim Financiar	
19	Avokati I Shtetit	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Auditim Përpushmërie
20	Instituti I Shendetit Publik	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
21	Senatoriumi Tirane	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	

**SUBJEKTET QË JANË PLANIFIKUAR TË AUDITOHEN,
SIPAS PROGRAMIT VJETOR TE AUDITIMIT TË VITI 2018**

22	Spitali Universitar i Traumes (Spitali ushtarak)	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Auditim Përpushmërie
23	Autoriteti Rrugor Shqiptar	Auditim Përpushmërie	
24	Drejtoria e Përgjithshme e Rezervave Materiale te Shtetit	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Auditim Përpushmërie
25	Zbatimi i rekomandimeve (6 mujori i pare)	Auditim tematik	
26	Zbatimi i rekomandimeve (6 mujori i dyte)	Auditim tematik	
27	Komisioni Qendror i Zgjedhjeve		Auditim Përpushmërie
28	Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik		Auditim Përpushmërie
29	Shërbimi Kombëtar i Punësimit		Finaciar/Përputhshmërie
30	AKBN		Auditim Përpushmërie
31	ISSH	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
32	Ministria e Financave	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
33	FSDKSH	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Auditim Përpushmërie
34	Ministria e Financave (Drejtoria eThesarit)	Auditim Përputhshmërie	
35	Ministria e Financave (Drejtoria e buxhetit dhe borxhi)	Auditim Përputhshmërie	
36	Ministria e Financave (Njësia e harmonizim të kontrollit financiar)	Auditim Përputhshmërie	
37	Drejtori e Përgjithshme e Doganave	Auditim Përputhshmërie	
38	Drejtori e Përgjithshme e Tatimeve	Auditim Përputhshmërie	
39	Dega Doganore, Vlorë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
40	Dega Doganore, Rinas	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
41	Dega e Doganës, Tiranë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
42	Dega Doganore, Fier	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
43	Dega Doganore, Durrës	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	

**SUBJEKTET QË JANË PLANIFIKUAR TË AUDITOHEN,
SIPAS PROGRAMIT VJETOR TE AUDITIMIT TË VITI 2018**

44	Dega Doganore, Kapshticë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
45	Drejtoria Rajonale Tatimore, Tiranë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
46	Rimbursimi i TVSH me shtrirje në sistem	Auditim Përputhshmërie	
47	Auditimi i Borxhit Tatimor	Auditim Përputhshmërie	
48	Drejtoria Rajonale Tatimore, Vlore	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
49	Banka e Shqipërisë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Auditim Përputhshmërie
50	Koncesion (TBD)	Auditim Përputhshmërie	
51	Koncesion (TBD)	Auditim Përputhshmërie	
52	Njësia e Tatimpaguesve të Mëdhenjë, Tiranë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
53	FAF SH.A.	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Finaciar/Përputhshmërie
54	Zbatimi i rekomandimeve (6 mujori i pare)	Auditim tematik	
55	Bashkia Tiranë	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
56	Bashkia Fier	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
57	Bashkia Vlorë dhe ish komunat Qendër, Novoselë, Shushicë, Orikum	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
58	Bashkia Lezhë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
59	Ish komunat Dajç, Blinisht, Ungrej, Kallmet, Kolsh, Zejmen, Shënkoll	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
60	Bashkia Korçë dhe ish komunat Voskop, Lekas, Drenovë, Mollaj, Vithkuq	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
61	Bashkia Gjirokastrë dhe 6 ish komunat Picar, Çepo, Lazarat, Lunxheri, Odrie, Antigone	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
62	Bashkia Lushnje	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
63	Bashkia Dibër	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
64	Bashkia Kamëz dhe ish komuna Paskuqan	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	

**SUBJEKTET QË JANË PLANIFIKUAR TË AUDITOHEN,
SIPAS PROGRAMIT VJETOR TE AUDITIMIT TË VITI 2018**

65	Bashkia Belsh	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
66	Bashkia Kuçovë dhe 3 ish komuna Kozarë, Lumas	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
67	Bashkia Maliq	Auditim Financiar	Finaciar/Përputhshmërie
68	Bashkia Malsi e Madhe dhe 6 ish komuna Qendër, Koplik, Kelmend, Kastrat, Shkrel, Gruemir	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
69	Bashkia Has	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
70	Bashkia Vau i Dejës dhe 5 ish komunit Shllak, Temal, Vig-Mnelë, Hajmel, Bushat	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
71	Bashkia Mirditë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
72	Bashkia Vorë	Auditim Përputhshmërie	Finaciar/Përputhshmërie
73	Bashkia Selenicë	Auditim Përputhshmërie	Finaciar/Përputhshmërie
74	Bashkia Rrogozhinë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
75	Bashkia Prrenjas	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
76	Bashkia Mallakastër	Auditim Përputhshmërie	
77	Bashkia Memaliaj dhe ish komunit Memaliaj Fshat, Buz, Krahës, Qesarat, Luftinjë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
78	Bashkia Kolonjë dhe ish komunit Mollas, Çlirim, Qendër, Barmash, Leskovik	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
79	Bashkia Konispol	Auditim Përputhshmërie	
80	Bashkia Këlcyrë	Auditim Përputhshmërie	
81	Bashkia Poliçan	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
82	Bashkia Pustec	Auditim Përputhshmërie	
83	Qarku Berat	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
84	Bashkia Permet		Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare
85	Zbatimi i rekomandimeve (6	Auditim tematik	

**SUBJEKTET QË JANË PLANIFIKUAR TË AUDITOHEN,
SIPAS PROGRAMIT VJETOR TE AUDITIMIT TË VITI 2018**

	mujori i pare)		
86	Drejtoria e Taksave dhe Tarifave Vendore, Tiranë	Auditim Përputhshmërie	Finaciar/Përputhshmërie
87	Porti Detar Sarandë, sh.a	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
88	Porti Detar Vlorë, sh.a	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
89	KESH sh.a	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
90	Hekurudha Shqiptare sh.a	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
91	Autoriteti Portual Durrës	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
92	Ujësjetllës Kanalizime , Tiranë	Auditim Finaciar	Finaciar/Përputhshmërie
93	Ujësjetllës Kanalizime, Vlorë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	Finaciar/Përputhshmërie
94	Ujësjetllës Kanalizime, Pogradec	Auditim Finaciar	Finaciar/Përputhshmërie
95	Ujësjetllës Kanalizime, Korçë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
96	Ujësjetllës Kanalizime, Sarandë	Auditim Përputhshmërie	
97	Spitali Rajonal, Shkodër	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
98	Spitali Rajonal, Fier	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
99	Spitali Rajonal, Gjirokastër	Auditim Përputhshmërie	
100	Spitali Universitar "Shefqet Ndroqi", Tiranë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
101	Albpetrol sh.a	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
102	OST, Tiranë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
103	OSHEE , Tiranë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
104	Enti Kombëtar i Banesave Tiranë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
105	Autoriteti i Aviacionit Civil Shqiptar Tiranë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
106	Zbatimi i rekomandimeve (6 mujori i pare)	Auditim tematik	
107	ALUIZNI Durrës	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	

**SUBJEKTET QË JANË PLANIFIKUAR TË AUDITOHEN,
SIPAS PROGRAMIT VJETOR TE AUDITIMIT TË VITI 2018**

108	ALUIZNI Fier	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
	ALUIZNI Kukës	Auditim Përputhshmërie	Auditim Financiar
109	ALUIZNI Lushnje	Auditim Përputhshmërie	
110	ALUIZNI Peshkopi	Auditim Përputhshmërie	
111	ALUIZNI Tirana 4	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
112	ALUIZNI//Tiranë Fshat/Kamëz-Vorë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
113	AZM Shkodër	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
114	DRM Berat	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
115	DRM Dibër	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
116	DRM Korçë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
117	ISHMP Korçë	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
118	ZVRPP Elbasan	Auditim Përputhshmërie	
119	ZVRPP Fier	Auditim Përputhshmërie	
120	ZVRPP Kavajë	Auditim Përputhshmërie	
121	ZVRPP Krujë	Auditim Përputhshmërie	
122	ZVRPP Pogradec	Auditim Përputhshmërie	
123	ZVRPP Sarandë	Auditim Përputhshmërie	
124	ZVRPP Shkodër	Auditim Përputhshmërie	
125	ZVRPP Tiranë	Auditim Përputhshmërie	
126	Zbatimi i rekomandimeve	Auditim tematik	
127	Projekt me financim të huaj- Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
128	Projekt me financim të huaj- Agjensia Kombëtare e Ujësjetës Kanalizimeve	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
129	Projekt me financim të huaj- Fondi Shqiptar i Zhvillimit	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
130	Ministria e Shëndetësisë dhe	Auditim Financiar	

**SUBJEKTET QË JANË PLANIFIKUAR TË AUDITOHEN,
SIPAS PROGRAMIT VJETOR TE AUDITIMIT TË VITI 2018**

	Mbrojtjes Sociale		
131	Projekt me financim të huaj- KESH SHA	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
132	Projekt me financim të huaj- Autoriteti Rrugor Shqiptar	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
133	Projekt me financim të huaj- Autoriteti Rrugor Shqiptar	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
134	Projekt me financim të huaj- Fondi Shqiptar i Zhvillimit	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
135	Projekt me financim të huaj- Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve	"Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare"	
136	Projekti i Bankes Boterore		Auditim Financiar
137	Zbatimi i rekomandimeve		Auditim tematik
138	Agjencia Kombëtare e Shoqërisë së Informacionit AKSHI	Auditim Teknologjisë së Informacionit	
139	Ministria e punëve të Brendshme (Drejtoria e Përgjithshme e Gjendjes Civile)	Auditim Teknologjisë së Informacionit	
140	Agjencia e Prokurimit Publik	Auditim Teknologjisë së Informacionit	
141	Taksat Vendore, Bashkia Elbasan	Auditim Teknologjisë së Informacionit	
142	Departamenti i Administratës Publike (DAP)	Auditim Teknologjisë së Informacionit	
143	Qendra Kombëtare e Biznesit (QKB)	Auditim Teknologjisë së Informacionit	
AUDITIME PERFORMANCE			
144	Cilësia e ujit të pijshëm për konsumatorët	Auditim Performance	Auditim Performance
145	Menaxhimi i mbetjeve spitalore	Auditim Performance	Auditim Performance
146	Performanca e arkivit të shteti	Auditim Performance	Auditim Performance
147	Performanca e Inspektoratit Shtetëror Teknik Industrial	Auditim Performance	Auditim Performance
148	Të ardhurat në pushtetin vendor	Auditim Performance	Auditim Performance
149	Urgjenca mjekësore	Auditim Performance	Auditim Performance
150	Receta elektronike dhe nënshkrimi elektronik	Auditim Performance	Auditim Performance
151	Varfëria në Shqipëri dhe roli i shtetit në zbutjen e saj	Auditim Performance	Auditim Performance

**SUBJEKTET QË JANË PLANIFIKUAR TË AUDITOHEN,
SIPAS PROGRAMIT VJETOR TE AUDITIMIT TË VITI 2018**

152	Zonat e mbrojtura detare dhe bregdetare	Auditim Performance	Auditim Performance
153	Strategjia antikorruption	Auditim Performance	Auditim Performance
154	Përmbytja, Parandalimi, Mbrojtja, Gatishmëria	Auditim Performance	Auditim Performance
155	Partneriteti global	Auditim Performance	Auditim Performance
156	Financimi i klubeve shumësportesh	Auditim Performance	Auditim Performance
157	Performanca e AMF	Auditim Performance	Auditim Performance
158	Cilësia dhe tarifimi i shërbimeve studentore pranë IAL publike	Auditim Performance	Auditim Performance
159	Parqet rekreative në Tiranë	Auditim Performance	Auditim Performance
160	Siguria rrugore	Auditim Performance	Auditim Performance
161	Menaxhimi i plazheve publike	Auditim Performance	Auditim Performance
162	Auditim performance		

Ky plan është miratuar me Vendimin nr.230 datë 31.12.2017 "Për miratimin e programit të veprimtarisë audituese të Kontrollit të Lartë të shtetit, për vitin 2018", program i cili pësoj disa ndryshime pas analizave vjetore departamentale, reflektuar me Vendimin nr.3 datë 25 Janar 2018, të Kryetarit të Kontrollit të Lartë të Shtetit, "Për miratimin e programit të rishikuar të veprimtarisë audituese të Kontrollit të Lartë të shtetit, për vitin 2018".

Në zbatim të Planit të Veprimit nr.34/26 prot datë 9.06.2018 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të Raportit të Komisionit European, për Shqipërinë për vitin 2018", referuar pikës 5 te Planit "Për rishikimin e planit vjetor për gjashtëmujorin e II 2018" në reflektim të kërkesave të KE, për rritjen e numrit të auditimeve financiare dhe atyre të performancës, bazuar në Vendimin e Kryetarit të Kontrollit të Lartë të Shtetit, nr.70 datë 30.06.2018, plani vjetor ka pësuar ndryshime të cilat janë paraqitur në kolonë të vecantë. Pas ndryshimeve numri i auditimeve financiare nga 20 shkoj në 28 auditime, ndërsa auditimet e performancës nga 18 në 20 auditime.