



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT KRYETARI

### PROGRAMI I VEPRIMTARISË SË KLSH PËR VITIN 2013

#### A. OBJEKTIVAT PRIORITARË

Në Raportin e Progresit të Shqipërisë të Komisionit Evropian të muajit tetor 2012 nënvizohet se: “*Auditimi i jashtëm duhet të vijë në nivel me standardet e INTOSAI-t*”.

Për të arritur këtë, synimi strategjik i KLSH-së për vitet 2013-2016 është modernizimi i institucionit për të sjellë veprimtarinë e tij në përputhje të plotë me standardet e INTOSAI-t dhe me objektivat strategjike të Strategjisë së EUROSAI 2011-2017.

Për vitin 2013, objektivat prioritarë të institucionit dhe programi vjetor i veprimtarisë të tij sipas Departamenteve dhe Drejtorive, janë përsa më poshtë vijon:

| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH</b>   | <b>AFATI</b>  | <b>PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN</b>   | <b>DREJTUESI QË E NDJEK</b>   |
|----------------|--|---------------|---|---|
| 1.             | Objektivi themelor i KLSH-së është:<br><i>“Përdorimi efektiv dhe i dobishëm i fondeve publike, zhvillimi i mirëadministrimit financiar dhe kontrolli i zbatimit të ligjshmërisë në fushën ekonomike dhe financiare. Gjithashtu, të komunikojë dhe t’i japë informacion autoriteteve publike, si dhe publikut në përgjithësi, nëpërmjet publikimit të raporteve të paanshme”.</i><br>Në funksion të këtij objektivi themelor, për vitin 2013, KLSH parashikon drejtimet dhe masat për të përmbushur këto objektiva: | Në vazhdimësi | Të gjithë punonjësit e KLSH, me përjashtim të punëtorëve me klasa të profesioneve të ndryshme | Drejtorët e Përgjithshëm<br>Drejtorët e Departamenteve dhe Drejtorive |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH  | AFATI         | PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN   | DREJTUESI QË E NDJEK     |
|---------|--|---------------|--|--------------------------|
| 2.      | <p><i>Studimi dhe përvetësimi i parimeve dhe standardeve të auditimit të jashtëm të miratuara në kongreset e INTOSAI dhe EUROSAI</i>, duke filluar nga Deklarata e Limës (viti 1977) dhe deri në kongresin e INTOSAI të zhvilluar në Johannesburg, Afrika e Jugut (viti 2010) dhe kongresin e EUROSAI të zhvilluar në Lisbonë, Portugali (viti 2011), përfshirë standardet ndërkombëtare të auditimit të miratuara nga IFAC.</p> <p>Zhvillimi i institucionit sipas drejtimeve kryesore të Planit Strategjik të EUROSAI 2011-2017, të cilat janë ndërtimi i kapaciteteve, standardet profesionale, shkëmbimi i njohurive dhe eksperiencave, menaxhimi në përputhje me parimet e qeverisjes së mirë dhe komunikimi efektiv. Në frymën e Deklaratës së Limës e Meksikës, si dhe të Rezolutës së Kombeve të Bashkuara të 22 dhjetorit 2011 për SAI-t, objektivat parësorë të KLSH-së gjatë vitit 2013 janë fuqizimi dhe rritja e cilësisë së auditimeve, thellimi i analizës së riskut dhe përmirësimi i qeverisjes, nëpërmjet shtimit të llogaridhënies dhe transparencës në administrimin publik.</p> | Në vazhdimësi | Drejtorët e Departamenteve dhe Drejtorive<br>Të gjithë punonjësit e KLSH, me përjashtim të punëtorëve me klasa të profesioneve të ndryshme | Drejtorët e Përgjithshëm |
| 3.      | <p><i>Sigurimi i bazës ligjore dhe rregullatore në përputhje me standardet ndërkombëtare dhe praktikën e mira evropiane.</i></p> <p>Për këtë, do të ndërmerren të gjitha hapat e duhura për të bërë të mundur:</p> <p>a. Miratimin sa më parë të Ligjit të ri të KLSH-së, sipas variantit të dorëzuar në Kuvend në fund të muajit nëntor 2012, dhe më pas nxjerrja e akteve nënligjore në zbatim të tij. Në Projektligjin e depozituar parashikohen përgjegjësi të reja në fushën e auditimit, saktësohen të drejtat dhe detyrimet e institucionit në bazë të standardeve INTOSAI, përcaktohet organizimi dhe struktura, statusi i personelit, procesi i certifikimit të deklaratave financiare të subjekteve të audituara, certifikimi i vetë audituesve të KLSH- së etj., si dhe detyrimi i KLSH-së për të dhënë një opinion për raportin vjetor të konsoliduar të zbatimit të buxhetit të shtetit dhe të sistemit të kontrollit dhe auditimit të brendshëm, gjë që kërkon kryerjen e një sërë aktiviteteve për rritjen e njohurive të stafit të auditimit për të mundur këtë objektiv.</p>        | Gjatë vitit   | Drejtorët e Departamenteve dhe Drejtorive<br>Kryeaudituesit, përgjegjësit e sektorëve, audituesit juristët dhe specialistët                | Drejtorët e Përgjithshëm |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH  | AFATI       | PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN   | DREJTUESI QË E NDJEK     |
|---------|--|-------------|--|--------------------------|
|         | <p><b>b.</b> Hartimin nga KLSH të planit të vlerësimit të veprimtarisë të Sistemit të Auditimit të Brendshëm, në përputhje me standardet ndërkombëtare, inkurajimin e pavarësisë dhe përdorimin e punës së tij.</p> <p>Zhvillimi i metodologjive dhe aktiviteti strategjik i KLSH-së do të përqendrohet në vlerësimin, inkurajimin dhe mbështetjen e këtij Sistemi, si dhe në bashkëpunimin dhe përdorimin e punës së auditimit të brendshëm, kur ky i fundit plotëson standardet e tij profesionale. Rëndësia e zhvillimit të këtij sistemi është e trefishtë, pasi nëse ai është cilësor, ai ndikon në përmirësimin e menaxhimit të subjekteve të audituara, kursen drejtpërdrejt burimet e auditimit të KLSH, si dhe bëhet faktor në parandalimin e korrupsionit.</p> <p><b>c.</b> Miratimin brenda muajit janar 2013 të strukturës së re organizative, e cila do të jenë më fleksibële dhe e thjeshtë dhe ku do të përcaktohen qartë rolet dhe përgjegjësitë e çdo njësi, në mënyrë që të sigurohet përdorimi sa më i mirë i burimeve, të ulen kostot, të lehtësohen procedurat administrative, të sigurohet një komunikim i lirë midis stafit, si dhe një vendimarrje menaxheriale më eficiente.</p> <p><b>d.</b> Miratimin brenda 3/mujorit të parë të vitit 2013, të akteve të nevojshme ku të përcaktohen rregulla të qarta për sigurimin e një stafi kompetent, me vlera të larta profesionale dhe etike, si dhe të motivuar për plotësimin e misionit dhe objektivave strategjike të KLSH. Këto akte do të mundësojnë përmirësimin e sistemit të rekrutimit të stafit, zhvillimin e karrierës, trajnimin e vazhdueshëm, kryerjen e specializimeve dhe studimeve të ndryshme të nivelit pasuniversitar, vlerësimin e performancës individuale vjetore etj.</p> <p>Gjatë vitit 2013, do të fillojë puna për përgatitjen e një manuali të plotë për personelin, i cili do të përfshijë çështje që lidhen me përshkrimin e punës dhe përgjegjësitë, me raportimin, me politikën, procedurat e rekrutimit e të zhvillimit të karrierës, me postgraduimet e ndryshme universitare, me vlerësimin e performancës, promovimin, rregullat e sjelljes, rendin e brendshëm në punë dhe çështje të tjera bazë për menaxhimin e burimeve njerëzore.</p> | Gjatë vitit | Drejtorët e Departamenteve dhe Drejtorive Kryeaudituesit, përgjegjësit e sektorëve, audituesit juristët dhe specialistët | Drejtorët e Përgjithshëm |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH  | AFATI | PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN | DREJTUESI QË E NDJEK |
|---------|--|-------|--------------------------------|----------------------|
| 4.      | <p><b><i>Përmirësimi i kapaciteteve, cilësisë dhe produktivitetit të auditimit.</i></b></p> <p>Ndonëse në kushtet e një veprimtarie me burime të kufizuara, KLSH do të synojë përmirësimin e kapaciteteve, të cilësisë dhe produktivitetin e auditimeve, duke ju përmbytur standardeve profesionale ndërkombëtare INTOSAI dhe IFAC.</p> <p>Për këtë, gjatë vitit 2013 do të:</p> <p><b>a.</b> Bëhen përpjekje për të mënjeluar auditimet e tipit të inspektimit, duke kryer gjerësisht auditime të pajtueshmërisë, të cilat kanë potencialin për të pasur një impakt më të madh.</p> <p><b>b.</b> Auditohen një numër më i madh i ndërmarrjeve shtetërore në vartësi të ministrive apo dhe të qeverisjes lokale, si në fushën e energjetikës, ujësjellës kanalizimeve, ndërmarrjet e portit detar, hekurudhave, shërbimeve pyjore etj., të cilat konsiderohen zona me rrezik të lartë.</p> <p><b>c.</b> Zhvillohet metodologjia për auditimin financiar, përfshirë domosdoshmërisht metodën e vlerësimit të riskut, si dhe dhënien e opinioneve për deklaratat financiare të subjekteve të audituara. Zhvillimi i metodologjisë për auditimin financiar do të kryhet paralel me përgatitjen e Manualit mbi Auditimin e Pajtueshmërisë, mbi bazën e standardit ISSAI 4200.</p> <p><b>c.</b> Përbushet me profesionalizëm detyrimi ligjor i KLSH lidhur me auditimin e zbatimit të Ligjit nr. 10296, datë 8/7/2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, hyrë në fuqi 2 vitet e fundit, duke u fokusuar në përgjegjshmërinë menaxheriale të menaxherëve publikë. Në veprimtarinë e tij audituese, KLSH do të vlerësojë në tërësi ngritjen dhe funksionimin konformë kërkesave të ligjit të sistemit për menaxhimin e riskut. Madje, audituesit do të orientohen në mënyrë të veçantë tek metodat, teknikat dhe komponentët e vlerësimit të këtij sistemi.</p> <p><b>d.</b> Zhvillohet një metodologji në lidhje me raportimin e auditimit, duke synuar strukturimin e raporteve, duke futur formulimin e një përmbledhjeje ekzekutive, paraqitjen sa më selektive të gjetjeve, përdorimin e metodave dhe gjuhës grafike, si dhe formulimin më të mirë të rekomandimeve.</p> |       |                                |                      |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH   | AFATI       | PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN   | DREJTUESI QË E NDJEK     |
|---------|---|-------------|--|--------------------------|
|         | <p>e. Përmirësojmë dukshëm formën dhe strukturën e raporteve për Kuvendin e Shqipërisë, duke synuar uljen e karakterit voluminoz të informacioneve dhe fokusimin te mesazhet. E njëjta gjë do të kihet parasysh për përgatitjen e njoftimeve për shtyp ose të përmbledhjeve të raporteve që kalojnë përmes mediave, duke i kushtuar rëndësi mesazheve sa më të lehta, të thjeshta dhe të drejtpërdrejta për publikun.</p> <p>f. Përgatitet një skemë e re për menaxhimin e cilësisë, duke përfshirë shqyrtimet në të ftohtë dhe në të nxehtë. Kjo skemë do të ketë ndikim të padiskutueshëm në rezultatet e auditimit dhe në kapacitetin institucional, si dhe do t'u japë një rol më të madh niveleve përkatëse menaxheriale të auditimit, duke u shoqëruar me përgjegjësitë e tyre për produktet e auditimit.</p> <p>Kjo skemë, do të përfshijë procesin e menaxhimit të cilësisë së auditimit në të gjitha fazat e auditimit, që nga programi i auditimit deri te ekzaminimi dhe raportimi. Ajo do të japë sigurinë e plotë të vendim-marrësve mbi besueshmërinë e raporteve të auditimit, duke u fokusuar në analizën e riskut.</p> <p>g. Forcohen kapacitetet audituese të stafit të KLSH-së, kryesisht nëpërmjet rritjes në mënyrë të vazhdueshme të njohurive individuale të punonjësve.</p> <p>Për këtë, do të vijojë të mbahet një normë e lartë trajnimi për stafin, të vendosur në vitin 2012, me 20 ditë trajnimi në vit për audituesit me eksperience dhe 25 ditë trajnimi në vit për të rinjtë.</p> <p>Gjithashtu, do të hartohet një strategji sektoriale për trajnimin e burimeve njerëzore me të gjithë elementët e saj, ku të përfshihet rritja e profesionalizmit të stafit përmes studimeve pasuniversitare në nivel masteri apo doktorature, ndjekjes së studimeve universitare në degë të dyta, përmirësimit të nivelit dhe zgjerimit të audituesve që njohin gjuhën e huaj (kryesisht anglisht) dhe shfrytëzimin e materialeve dhe studimeve në gjuhë të huaj.</p> | Gjatë vitit | <p>Drejtorët e Departamenteve të Auditimit dhe Kryeaudituesit<br/>Drejtori i Departamentit Kërkimit Shkencor, Zhvillimit dhe TI<br/>Drejtori Juridik dhe Sigurimit të Cilësisë<br/>Drejtore e Burimeve Njerëzore<br/>Zëdhënësi</p> | Drejtorët e Përgjithshëm |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH   | AFATI                | PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN  | DREJTUESI QË E NDJEK     |
|---------|---|----------------------|---|--------------------------|
| 5.      | <p><b><i>Përmirësimi i cilësisë dhe shtimi i numrit të auditimeve të performancës.</i></b></p> <p><b>a.</b> Në përputhje me burimet e krijuara, përmirësimi i cilësisë së auditimeve të performancës dhe shtimi i numrit të tyre për të kryer 10 auditime në vitin 2013, përbën një nga sfidat madhore të KLSH-së. Krijimi i Departamentit të Auditimit të Performancës me 16 auditues, në përbërje të të cilit u inkuadruan audituesit më me përvojë dhe ambiciozë në KLSH dhe auditues të rinj me perspektivë, e mundëson këtë objektiv.</p> <p><b>b.</b> Mbështetur në rezultatet përfundimtare të auditimeve të performancës, KLSH do të këshillojë dhe ndihmojë drejtuesit dhe personelin e enteve të audituara për përmirësimin e proceseve të punës dhe të cilësisë së shërbimeve publike, duke përdorur burimet me ekonomikitet, efektivitet dhe eficiencë.</p> <p><b>c.</b> Për të kompletuar njohuritë e stafit në lidhje me kryerjen e auditimeve të performancës, në vijim të vizitave studimore dhe trajnimeve për këtë lloj auditimi të kryera gjatë vitit 2012 në SAI-t homologe të Polonisë, Sllovenisë dhe Turqisë, për vitin 2013 do të realizohen programe të tjera të veçanta trajnimi, në këto vende si dhe pranë SAI-ve homologe në Kroaci dhe Kosovë, duke ju përmbajtur objektivit për ditë/trajnimi për çdo auditues gjatë vitit 2013.</p> | Janar 2013 dhe gjatë | Drejtori i Departamentit të Auditimit të Performancës dhe Kryeaudituesi   | Drejtori i Përgjithshëm  |
| 6.      | <p><b><i>Përdorimi i Teknologjisë së Informacionit në auditim dhe përgatitja teorike e praktike për zhvillimin e auditimeve të TI.</i></b></p> <p><b>a.</b> Përdorimi i mjeteve të TI në auditim është objektiv kryesor i institucionit. <i>Për këtë vit, nga 4 departamentet e auditimit (pa performancën) do të kryhet nga një auditim duke përdorur programin IDEA, në subjektet që kanë bazë të dhënash.</i></p> <p><b>b.</b> Intensifikimi i komunikimit të brendshëm elektronik është një drejtim tjetër i këtij objektiv. Brenda vitit, KLSH do të zgjerojë përdorimin e rrjeteve të brendshëm të komunikimit elektronik, për të lehtësuar komunikimin dhe koston e tij. Për këtë, me fondin e siguruar për investime në vitin 2013 në fushën e TI, gjithsej 15.5 milionë lekë, është programuar të shtrihet rrjeti kompjuterik tek çdo përdorues; të futen disa shërbime të reja; të zëvendësohen një pjesë e pajisjeve të amortizuara nëpërmjet blerjes.</p>   | Gjatë gjithë vitit   | Drejtorët e Departamenteve të Auditimit<br>Drejtori i Departamentit të Kërkimit Shkencor, Zhvillimit dhe TI, Përgjegjësi i Sektorit dhe specialistët e TI | Drejtorët e Përgjithshëm |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH   | AFATI              | PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN            | DREJTUESI QË E NDJEK     |
|---------|---|--------------------|---|--------------------------|
|         | <p>c. Ndryshimet e rëndësishme në ofrimin e shërbimeve publike të dixhitalizuara dhe në komunikim, si në prokurimet elektronike, në tatime, dogana dhe Thesarin e Shtetit, kërkojnë qasje të re të auditimit nga ana e KLSH-së për të mbuluar me auditim këto veprimtari.</p> <p>Aktualisht, burimet njerëzore në KLSH janë tejet të pamjaftueshme për të zhvilluar auditimin e këtyre sistemeve të TI. Duke filluar nga viti 2013 do të synohet bërja e ndryshimeve në përdorimin, zhvillimin dhe konsolidimin e TI, gjë që do të reflektohet në rritjen e kapaciteteve të auditimit të TI. Njëkohësisht, do të punohet për hartimin e metodologjisë për auditimin e TI, përzgjedhjen e një stafi kompetent dhe trajnimin e vazhdueshëm të tij në këtë fushë.</p>  |                    |   |                          |
| 7.      | <p><b><i>Forcimi i rolit antikorrupsion për sigurimin e mirëqeverisjes.</i></b></p> <p>a. KLSH do të sinergjizojë veprimtarinë e tij me Strategjinë Ndërsektoriale të Parandalimit, Luftës kundër Korrupsionit dhe Qeverisjes Transparente 2008-2013 të qeverisë Berisha, duke bashkëpunuar më ngushtë me të gjithë institucionet që e luftojnë korrupsionin dhe marrë angazhime të përbashkëta.</p> <p>Bazuar në rekomandimet e INTOSAI dhe standardin ISSAI 1240, ku përcaktohet roli i SAI-t në luftën kundër korrupsionit, KLSH-ja ka filluar të orientohet më mirë duke vënë theksin në analizën e rreziqeve dhe dobësive të sistemeve që auditojmë dhe duke synuar uljen e këtyre rreziqeve dhe parandalimin efektiv të korrupsionit. Ndikimi dhe këmbëngulja për krijimin e një mjedisi parandalues kundër mashtrimit financiar dhe korrupsionit, përfshirë forcimin e sistemeve të menaxhimit financiar, vlerësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm, si dhe identifikimin dhe korrigjimin e mangësive, do të jenë objektiva të veprimtarisë audituese të KLSH.</p> <p>b. Objektivi tjetër i rëndësishëm i KLSH-së është përcaktimi i drejtë, me paanshmëri dhe bazuar në legjislacionin në fuqi të masave të propozuara ndaj administratoreve publike të kapur në shkelje ligjore dhe/ose abuzim me pronën publike, ose të atyre që kanë konflikte interesash, si dhe rritja e kërkesës për zbatimin e tyre.</p> | Gjatë gjithë vitit | Drejtorët e Departamenteve dhe Drejtorive | Drejtorët e Përgjithshëm |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH  | AFATI | PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN | DREJTUESI QË E NDJEK |
|---------|--|-------|--------------------------------|----------------------|
|         | <p>Për këtë, KLSH do të kërkojë zbatimin e Urdhërit të Kryeministrit Berisha nr. 70, datë 18/4/2006 “Për masat në zbatim të rekomandimeve të Kontrollit të Lartë të Shtetit, të Auditit të Brendshëm dhe Departamentit të Kontrollit të Brendshëm Administrativ dhe Antikorrupsion, në KM, në institucionet në varësi të Kryeministrit a të Ministrave”.</p> <p>Gjithashtu, KLSH do të ndjek zbatimin e marrëveshjeve të bashkëpunimit të nënshkruara me ILKPD-në dhe me Autoritetin e Konkurrencës, për të punuar së bashku në rastet kur gjatë auditimit do konstatohen apo evidentohet praktika abuzive në administrimin publik në kontratat e prokurimeve, të ankandeve, koncensioneve etj.</p> <p>c. Intensifikimi i bashkëpunimit me Zyrën e Prokurorit të Përgjithshëm është parësor për KLSH-në, për të rritur cilësinë e kallëzimeve të tij dhe shtuar vëmëndjen e prokurorisë ndaj denoncimeve të institucionit. Kohët e fundit, Prokuroria ka treguar vëmëndje të shtuar dhe ka nisur hetime bazuar në kallëzimet e KLSH.</p> <p>Gjatë 2013-ës, KLSH do të zbatojë plotësisht marrëveshjen me Zyrën e Prokurorit të Përgjithshëm, përfshirë tryeza pune dhe trajnime të përbashkëta auditues-prokurorë, për një trajnim sa më efikas të materialeve referuese të dërguara nga KLSH.</p> |       |                                |                      |
| 8.      | <p><b><i>Zhvillimi i komunikimit dhe bashkëpunimi me aktorët brenda vendit.</i></b></p> <p>Për këtë, gjatë vitit 2013, KLSH do të:</p> <p><b>a.</b> Hartojë dhe zbatojë një strategji komunikimi, duke vënë në qendër të saj marrëdhëniet me publikun dhe me Kuvendin e Shqipërisë.</p> <p><b>b.</b> Konsolidojë bashkëpunimin me <i>Kuvendin</i> si partneri kryesor i KLSH-së, dhe ku raporton lidhur me përgjegjshmërinë qeveritare të përdorimit të burimeve publike. Përveç informacioneve të paraqitur në Komisionin e Ekonomisë dhe të Financave, KLSH i paraqet Kuvendit edhe raportin për zbatimin e Buxhetit të Shtetit dhe veprimtarinë vjetore të tij.</p>   |       |                                |                      |



| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH   | AFATI              | PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN                      | DREJTUESI QË E NDJEK     |
|---------|---|--------------------|---|--------------------------|
|         | <p>Gjithashtu, fuqizimi i bashkëpunimit me <i>Qeverinë</i>, si përgjegjësi kryesor për hartimin dhe ekzekutimin e Buxhetit të Shtetit mbetet objektiv primar.</p> <p>Në këtë kuadër, fokusi kryesor i punës së KLSH-së takohet me funksionet e qeverisë dhe veçanërisht të <i>Ministritë se Financave</i>, si institucioni përgjegjës në qeveri për menaxhimin e sistemit buxhetor dhe për sigurimin e kuadrit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit.</p> <p>Bashkëpunimi me qeverinë, në veçanti me Auditimin e Brendshëm është sanksionuar në marrëveshjen e veçantë ku janë përcaktuar rolet dhe përgjegjësitë e palëve në këtë partneritet, bazuar dhe në Standardin ISSAI 9150 të INTOSAI. Ky proces i ndërsjellë i shërben edhe rritjes së besimit të publikut në institucionin e KLSH, si dhe monitorimit të tij nga publiku, ashtu dhe rritjes së besimit të publikut ndaj qeverisjes.</p> <p>Krahas Kuvendit dhe Qeverisë, KLSH ka për objektiv konsolidimin e bashkëpunimit me Agjencitë e zbatimit të ligjit, si <i>Prokuroria e Shtetit, Inspektorati i Lartë i Deklarimit dhe Kontrollit të Pasurive, Departamenti Antikorrupsion në Këshillin e Ministrave, Autoriteti i Konkurrencës, Agjencia e Prokurimeve Publike, Departamenti i Administratës Publike</i> etj., sidomos në fushën e shkëmbimit të informacionit, me qëllim rritjen e efektivitetit të luftës kundër korrupsionit dhe mashtrimit financiar.</p> <p>Në këtë kuadër, gjatë vitit 2012 ky bashkëpunim është sanksionuar me nënshkrimin e disa marrëveshjeve dhe në vijim pritet të nënshkruhen edhe marrëveshje të tjera.</p> <p>Shoqatat profesionale kombëtare vlerësohen nga KLSH si një partner i rëndësishëm, veçanërisht <i>Instituti i Ekspertëve Kontabël të Autorizuar (IEKA) dhe Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit</i>, me të cilat KLSH ka lidhur marrëveshje bashkëpunimi dhe do të zhvillojë veprimtari me interes të ndërsjellë, kryesisht në zberthim dhe zbatim të standardeve ndërkombëtare të kontabilitetit IFAC.</p> <p>c. Shtojë praninë me informacione dhe mesazhe në median vizive dhe të shkruar të vendit; mundësimin e editorialeve në mediat kryesore të shkruara lidhur me</p> | Gjatë gjithë vitit | Drejtorët e Departamenteve dhe Drejtorive Zëdhënësi | Drejtorët e Përgjithshëm |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH  | AFATI | PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN | DREJTUESI QË E NDJEK |
|---------|--|-------|--------------------------------|----------------------|
|         | <p>problematikën e auditimit publik në vend; praninë e ekspertizës së shoqërisë civile dhe kontributin e saj në planifikimin dhe kryerjen e auditimeve të përbashkëta; rritjen e bashkëpunimit dhe partneritetit me organizatat e shoqërisë civile, sidomos me OJF si Organizata Transparency Internacional në Shqipëri, Lëvizja “Alternativa Civile”, Qendra për Transparencë dhe Informim të Lirë, Instituti i Studimeve Bashkëkohore, Instituti për Demokraci dhe Ndërmjetësim, Lëvizja Evropiane Shqipëri dhe Instituti “G&amp;G Group”, me të cilat ka lidhur marrëveshje bashkëpunimi për luftën kundër korrupsionit, në kryerjen e vrojtimeve dhe analizave të përbashkëta për nivelin e korrupsionit dhe shkallës së transparencës në administratën publike.</p> <p><b>d.</b> Publikojë në bashkëpunim të ngushtë me shoqërinë civile dhe median, fletëpalosje, buletine, broshura dhe libra për rritjen e luftës kundër korrupsionit dhe të transparencës së administrimit publik; gjithashtu do të realizojë tryeza pune, dëgjime publike, konferenca dhe simpoziume për rritjen e transparencës dhe shkallës së përgjegjshmërisë së administratës publike në menaxhimin e fondeve publike me ekonomikitet, eficiencë dhe efektivitet.</p> <p><b>e.</b> KLSH do të publikojë revistën katërmujore “Auditimi Publik” që doli në 3 numra gjatë vitit 2012.</p> <p>Gjithashtu, KLSH do të organizojë konferencën e përvitshme shkencore mbi Auditimin e Jashtëm Publik në Shqipëri.</p> |       |                                |                      |
| 9.      | <p><b>Zhvillimi dhe konsolidimi i bashkëpunimit me aktorët jashtë vendit,</b></p> <p><b>a.</b> Krahas vijimit dhe konsolidimit të mëtejshëm të bashkëpunimit të frutshëm me INTOSAI, EUROSAI dhe me institucione homologe të SAI-ve si SAI polak, slloven, turk, kroat dhe me Zyrën e Audituesit të Përgjithshëm të Kosovës, me të cilat janë nënshkruar edhe marrëveshje bashkëpunimi për fusha me interes të ndërsjelltë, përfshirë trajnimet e punonjësve të KLSH pranë SAI-ve të përparuara evropiane; një bashkëpunim i ndërsjelltë parashikohet të zhvillohet me IFAC (Organizata Ndërkombëtare e Kontabilistëve) dhe Gjykatën Evropiane të Llogarive, nëpërmjet kontakteve të vazhdueshme, shkëmbimit të informacionit</p>  |       |                                |                      |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PRIORITARË TË KLSH   | AFATI              | PERSONAT E NGARKUAR ME DETYRËN   | DREJTUESI QË E NDJEK     |
|---------|---|--------------------|--|--------------------------|
|         | <p>dhe përvojave, si dhe kryerjes së veprimtarive të përbashkëta, gjë e cila ndikon drejtpërdrejt në forcimin e kapacitetit institucional.</p> <p><b>b.</b> Gjatë vitit 2013, KLSH synon nënshkrimin e marrëveshjeve të bashkëpunimit me SAI-t e Bavarisë, Austrisë, Britanisë së Madhe dhe Norvegjisë, si dhe intensifikimin e bashkëpunimit me rrjetin e SAI-ve të Evropës Juglindore, veçanërisht SAI-t e vendeve fqinje.</p> <p>KLSH nëpërmjet marrëveshjeve do të realizojë trajnime të vazhdueshme të audituesve të tij në SAI-t moderne partnere me të.</p> <p><b>c.</b> <i>SIGMA</i> përbën një nga partnerët tanë kryesorë dhe ndër më të rëndësishmit jo vetëm për kontributin e Programit gjatë viteve të fundit në monitorimin dhe vlerësimin e aktivitetit të KLSH, por edhe për ndihmësen thelbësore që ka dhënë gjatë gjysmës së dytë të vitit 2012 me trajnime në fushën e auditimit të performancës, të auditimit financiar, të pajtueshmërisë dhe të teknologjisë së informacionit, si dhe për bashkëpunimin frytdhënës në përgatitjen e Strategjisë së Zhvillimit të KLSH-së për periudhën 2013-2016.</p> <p>KLSH do të vazhdojë bashkëpunimin intensiv me <i>SIGMA</i> përgjatë gjithë vitit 2013 dhe më tej. <i>SIGMA</i> është padyshim një garanci e zhvillimit cilësor të kapaciteteve audituese të KLSH-së.</p> <p><b>d.</b> KLSH do të realizojë trajnime, seminare dhe botime të përbashkëta në fushën e auditimit me <i>Zyrën e Audituesit të Përgjithshëm të Kosovës</i>, duke synuar intensifikimin e bashkëpunimit me këtë paqrtner shumë të rëndësishëm.</p> <p><b>e.</b> <i>DG-Budget dhe në tërësi Delegacioni i BE-së në Shqipëri</i> janë partnerë shumë të rëndësishëm dhe themelorë të KLSH-së. Krahas kontributit të vyer të <i>DG-Budget</i> për përgatitjen e draft-amendimeve të ligjit organik të KLSH-së në nëntor 2012, duke dërguar dhe një ekspert të tij me mjaft përvojë, Delegacioni i BE në Shqipëri ka miratuar projektin e binjakëzimit të propozuar nga KLSH në kuadër të fondeve IPA 2013 (fillon nga implementimi në vitin 2014) dhe po tregon një vëmendje të shtuar ndaj rolit dhe kontributit që institucioni mund të luajë në miradministrimin e fondeve publike dhe përmirësimin e qeverisjes në Shqipëri.</p> | Gjatë gjithë vitit | <p>Drejtori Kërkimit Shkencor, Zhvillimit dhe TI</p> <p>Drejtori i Drejtorisë së Marrëhënieve me Jashtë</p> <p>Drejtorët e Departamenteve të Auditimit</p> | Drejtorët e Përgjithshëm |

## **B. MENAXHIMI FINANCIAR DHE KONTROLLI**

| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T’U REALIZUAR MASAT DHE VEPRIMET</b>   | <b>AFATI</b>                        | <b>PRITSHMËRIA</b>  | <b>PERSONAT E NGARKUAR</b>   |
|----------------|--|-------------------------------------|---|--|
| 1.             | <p>Në zbatim të ligjit nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të rishikohet përgjegjshmëria menaxheriale dhe linja e raportimit dhe rastet e delegimit të të drejtave dhe detyrave. Po kështu dhe i kordinatorit të riskut.</p> <p>Përditësimi i strategjisë së menaxhimit të menaxhimit të riskut të KLSH-së dhe ndjekja e zbatimit të tij, si dhe miratimi i gjurmës së auditimit për prokurimet me vlerë të vogël dhe të lartë. Do të krijohet sektori i Analizës së Riskut.</p> | Brenda 3/mujorit parë e në vijimësi | <p>Zbatimi i kërkesave të ligjit nr. 10296, datë 8/7/2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”. Gjithashtu, zbatimi i kërkesave të udhëzimit MF nr. 92, datë 29/12/2011 “Për gjurmët standarde të auditimit për prokurimin me vlerë të vogël dhe të lartë”.</p> <p>Minimizimi i ngjarjeve apo situatave që kanë efekt të dëmshëm për plotësimin e objektivave të KLSH.</p> | Nëpunësi Autorizues<br>Nëpunësi Zbatues<br>Drejtori Drejtorisë Ekonomike |
| 2.             | Përgatitja e deklaratës dhe raportit mbi cilësinë e kontrollit të brendshëm për vitin 2012, si dhe të pyetësorit për menaxhimin financiar dhe kontrollin, të cilat pasi të shqyrtohen në Grupin e Menaxhimit strategjik të KLSH, t’i paraqiten Kryetarit të KLSH-së dhe Nëpunësit të Parë Autorizues pranë MF-ve.  | Brënda datës 1 mars 2013            | Zbatimi i detyrimit ligjor të përcaktuar në ligjin nr. 10296, datë 8/7/2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 18.   | Nëpunësi Autorizues<br>Nëpunësi Zbatues                                  |
| 3.             | Vlerësimi i përshtatshmërisë dhe efektivitetit të sistemeve, të strukturave, të vendimeve, të procedurave të auditimeve, si dhe vlerësimi i sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit.   | Çdo 4/mujor dhe vjetor              | <p>Vlerësimi i gjëndjes, evidentimi i mangësive e identifikimi i risqeve që kërcënojnë arritjen e objektivave, me synim zvogëlimi apo shmangia e tyre.</p> <p>Dhënia e vlerësimit objektiv dhe sigurisë së arsyeshme të funksionimit të sistemit.</p>   | Njësia e Auditimit të Brendshëm  |

### C. RAPORTIMET NË KUVEND DHE NË KOMISIONET PRANË KUVENDIT

| <i>Nr. Re.</i> | <i>TEMATIKA</i>   |                               | <i>Periudha e paraqitjes sipas 3-mujorëve</i> |           |            |           |
|----------------|---|-------------------------------|---|-----------|------------|-----------|
|                |   |                               | <i>I</i>                                      | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 1.             | Përgatitja e raportit “Mbi veprimtarinë e Kontrollit të Lartë të Shtetit për vitin 2012”.<br>Paraqitja e tij në Kuvend (sipas kërkesës), brenda datës 1 mars 2013.  | Detyrim kushtetues dhe ligjor | Po  | -         | -          | -         |
| 2.             | Përgatitja e raportit “Mbi zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2012” dhe dhënia e mendimeve për raportin e Këshillit të Ministrave për shpenzimet e vitit të kaluar financiar (viti 2012), para se të miratohet nga Kuvendi.<br>Paraqitja e tij në Kuvend brenda datës 20 shtator 2013. | Detyrim kushtetues dhe ligjor | -   | -         | Po         | -         |
| 3.             | Përgatitja dhe paraqitja në Komisionet pranë Kuvendit, kryesisht në Komisionin e Ekonomisë dhe Financës të informacioneve për rezultatet përfundimtare të auditimeve sa herë që kërkohen prej tyre.   | Sipas kërkesës                | Po  | Po        | Po         | Po        |

## **D. PLANIFIKIMI STRATEGJIK I AUDITIMEVE – DEPARTAMENTET E AKTIVITETIT KRYESOR**

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA  | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|---|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |   |   |   | I                                     | II | III | IV |
| <b>I.</b>  | <b>DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË BUXHETIT QËNDROR, ADMINISTRATËS SË LARTË PUBLIKE, MENAXHIMIT FINANCIAR DHE AUDITIMIT TË BRENDSHËM</b>  |   |   |                                       |    |     |    |
| <b>a.</b>  | <i>Auditim në Ministrinë dhe Institucionet për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2012, vlerësimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit, si dhe mbikëqyrjen e organizimit dhe funksionimit të auditimit të brendshëm, në zbatim të programit të veçantë që hartohet për këtë qëllim nga ky Departament në bashkëpunim me Departamentet e tjerë të Auditimit, duke filluar nga muaji janar 2012, në:</i> |   |   |                                       |    |     |    |
| <b>1.</b>  | Ministrinë e Financave, Tiranë dhe njësitë e vartësisë: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Drejtorinë e Buxhetit</li> <li>- Drejtorinë e Thesarit</li> <li>- Drejtorinë e Borxhit</li> <li>- Drejtorinë e Kontabilitetit</li> <li>- Njësinë Qendrore të Harmonizimit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit</li> <li>- Njësinë Qendrore të Harmonizimit të Auditimit të Brendshëm, Tiranë</li> </ul>                | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Është detyrim kushtetues dhe ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2012.<br>- Ka administruar një buxhet si institucion për vitin 2012, mbi 7.4 miliardë lekë.<br>- Vlerësimi i veprimtarisë së NJQHMFK është detyrim ligjor dhe pjesë përbërëse e raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2012.<br>- Po kështu dhe auditimi i NJQHAB (mbikëqyrja e funksionimit të auditimit të brendshëm).<br>- Periudha e auditimit, nga 1/1/2012 deri më 31/12/2012. | Po                                    | -  | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA                                  | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditivit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|---|---|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |   |   |  | I                                     | II | III | IV |
| 2.         | Banka e Shqipërisë  | Përputhshmëri<br>(ligjshmërisë dhe<br>rregullshmërisë<br>financiare | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi është detyrim kushtetues dhe ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2012.</li> <li>- Si institucion ka administruar një buxhet vjetor rreth 5 miliardë lekë dhe realizon të ardhura nga aktiviteti që kryen mbi 8 miliard lekë.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2012 deri më 31/12/2012.</li> </ul>   | Po                                    | -  | -   | -  |
| 3.         | Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës dhe njësitë e varësisë | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri financiare       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Vlerësimi i veprimitarisë së auditimit të brendshëm.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet mbi 2.3 miliardë lekë për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/7/2011 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | Po                                    | -  | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA                            | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditivit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|---|---|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |   |   |  | I                                     | II | III | IV |
| 4.         | Ministria e Arsimit dhe Shkencës dhe njësitë e varësisë           | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar, kontrollit dhe auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet <i>vjetor rreth 39 miliard lekë.</i></li> <li>- Periudha që do auditohet 1/10/2011 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | Po                                    | -  | -   | -  |
| 5.         | Ministria e Punëve Publike dhe Transportit dhe njësitë e varësisë | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga dhe shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>-Ka administruar një buxhet <i>mbi 42 miliardë lekë për vitin 2012.</i></li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar, kontrollit dhe auditimit të brendshëm.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/7/2011 deri më 31/12/2012.</li> </ul>   | -                                     | Po | -   | -  |



| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA   | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |  | I                                     | II | III | IV |
| 6.         | Ministria e Mjedisit, Pyjeve dhe Administrimit të Ujërave dhe njësitë e varësisë | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe veprimtarisë së auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet mbi 2.3 miliardë lekë për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2012 deri më 31/12/2012</li> </ul> | -                                     | Po | -   | -  |
| 7.         | Ministria e Turizmit, Kulturës, Rinisë dhe Sporteve dhe njësitë e varësisë       | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe veprimtarisë së auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet mbi 2.4 miliardë lekë për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/4/2012 deri më 30/6/2013</li> </ul>  | -                                     | -  | -   | Po |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA   | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |   | I                                     | II | III | IV |
| 8.         | Ministria e Bujqësisë, Ushqimit dhe Mbrojtjes së Konsumatorit dhe njësitë e varësisë | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe veprimtarisë së auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet mbi 6.8 miliardë lekë për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/4/2012 deri më 30/6/2013</li> </ul>              | -                                     | -  | -   | Po |
| 9.         | Instituti i Sigurimeve Shoqërore, Tiranë dhe njësitë e varësisë                      | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është detyrim ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2012</li> <li>- Llogaritja e përfitimeve sipas skemave.</li> <li>- Bashkëpunimi me INSTAT, Organet Tatimore dhe Inspektoratin Shtetëror të Punës për uljen e informalitetit të tregut të punës</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm, si dhe vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet vjetor mbi 85 miliardë lekë.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2012 deri më 31/12/2012</li> </ul> | -                                     | Po | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA   | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |   | I                                     | II | III | IV |
| 10.        | Instituti i Sigurimeve të Kujdesit Shëndetësor,<br>Tiranë dhe njësitë e varësisë           | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është detyrim ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2012</li> <li>- Puna e bërë dhe çështjet e dala në lidhje me përdorimin e fondeve të miratuara, sipas strukturës së shpenzimeve.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm, si dhe vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet vjetor mbi 27 miliardë lekë.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2012 deri më 31/12/2012.</li> </ul>  | Po                                    | -  | -   | -  |
| 11.        | Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit<br>dhe njësitë e varësisë (Reparti nr. 100) | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm, si dhe vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet mbi 11.8 miliardë lekë për vitin 2012.</li> <li>- Për DPPSH periudha auditimit 1/4/2011 deri më 31/12/2012, kurse për Repartin nr. 100 disa vjeçare.</li> </ul> | -                                     | Po | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA                       | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |  | I                                     | II | III | IV |
| 12.        | Drejtoria e Përgjithshme e Rezervave<br>Materiale të Shtetit | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri financiare     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm, si dhe vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet <i>mbi 90 milionë lekë</i> për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/10/2010 deri më 30/6/2013</li> </ul> | -                                     | -  | Po  | -  |
| 13.        | Drejtoria e Përgjithshme e Pyjeve                            | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet <i>mbi 713 milionë lekë</i> për vitin 2012</li> <li>- Periudha auditimit 1/1/2011 deri 30/6/2013</li> </ul>  | -                                     | -  | Po  | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA                          | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|---|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |   |   |   | I                                     | II | III | IV |
| 14.        | Drejtoria e Përgjithshme e Arkivit të Shtetit                   | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm, si dhe vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet <i>mbi 167 milionë lekë</i> për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/4/2010 deri më 30/6/2013</li> </ul>   | -                                     | -  | -   | Po |
| 15.        | Drejtoria e Përgjithshme e Ujësjellës –<br>Kanalizimeve, Tiranë | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm, si dhe vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet <i>mbi 10 miliardë lekë</i> për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/10/2011 deri më 31/12/2012</li> </ul> | -                                     | Po | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |   | I                                     | II | III | IV |
| 16.        | Universiteti i Tiranës                 | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>-Ka administruar një buxhet <i>mbi 3 miliardë lekë</i> për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2010 deri më 31/12/2012.</li> </ul>   | Po                                    | -  | -   | -  |
| 17.        | Universiteti Politeknik, Tiranë        | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet <i>mbi 750 milionë lekë</i> për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2010 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | -                                     | -  | Po  | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |  | I                                     | II | III | IV |
| 18.        | Universiteti Bujqësor, Kamëz Tiranë    | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet <i>mbi 750 milionë lekë</i> për vitin 2012.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2010 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | -                                     | -  | Po  | -  |
| 19.        | Autoriteti Kombëtar i Ushqimit         | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri financiare)    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet <i>rreth 1.4 miliard lekë</i> për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2009 deri më 31/12/2012</li> </ul>   | -                                     | Po | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA                                  | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|---|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |   |   |   | I                                     | II | III | IV |
| 20.        | Shërbimi Social Shtetëror, Tiranë                                       | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm, si dhe vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet vjetor për mbrojtjen sociale mbi 19.4 miliardë lekë.</li> <li>- Periudha e auditimit 1/6/2010 deri më 31/12/2012</li> </ul> | Po                                    | -  | -   | -  |
| 21.        | Spitali Universitar i Sëmundjeve të Mushkërive “Shefqet Ndroqi”, Tiranë | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet mbi 500 milionë lekë për vitin 2012</li> <li>- Periudha e auditimit 1/1/2009-31/12/2012.</li> </ul>  | -                                     | Po | -   | -  |



| <i>Nr.<br/>Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br/>TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i>  | <i>Arsyet e Auditimit</i>   | <i>Koha e auditimit<br/>ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|--------------------|--|---|---|---|-----------|------------|-----------|
|                    |  |   |   | <i>I</i>                                      | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 22.                | Spitali Rajonal, Durrës                        | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet rreth 800 milionë lekë për vitin 2012.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2011 deri më 30/6/2013.</li> </ul>             | -   | -         | Po         | -         |
| 23.                | Autoriteti Rajonal Shëndetësor, Tiranë         | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit, si dhe auditimit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet mbi 450 milionë lekë për vitin 2012</li> <li>- Periudha e auditimit 1/4/2010 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | -   | Po        | -          | -         |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |  | I                                     | II | III | IV |
| b.         | <i>Auditime financiare në:</i>         |  |  |                                       |    |     |    |
| 24.        | Aparati i Kryeministrisë               | Auditim financiar<br>(sipas praktikave të<br>NAO të Britanisë së<br>Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet <i>mbi 415 milionë lekë</i> për vitin 2012.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/7/2011 deri më 31.12.2012.</li> </ul>     | Po                                    | -  | -   | -  |
| 25.        | Ministria e Integritit                 | Auditim financiar<br>(sipas praktikave të<br>NAO të Britanisë së<br>Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet <i>rreth 330 milionë lekë</i> për vitin 2012</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/10/2010 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | Po                                    | -  | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |   | I                                     | II | III | IV |
| 26.        | Administrata e Kuvendit të Shqipërisë  | Auditim financiar<br>(sipas praktikave të<br>NAO të Britanisë së<br>Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet rreth 1.4 miliard lekë për vitin 2012.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2011 deri më 31.12.2012.</li> </ul>   | -                                     | Po | -   | -  |
| 27.        | Ministria e Drejtësisë                 | Auditim financiar<br>(sipas praktikave të<br>NAO të Britanisë së<br>Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit, si dhe auditimit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet mbi 5.7 miliardë lekë për vitin 2012.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/10/2011 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | -                                     | Po | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA                       | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |   | I                                     | II | III | IV |
| 28.        | Inspektorati i Lartë i Deklarimit dhe Kontrollit të Pasurive | Auditim financiar<br>(sipas praktikave të NAO të Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet rreth 87 milionë lekë për vitin 2012.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/10/2010 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | -                                     | Po | -   | -  |
| 29.        | Zyra e Administrimit të Buxhetit Gjyqësor                    | Auditim financiar<br>(sipas praktikave të NAO të Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet mbi 1.8 miliardë lekë për vitin 2012.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2011 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | -                                     | Po | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |  | I                                     | II | III | IV |
| 30.        | Gjykata Kushtetuese                    | Auditim financiar<br>(sipas praktikave të<br>NAO të Britanisë së<br>Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm</li> <li>- Ka administruar një buxhet rreth 106 milionë lekë për vitin 2012.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2010 deri më 30/6/2013</li> </ul>             | -                                     | -  | Po  | -  |
| 31.        | Këshilli i Lartë i Drejtësisë          | Auditim financiar<br>(sipas praktikave të<br>NAO të Britanisë së<br>Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit e argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet rreth 83 milionë lekë për vitin 2012.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/9/2008 deri më 30/6/2013.</li> </ul> | -                                     | -  | -   | Po |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA   | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |           |          |          |
|------------|--|--|---|---------------------------------------|-----------|----------|----------|
|            |  |  |   | I                                     | II        | III      | IV       |
| 32.        | Gjykata e Krimeve të Rënda   | Auditim financiar<br>(sipas praktikave të<br>NAO të Britanisë së<br>Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.</li> <li>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</li> <li>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</li> <li>- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit.</li> <li>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm.</li> <li>- Ka administruar një buxhet rreth 150 milionë lekë për vitin 2012.</li> <li>- Periudha që do auditohet 1/1/2011 deri më 30/6/2013.</li> </ul> | -                                     | -         | -        | Po       |
| c.         | <b>Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të dërguara për auditimet e mëparshme të ushtruara:</b>               |  |   |                                       |           |          |          |
| 33.        | Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të dërguara (detyrat e lëna) për auditimet e ushtruara gjatë vitit 2013. | Tematikë   | - Për të verifikuar nivelin e zbatimit të masave të rekomanduara gjatë vitit 2013 dhe cilësinë e zbatimit të tyre.  | -                                     | -         | -        | Po       |
|            | <b>PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR</b>  | <b>GJITHSEJ: 33</b>  |   | <b>9</b>                              | <b>12</b> | <b>6</b> | <b>6</b> |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA   | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |   | I                                     | II | III | IV |
| <b>II.</b> | <b>DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË BUXHETIT TË PUSHTETIT VENDOR, KONTROLLIT TË TERRITORIT, ADMINISTRIMIT DHE PRIVATIZIMIT TË PRONËS PUBLIKE</b>  |   |   |                                       |    |     |    |
| <b>a.</b>  | <i>Auditim për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2011, përdorimin e fondeve, zbatimin e legjislacionit në fushën e urbanistikës dhe vlerësimin e menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm, si dhe veprimtarisë së udhëheqësive të brendshme, në:</i> |   |   |                                       |    |     |    |
| <b>1.</b>  | Bashkinë Kuçovë  | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi, komuniteti zonës dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimit dhe pronës publike etj.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Ka mbi 3 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 e 2012.</li> </ul> | Po                                    | -  | -   | -  |
| <b>2.</b>  | Bashkinë Çorovodë  | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</li> <li>- Ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve dhe rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Ka mbi 3 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 e 2012.</li> </ul>  | Po                                    | -  | -   | -  |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>  | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|--|--|--|---|-----------|------------|-----------|
|                |  |  |  | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 3.             | Bashkinë Manëz                             | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve dhe rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Ka mbi 2 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | Po  | -         | -          | -         |
| 4.             | Bashkinë Fushë Krujë                       | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Ka mbi 2 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | Po  | -         | -          | -         |
| 5.             | Bashkinë Divjakë                           | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka ankesa nga banorët për shpërdorime.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në dhënien e objekteve me qira dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Ka mbi 2 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | Po  | -         | -          | -         |



| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |   | I                                     | II | III | IV |
| 6.         | Bashkinë Libohovë                      | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Ka mbi 3 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>  | Po                                    | -  | -   | -  |
| 7.         | Bashkinë Kavajë                        | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Gjeneron dhe përdor vlera monetare të konsiderueshme.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka mbi 2 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | Po                                    | -  | -   | -  |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>  | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|--|--|--|---|-----------|------------|-----------|
|                |  |  |  | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 8.             | Bashkinë Vau i Dejës                       | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve, kryesisht në realizimin e investimeve dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit, kjo njësi vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka mbi 2 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | Po  | -         | -          | -         |
| 9.             | Bashkinë Konispol                          | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, qirave të kullotave dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka mbi 2 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | Po  | -         | -          | -         |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>   | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|--|--|---|---|-----------|------------|-----------|
|                |  |  |   | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 10.            | Bashkinë Koplík                            | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve dhe administrimin e pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | Po  | -         | -          | -         |
| 11.            | Bashkinë Tiranë                            | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike shumë e madhe dhe ka një shkallë interesi maksimal si nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve nga më të ndryshmet, në fushën e prokurimeve, realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës e të mjedisit, në administrimin e fondeve dhe të pronave etj.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Gjykohet njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>-Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Periudha auditimit vitet 2010, 2011 e 2012</li> </ul> | Po  | -         | -          | -         |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>  | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|--|--|--|---|-----------|------------|-----------|
|                |  |  |  | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 12.            | Bashkinë Durrës                            | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në fushën e prokurimeve dhe realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës e të mjedisit dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka mbi 2 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | Po  | -         | -          | -         |
| 13.            | Ndërrmarrja nr. 1, Bashkia Tiranë          | Përputhshmërie   | Gjykohet njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë probleme dhe vlerësohet me risk.  | -   | Po        | -          | -         |
| 14.            | Ndërrmarrja nr. 2, Bashkia Tiranë          | Përputhshmërie   | Gjykohet njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë mangësi dhe vlerësohet me risk.   | -   | Po        | -          | -         |
| 15.            | Ndërrmarrja e Gjelbërimit, Bashkia Tiranë  | Përputhshmërie   | Gjykohet njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë probleme dhe vlerësohet me risk.  | -   | Po        | -          | -         |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |   | I                                     | II | III | IV |
| 16.        | Bashkinë Fier                          | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e prokurimeve, të urbanistikës dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka mbi 2 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | Po | -   | -  |
| 17.        | Bashkinë Fushë Arrëz                   | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>  | -                                     | -  | Po  | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |   | I                                     | II | III | IV |
| 18.        | Bashkinë Bilisht                       | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme dhe bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka shumë vite pa u audituar dhe periudha e auditimit do të jenë vitet 2008, 2009, 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>  | -                                     | -  | Po  | -  |
| 19.        | Bashkinë Vlorë                         | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në fushën e prokurimeve dhe realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës e të mjedisit, në administrimin e pronës etj.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | Po  | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |  | I                                     | II | III | IV |
| 20.        | Bashkinë Krumë                         | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme.</li> <li>- Ka rreth 4 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do të jenë vitet 2009, 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | -                                     | -  | -   | Po |
| 21.        | Bashkinë Roskovec                      | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e realizimit të investimeve, qirave të kullotave dhe administrimin e pronës publike.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka rreth 3 vjet pa u audituar nga KLSH dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | -   | Po |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>  | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|--|--|--|---|-----------|------------|-----------|
|                |  |  |  | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 22.            | Bashkinë Leshë                             | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në fushën e prokurimeve dhe realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës e të mjedisit, në administrimin e pronës etj.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011, 2012 dhe 6/mujori 2013.</li> </ul> | -   | -         | -          | Po        |
| 23.            | Prefektura Korçë                           | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e madhe.</li> <li>- Ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Gjykohet njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika.</li> <li>-Bazuar në vlerësimin nga kriteret e pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Nga KLSH nuk është audituar periudha 2/vjeçare 2010-2011, e cila do jetë objekt auditimi.</li> </ul>  | -   | Po        | -          | -         |



| <i>Nr.<br/>Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br/>TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i>  | <i>Arsyet e Auditimit</i>  | <i>Koha e auditimit<br/>ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|--------------------|--|---|--|---|-----------|------------|-----------|
|                    |  |   |  | <i>I</i>                                      | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 24.                | Këshilli i Qarkut Durrës                       | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe.</li> <li>- Ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Kjo njësi ka mbi 2 vjet pa u audituar nga KLSH.</li> <li>- Periudha e auditimit do të jenë vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>               | Po  | -         | -          | -         |
| 25.                | Komuna Hudenisht, Pogradec                     | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka historik të gabimeve në auditimin e mëparshëm.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka rreth 3 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul> | Po  | -         | -          | -         |
| <i>Nr.<br/>Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br/>TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i>  | <i>Arsyet e Auditimit</i>  | <i>Koha e auditimit<br/>ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|                    |  |   |  | <i>I</i>                                      | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |

|     |                          |  |  |    |    |   |   |
|-----|--------------------------|--|--|----|----|---|---|
| 26. | Komuna Xarë, Sarandë     | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e realizimit të investimeve, qirave të kullotave dhe administrimit të pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë në drejtim të ndarjes së tokave bujqësore dhe administrimin e kullotave.</li> <li>- Periudha e auditimit viti 2012.</li> </ul>  | Po | -  | - | - |
| 27. | Komuna Buçimas, Pogradec | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e vogël, por ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e urbanistikës dhe mjedisit, si dhe administrimit të pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejnë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka një periudhë 3/vjeçare pa u audituar dhe do të auditohen vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -  | Po | - | - |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>   | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|--|--|---|---|-----------|------------|-----------|
|                |  |  |   | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 28.            | Komuna Kolsh, Kukës                        | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e vogël, por ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e urbanistikës dhe mjedisit, si dhe administrimit të pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka një periudhë 5/vjeçare pa u audituar dhe do auditohen vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | -   | Po        | -          | -         |
| 29.            | Komuna Levan, Fier                         | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, në fushën e urbanistikës dhe administrimit të pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka një periudhë disa vjeçare pa u audituar dhe do auditohen vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -   | -         | Po         | -         |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |  | I                                     | II | III | IV |
| 30.        | Komuna Karbunarë, Lushnjë              | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, të urbanistikës dhe të administrimit të pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka një periudhë disa vjeçare pa u audituar dhe do të auditohen vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | Po  | -  |
| 31.        | Komuna Ishëm, Durrës                   | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e urbanistikës, si dhe administrimit të pronës. Është zonë turistike.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka një periudhë disa vjeçare pa u audituar dhe do të auditohen vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>  | -                                     | -  | Po  | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |  | I                                     | II | III | IV |
| 32.        | Komuna Dishnicë, Përmet                | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, të urbanistikës, administrimit të pronës dhe realizimit të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka një periudhë disa vjeçare pa u audituar dhe do auditohen vitet 2010, 2011 e 2012.</li> </ul>  | -                                     | -  | Po  | -  |
| 33.        | Komuna Dajt, Tiranë                    | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi, komuniteti dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e urbanistikës dhe mjedisit, si dhe administrimit të pronës.</li> <li>- Ka pasur ankesa si nga institucionet shtetërore dhe banorët, sidomos për tjetërsimin e pronave, ndaj gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë në drejtim të ndarjes së tokave bujqësore.</li> <li>- Ka një periudhë 3/vjeçare pa u audituar dhe do auditohen vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | -   | Po |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |   | I                                     | II | III | IV |
| 34.        | Komuna Lukovë, Sarandë                 | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare)              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi, komuniteti dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, në fushën e urbanistikës dhe mjedisit, si dhe administrimit të pronës.</li> <li>- Ka pasur ankesa si nga institucionet shtetërore dhe banorët, sidomos për tjetërsimin e pronave, ndaj gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë në drejtim të ndarjes së tokave bujqësore.</li> <li>- Ka një periudhë disa vjeçare pa u audituar dhe do të auditohen vitet 2007-2012.</li> </ul> | -                                     | -  | -   | Po |
| <b>b.</b>  | <b>Auditime financiare, në:</b>        |  |   |                                       |    |     |    |
| 35.        | Bashkinë Sukth                         | Financiar<br>(Sipas praktikave të<br>uditivit të NAO të<br>Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit, kjo njësi vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | Po                                    | -  | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |  | I                                     | II | III | IV |
| 36.        | Bashkinë Belsh                         | Financiar<br>(Sipas praktikave të<br>uditivit të NAO të<br>Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka mbi 4 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2009, 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | Po                                    | -  | -   | -  |
| 37.        | Bashkinë Gjirokastrë                   | Financiar<br>(Sipas praktikave të<br>uditivit të NAO të<br>Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka mbi 2 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | Po | -   | -  |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i>   | <i>Arsyet e Auditimit</i>   | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|--|--|---|---|-----------|------------|-----------|
|                |  |  |   | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 38.            | Bashkinë Ballsh                            | Financiar<br>(Sipas praktikave të uditivit të NAO të Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, qirave të kullotave dhe në administrimin e pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejnë problematika të ndryshme, për rrjedhje mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -   | -         | Po         | -         |
| 39.            | Bashkia Kukës                              | Financiar<br>(Sipas praktikave të uditivit të NAO të Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e mesme.</li> <li>- Ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka mbi 3 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>  | -   | -         | Po         | -         |



| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |   | I                                     | II | III | IV |
| 40.        | Bashkinë Patos                         | Financiar<br>(Sipas praktikave të<br>uditimit të NAO të<br>Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e administrimit dhe administrimit të pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka rreth 3 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 e 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | -   | Po |
| 41.        | Këshilli i Qarkut, Gjirokastrë         | Financiar<br>(Sipas praktikave të<br>uditimit të NAO të<br>Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe.</li> <li>- Ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset e punës.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Kjo njësi ka mbi 3 vjet pa u audituar.</li> <li>- Periudha e auditimit do të jenë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | -                                     | Po | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |   | I                                     | II | III | IV |
| 42.        | Komuna Qendër, Vlorë                   | Financiar<br>(Sipas praktikave të<br>uditimit të NAO të<br>Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e urbanistikës, si dhe administrimit të pronës. Është zone turistike.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka një periudhë disa vjeçare pa u audituar dhe do auditohen vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | -   | Po |
| 43.        | Komuna Zall Herr, Tiranë               | Financiar<br>(Sipas praktikave të<br>uditimit të NAO të<br>Britanisë së Madhe) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, të urbanistikës dhe të administrimit të pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka një periudhë disa vjeçare pa u audituar dhe do auditohen vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>  | -                                     | -  | -   | Po |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA  | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|---|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |   |   |   | I                                     | II | III | IV |
| c.         | <i>Auditimi për zbatimin e legjislacionit në fushën e regjistrimit të pronave dhe vjeljen e të ardhurave nga aplikimet në Zyrat Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme (ZVRPP), në:</i> |   |   |                                       |    |     |    |
| 44.        | ZVRPP Tiranë  | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të meta, mangësi dhe shkelje të ligjshmërisë.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit kjo njësi ekonomike vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Kjo njësi ka rreth 2 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>                         | -                                     | -  | -   | Po |
| 45.        | ZVRPP Korçë   | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të meta, mangësi dhe shkelje të ligjshmërisë.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme.</li> <li>- Bazuar në ankesat e shumta të ardhura në KLSH dhe në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit, vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Kjo njësi ka rreth 2 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | -   | Po |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA    | Lloji i Auditimit | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|---|-------------------|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |   |                   |   | I                                     | II | III | IV |
| <b>d.</b>  | <i>Auditim për legalizimin e pronave:</i> |                   |   |                                       |    |     |    |
| 46.        | ALUIZNI, Sarandë                          | Ligjshmërie       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike mesatare dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejnë problematika të ndryshme.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka disa ankesa nga qytetarët.</li> <li>- Nuk është audituar ndonjëherë nga KLSH dhe periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | -                                     | -  | Po  | -  |
| 47.        | ALUIZNI, Shkodër                          | Ligjshmërie       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e madhe. - -</li> <li>- Ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejnë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit, kjo njësi vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka disa ankesa nga qytetarët.</li> <li>- Nuk është audituar ndonjëherë nga KLSH dhe periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | Po | -   | -  |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i> | <i>Arsyet e Auditimit</i>   | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|--|--------------------------|---|---|-----------|------------|-----------|
|                |  |                          |   | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 48.            | ALUIZNI Nr. 2, Vlorë                       | Ligjshmërie              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejnë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit, kjo njësi vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka disa ankesa nga banorët.</li> <li>- Nuk është audituar ndonjëherë nga KLSH dhe periodha e auditimit vitet 2011, 2012 dhe 6/mujori parë 2013.</li> </ul> | -   | -         | -          | Po        |
| 49.            | ALUIZNI, Lezhë                             | Ligjshmërie              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejnë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit, kjo njësi vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka disa ankesa nga qytetarët.</li> <li>- Nuk është audituar ndonjëherë nga KLSH dhe periodha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>                   | -   | -         | -          | Po        |

| Nr. Re.  | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA  | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë |           |           |           |
|--|--|---------------------|--|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|  |  |                     |  | I                                  | II        | III       | IV        |
| 50.  | Inspektoriatin Kombëtar Ndërtimor dhe Urbanistik (INUK)  | Ligjshmërie         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e madhe dhe ka një shkallë interesi të lartë nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejnë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit, kjo njësi vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka mjaft ankesa nga qytetarët.</li> <li>-Nuk ka pasur vlerësim korrekt për shqyrtimin dhe zgjidhjen e problemeve të dërguara nga KLSH (ankesa të ndryshme).</li> <li>- Është audituar nga KLSH shumë vite më pare dhe periudha e auditimit do të jenë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                  | -         | Po        | -         |
| <p><b>Shënim:</b> Në kontrollat e mësipërme, pikë e veçantë e programit të auditimit duhet të jetë vlerësimi i funksionimit të sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit, si dhe vlerësimi i auditimit të brendshëm aty ku është organizuar, materiale të cilat do të shërbejnë për hartimin e raportit të buxhetit të shtetit të vitit 2012 dhe për periudhën në vijim.</p> |  |                     |  |                                    |           |           |           |
| e.   | <b>Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të dërguara për auditimet e mëparshme të ushtruara:</b>               |                     |  |                                    |           |           |           |
| 51.  | Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të dërguara (detyrat e lëna) për auditimet e ushtruara gjatë vitit 2012. | Tematikë            | - Për të verifikuar nivelin e zbatimit të masave të rekomanduara dhe cilësinë e zbatimit të tyre.  | Po                                 | -         | -         | -         |
| <b>PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR</b>  |  | <b>GJITHSEJ: 51</b> |  | <b>18</b>                          | <b>10</b> | <b>11</b> | <b>12</b> |

| Nr. Re.     | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA  | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|-------------|--|--|---|------------------------------------|----|-----|----|
|             |  |  |   | I                                  | II | III | IV |
| <b>III.</b> | <b>DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË INVESTIMEVE DHE PROJEKTEVE ME FINANCIME TË HUAJA, SHOQËRIVE PUBLIKE DHE MBROJTJES SË MJEDISIT</b> |  |   |                                    |    |     |    |
| <b>a.</b>   | <i>Auditim i veprimtarisë ekonomike financiare dhe për zbatimin e investimeve të programuara, në</i>                             |  |   |                                    |    |     |    |
| <b>1.</b>   | Autoritetin Rrugor Shqiptar:<br>Projekti “Ndërtimi i Urës së Bunës”  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 6 milionë Euro.<br>- Projekti ka përfunduar.<br>- Janë disbursuar 5.3 milionë Euro.<br>- Projekti nuk është audituar më parë.                           | Po                                 | -  | -   | -  |
| <b>2.</b>   | Autoritetin Rrugor Shqiptar:<br>Projekti “Rrugët Sekondare Lokale”   | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 12.2 milionë Euro.<br>- Afati i përfundimit të Projektit 31/12/2012.<br>- Janë disbursuar 10.1 milionë Euro.<br>- Projekti nuk është audituar më parë.  | Po                                 | -  | -   | -  |
| <b>3.</b>   | Ministrinë e Arsimit dhe Shkencës:<br>Projekti “Cilësi dhe Barazi në Arsim”  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 10.5 milionë Euro.<br>- Afati i përfundimit të Projektit 30/6/2013.<br>- Janë disbursuar 10.1 milionë Euro.<br>- Projekti është audituar në vitin 2010. | Po                                 | -  | -   | -  |
| <b>4.</b>   | Ministrinë e Punëve Publike e Transportit:<br>Projekti “Mbetjet e ngurta të Tiranës”   | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 6 milionë Euro.<br>- Afati i përfundimit të Projektit 19/11/2012.<br>- Janë disbursuar 4.65 milionë Euro.<br>- Projekti nuk është audituar më parë.     | -                                  | Po | -   | -  |

| Nr. Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA   | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|---------|---|--|--|------------------------------------|----|-----|----|
|         |   |  |  | I                                  | II | III | IV |
| 5.      | Ministrinë e Punëve Publike e Transportit:<br>Projekti “Ndërtimi i terminalit të trageteve” | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 18 milionë Euro.<br>- Afati i përfundimit të Projektit 31/12/2012.<br>- Janë disbursuar 12 milionë Euro.<br>- Projekti është audituar në vitin 2010.   | -                                  | Po | -   | -  |
| 6.      | KESH:<br>Projekti “Energjia e Komunitetit të Evropës Juglindore”                            | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 14.3 milionë Euro.<br>- Afati i përfundimit të Projektit 31/12/2012.<br>- Janë disbursuar 12.8 milionë Euro.<br>- Projekti nuk është audituar më parë. | -                                  | Po | -   | -  |
| 7.      | METE:<br>Projekti “Zhvillimi i Sektorit Privat”   | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 27.5 milionë Euro.<br>- Afati i përfundimit të Projektit 25/7/2013.<br>- Janë disbursuar 25.5 milionë Euro.<br>- Projekti nuk është audituar më parë.  | -                                  | -  | Po  | -  |
| 8.      | Fondi Shqiptar i Zhvillimit:<br>Projekti “Furnizimi me ujë i zonave rurale”                 | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 7.5 milionë Euro.<br>- Afati i përfundimit të Projektit 31/12/2014.<br>- Janë disbursuar 4.4 milionë Euro.<br>- Projekti nuk është audituar më parë.   | -                                  | -  | Po  | -  |
| 9.      | MPPT, Bashkia Tiranë<br>Projekti “Zhvillimi i rrugëve bashkiake, Tiranë”                    | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 14.6 milionë Euro.<br>- Afati i përfundimit të Projektit 31/8/2011.<br>- Janë disbursuar 12.4 milionë Euro.<br>- Projekti nuk është audituar më parë.  | -                                  | -  | Po  | -  |
| 10.     | MBUMK:<br>Projekti “Përballja dhe zbutja e riskut të fatkeqësive”                           | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Ky Projekt nuk është audituar më parë nga KLSH.  | -                                  | -  | Po  | -  |



| Nr. Re.   | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA   | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|-----------|---|--|---|------------------------------------|----|-----|----|
|           |   |  |   | I                                  | II | III | IV |
| 11.       | Ministrinë e Punëve Publike e Transportit:<br>Projekti “Bypass Durrës”  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 6 milionë Euro.<br>-Afati i përfundimit të Projektit 31/12/2014.<br>- Janë disbursuar 2.3 milionë Euro.<br>- Projekti nuk është audituar më parë.   | -                                  | -  | -   | Po |
| 12.       | Ministrinë e Arsimit dhe Shkencës:<br>Projekti “Zhvillimi i Arsimit”  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 12.5 milionë Euro.<br>-Afati i përfundimit të Projektit 31/12/2013.<br>- Janë disbursuar 10.6 milionë Euro.<br>- Projekti nuk është audituar më parë.   | -                                  | -  | -   | Po |
| 13.       | Ministrinë e Shëndetësisë:<br>Projekti “Rehabilitimi i QSUT”  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Vlera e financimit të Projektit 14 milionë Euro.<br>-Afati i përfundimit të Projektit 30/6/2012.<br>- Janë disbursuar 13.6 milionë Euro.<br>- Projekti nuk është audituar më parë.  | -                                  | -  | -   | Po |
| <b>b.</b> | <b>Auditim mbi zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë të veprimtarisë ekonomike dhe financiare të shoqërive publike, në:</b> |  |   |                                    |    |     |    |
| 14.       | Sh.a. KESH (Korporata Elektroenergjitike Shqiptare), Tiranë   | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Është shoqëri publike strategjike.<br>- Paraqet interes të madh për Kuvendin, publikun dhe median.<br>- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejnë problematika të ndryshme, si dhe vlerësohet me nivel risku të lartë.<br>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve, të shpërblimeve etj. | -                                  | -  | -   | Po |

| Nr. Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA                      | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|---------|--|--|---|------------------------------------|----|-----|----|
|         |  |  |   | I                                  | II | III | IV |
| 15.     | Posta Shqiptare  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është shoqëri publike strategjike.</li> <li>- Paraqet interes të madh për Kuvendin, publikun dhe median.</li> <li>- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme.</li> <li>- Në auditimin e fundit të evaduar në gusht 2010 janë konstatuar mangësi apo shkelje të pakta.</li> </ul> | -                                  | Po | -   | -  |
| 16.     | Sh.a. Ndërmarrja e Trajtimit të Studentëve nr. 2, Tiranë | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi paraqet interes pasi ka të bëjë me shërbimin ndaj studentëve.</li> <li>- Për herë të fundit është audituar në vitin 2010, ku janë konstatuar probleme në fushën e shpërblimeve, në prokurimet e kryera etj.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>                           | Po                                 | -  | -   | -  |
| 17.     | Qendra Studentore Shkodër                                | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi publike që paraqet interes, pasi ka të bëjë me shërbimin ndaj studentëve.</li> <li>- Nuk është audituar ndonjëherë nga KLSH.</li> <li>- Ka ankesa për cilësinë e shërbimit ndaj studentëve dhe vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>  | Po                                 | -  | -   | -  |
| 18.     | Drejtorinë e Shërbimit të Trupit Diplomantik             | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi paraqet interes.</li> <li>- Për herë të fundit është audituar para 2 vjetësh, ku janë konstatuar disa probleme.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | Po                                 | -  | -   | -  |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i>        | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>   | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|---|--|---|---|-----------|------------|-----------|
|                |   |  |   | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 19.            | Autoritetin Portal Durrës                         | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është Shoqëri publike strategjike dhe paraqet interes të madh për Kuvendin dhe median.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, si dhe vlerësohet me nivel risku të lartë.</li> <li>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të meta dhe mangësi, nga më të ndryshmet.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2010 dhe periodha auditimit do jenë vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -   | Po        | -          | -         |
| 20.            | Entin Kombëtar të Banesave, Tiranë                | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është subjekt që paraqet interes për publikun dhe median.</li> <li>- Gjykohet si subjekt ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, si dhe vlerësohet me nivel risku të lartë.</li> <li>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të meta dhe mangësi, nga më të ndryshmet.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2010, ndaj periodha e auditimit duhet të jenë vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>                  | -   | Po        | -          | -         |
| 21.            | Drejtorinë e Përgjithshme të Metrologjisë, Tiranë | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është Drejtori që paraqet interes të madh për Kuvendin, biznesin dhe median.</li> <li>- Vlerësohet subjekt me nivel risku të lartë.</li> <li>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të meta dhe mangësi, madje dhe shkelje të ligjshmërisë.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2010, ndaj periodha e auditimit vitet 2011 e 2012.</li> </ul>  | -   | Po        | -          | -         |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA                 | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |  | I                                     | II | III | IV |
| 22.        | Radio Televizionin Shqiptar                            | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është Shoqëri publike strategjike.</li> <li>- Paraqet interes të madh për Kuvendin, popullatën dhe median.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, si dhe vlerësohet me nivel risku të lartë.</li> <li>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar disa të meta dhe mangësi.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2009 ndaj periudha e auditimit duhet të jenë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | Po  | -  |
| 23.        | Sh.a. Ujësjellës-Kanalizime Durrës                     | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është shoqëri publike me impakt social, e cila i shërben për furnizimin e popullatës dhe zhvillimin e turizmit në këtë qytet.</li> <li>- Ka përfituar nga investimet e huaja në ndërtimin e rrjetit të ujësjellësit.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, si dhe vlerësohet me nivel risku të lartë.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2011</li> </ul>  | -                                     | -  | Po  | -  |
| 24.        | Operatorin e Sistemit të Transmetimit (OST),<br>Tiranë | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është Shoqëri publike strategjike.</li> <li>- Paraqet interes të madh për Kuvendin, popullatën dhe median.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, si dhe vlerësohet me nivel risku të lartë.</li> <li>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të meta dhe mangësi, nga më të ndryshmet.</li> <li>- Auditimi kryhet pothuajse çdo vit.</li> </ul>   | -                                     | -  | Po  | -  |

| Nr. Re.   | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA   | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|-----------|---|--|---|------------------------------------|----|-----|----|
|           |   |  |   | I                                  | II | III | IV |
| 25.       | Agjencinë Nacionale të Trafikut Ajror   | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Është Shoqëri publike strategjike dhe paraqet interes të madh për Kuvendin dhe median.<br>- Vlerësohet subjekt me nivel risku të lartë.<br>- Në auditimin e mëparshëm të përfunduar në muajin shkurt 2012, janë konstatuar mjaft të meta, mangësi dhe shkelje të ligjshmërisë.  | -                                  | -  | -   | Po |
| 26.       | CEZ Shpërndarje, Tiranë   | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Është Shoqëri publike strategjike dhe vlerësohet me risk të madh.<br>- Nga koha e privatizimit të shpërndarjes së energjisë elektrike nuk është audituar.   | -                                  | -  | -   | Po |
| <b>c.</b> | <b>Auditim mbi përdorimin e fondeve dhe zbatimin e investimeve në fushën e mbrojtjes së mjedisit, në:</b> |  |   |                                    |    |     |    |
| 27.       | Drejtorinë e Shërbimit Pyjor, Peshkopi  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Është njësi e nivelit mesatar dhe vlerësohet me nivel risku mesatar.<br>- Nuk është audituar më parë nga KLSH.  | Po                                 | -  | -   | -  |
| 28.       | Agjencia Rajonale e Mjedisit, Qarku Tiranë  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Është njësi që paraqet interes të madh për Kuvendin, popullatën dhe median.<br>- Vlerësohet subjekt me nivel risku të lartë.<br>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të meta dhe mangësi nga më të ndryshmet.<br>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2011. - Periudha e auditimit 6/mujori II-të 2011 dhe viti 2012. | -                                  | Po | -   | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA  | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |          |          |          |
|------------|---|---|--|---------------------------------------|----------|----------|----------|
|            |   |   |  | I                                     | II       | III      | IV       |
| 29.        | Drejtorinë e Shërbimit Pyjor, Pukë  | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | - Është njësi e nivelit mesatar dhe paraqet<br>interes mesatar.<br>- Vlerësohet subjekt me nivel risku mesatar.<br>- Nuk është audituar më parë nga KLSH.  | -                                     | Po       | -        | -        |
| 30.        | Agjencia Rajonale e Mjedisit, Qarku Vlorë   | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | - Është njësi që paraqet interes për Kuvendin,<br>popullatën dhe median.<br>- Vlerësohet subjekt me nivel risku të lartë.<br>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të<br>meta dhe mangësi nga më të ndryshmet.<br>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2011,<br>ndaj periudha e auditimit duhet të jenë viti 2012<br>dhe 8/mujori i vitit 2013. | -                                     | -        | -        | Po       |
| d.         | <b>Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të dërguara për auditimet e mëparshme të ushtruar:</b>                     |   |  |                                       |          |          |          |
| 31.        | Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të<br>dërguara (detyrat e lëna) për auditimet e<br>ushtruar gjatë vitit 2012. | Tematikë  | - Për të verifikuar nivelin e zbatimit të<br>masave të rekomanduara dhe cilësinë e<br>kryerjes së tyre.  | Po                                    | -        | -        | -        |
|            | <b>PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR</b>   |   | <b>GJITHSEJ: 31</b>  | <b>8</b>                              | <b>9</b> | <b>7</b> | <b>7</b> |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA   | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|--|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |  |   | I                                     | II | III | IV |
| <b>IV.</b> | <b>DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË ARDHURAVE TË BUXHETIT TË SHETIT</b>   |  |   |                                       |    |     |    |
| <b>a.</b>  | <i>Auditim mbi zbatimin e legjislacionit tatimor dhe rregullshmërinë e veprimtarisë së organeve tatimore në detajimin dhe mbledhjen e të ardhurave tatimore, në:</i>   |  |   |                                       |    |     |    |
| 1.         | Drejtorinë Rajonale Tatimore, Njësia e Tatimpaguesve të Mëdhenj Tiranë “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median.<br>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.<br>- Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2009 dhe është audituar periudha kohore 2006-2008.<br>- Në këtë auditim janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.<br>- Ka rreth 4 vjet pa u audituar, periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 e 2012.    | -                                     | Po | -   | -  |
| 2.         | Drejtorinë Rajonale Tatimore, Tiranë “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.                                   | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median.<br>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.<br>- Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore deri në 10/mujorin 2007.<br>- Në këtë auditim janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit.<br>- Ka rreth 4 vjet pa u audituar, periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 e 2012. | -                                     | -  | Po  | -  |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i>  | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>  | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|---|--|--|---|-----------|------------|-----------|
|                |   |  |  | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 3.             | Drejtorinë Rajonale Tatimore, Fier “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median.</li> <li>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</li> <li>- Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007.</li> <li>- Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</li> <li>- Ka rreth 5 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>         | -   | -         | -          | Po        |
| 4.             | Drejtorinë Rajonale Tatimore, Vlorë “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median.</li> <li>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</li> <li>- Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha deri në fund të vitit 2007.</li> <li>- Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</li> <li>- Ka rreth 5 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 e 2012.</li> </ul> | -   | Po        | -          | -         |



| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA  | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|---|--|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |   |  |   | I                                     | II | III | IV |
| 5.         | Njësinë e Mbikëqyrjes së Lojrave të Fatit, Tiranë “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median.</li> <li>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</li> <li>- Auditimi i fundit është evaduar në 3/mujorin e katërt të vitit 2010, ku është audituar periudha deri në fund të vitit 2009.</li> <li>- Në këtë auditim janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi me korrektësi i legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</li> <li>- Ky subjekt ka rreth 3 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul> | Po                                    | -  | -   | -  |
| 6.         | Drejtorinë e Tarifave dhe Taksave Vendore, Bashkia Tiranë “Mbi zbatimin e legjislacionit për taksat vendore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.                                  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes, për Kuvendin, biznesin vendas dhe median.</li> <li>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</li> <li>- Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2011 dhe është audituar periudha 2009-2010.</li> <li>- Në këtë auditim janë konstatuar mangësi e parregullsi, të rezultuara nga moszbatimi i legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e Bashkisë.</li> <li>- Ky subjekt ka mb i 2 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>  | -                                     | Po | -   | -  |

| Nr. Re.   | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA  | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|-----------|--|--|---|------------------------------------|----|-----|----|
|           |  |  |   | I                                  | II | III | IV |
| 7.        | Drejtorinë e Tarifave dhe Taksave Vendore, Bashkia Durrës “Mbi zbatimin e legjislacionit për taksat vendore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.     | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin vendas dhe për median.</li> <li>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</li> <li>- Auditimi i fundit është ushtruar në vitin 2010.</li> <li>- Në këtë auditim janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, të rezultuara nga moszbatimi i legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</li> <li>- Ky subjekt ka rreth 2 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë 2011 dhe 2012.</li> </ul>                           | -                                  | -  | -   | Po |
| <b>b.</b> | <b>Auditim mbi zbatimin e legjislacionit doganor dhe rregullshmërinë e veprimtarisë së organeve doganore në detajimin dhe mbledhjen e të ardhurave tatimore, në:</b> |  |   |                                    |    |     |    |
| 8.        | Degën e Doganës, Berat “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.    | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes mesatar për Kuvendin, biznesin dhe median.</li> <li>- Vlerësohet subjekt me risk mesatar.</li> <li>- Auditimi i fundit ka përfunduar në fillim të vitit 2012.</li> <li>- Gjatë këtij auditimi janë konstatuar mangësi dhe parregullsi nga më të ndryshmet, të rezultuara kryesisht nga moszbatimi i legjislacionit doganor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</li> <li>- Periudha e auditimit viti 2012, përkatësisht nga data 1/1/2012 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | Po                                 | -  | -   | -  |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i>  | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>   | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|---|--|---|---|-----------|------------|-----------|
|                |   |  |   | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 9.             | Degën e Doganës, Elbasan “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të nivelit mesatar për Kuvendin, biznesin dhe median, dhe në po këtë nivel paraqitet dhe risku.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2010 dhe ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</li> <li>- Ka mbi 2 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jetë periudha nga data 1/1/2011 deri më 31/12/2012.</li> </ul>  | Po  | -         | -          | -         |
| 10.            | Degën e Doganës, Lezhë “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.   | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të nivelit mesatar, gjithashtu dhe risku vlerësohet në këtë nivel.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në fund të vitit 2010 dhe ka audituar periudhën deri në 6/mujorin e parë të vitit 2009.</li> <li>- Auditimi ka konstatuar mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</li> <li>- Ky subjekt ka rreth 3 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jetë nga 1/1/2011 deri më 31/12/2012.</li> </ul> | Po  | -         | -          | -         |

| Nr. Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA  | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|---------|--|--|---|------------------------------------|----|-----|----|
|         |  |  |   | I                                  | II | III | IV |
| 11.     | Drejtoria e Hetimit Doganor “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore”.  | Ligjshmërie  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median.</li> <li>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në fillim të vitit 2010 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2009.</li> <li>- Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit.</li> <li>- Ky subjekt ka rreth 3 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul> | Po                                 | -  | -   | -  |
| 12.     | Degën e Doganës, Kakavijë “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.       | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes në nivel të lartë, në po këtë nivel dhe risku.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2011 dhe ka konstatuar mangësi dhe parregullsi, si pasojë e moszbatimit të legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</li> <li>- Ky subjekt ka mbi dy vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>  | Po                                 | -  | -   | -  |
| 13.     | Degën e Doganës, 3-Urat, Përmet “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes në nivelin mesatar dhe paraqitet me risk.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2010 dhe ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi.</li> <li>- Periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>  | -                                  | -  | Po  | -  |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA  | Lloji i Auditimit  | Arsyet e Auditimit   | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|---|--|--|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |   |  |  | I                                     | II | III | IV |
| 14.        | Degën e Doganës, Shkodër “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes në nivelin mesatar dhe me risk po në këtë nivel.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2011 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2010.</li> <li>- Ka konstatuar mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit.</li> <li>- Ky subjekt ka dy vjet pa u audituar, periudha e auditimit vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul>                          | -                                     | -  | -   | Po |
| 15.        | Degën e Doganës, Morinë “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes në nivelin mesatar, në po këtë nivel dhe risku.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2011 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2010.</li> <li>- Ky auditim ka konstatuar mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit.</li> <li>- Ky subjekt ka mbi dy vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | Po  | -  |
| 16.        | Laboratori i Drejtorisë së Përgjithshme të Doganave, Tiranë “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të objektivave”                         | Ligjshmërie  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes dhe paraqitet me risk.</li> <li>- Ky subjekt nuk është audituar asnjëherë.</li> <li>- Periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | -                                     | -  | Po  | -  |

| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i>   | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>  | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|--|--|--|---|-----------|------------|-----------|
|                |  |  |  | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 17.            | Degën e Doganës, Qaf Thanë (Tushemisht) “Mbi zbatimimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes në nivelin mesatar, në po këtë nivel dhe risku.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2011 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2010.</li> <li>- Auditimi ka konstatuar mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit.</li> <li>- Ka mbi dy vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2011 e 2012.</li> </ul>  | -   | -         | -          | Po        |
| <b>b.</b>      | <i>Auditime ekonomiko financiare, në:</i>  |  |  |   |           |            |           |
| 18.            | Drejtorinë e Përgjithshme të Tatimeve, Tiranë “Mbi vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2012 dhe ka audituar vitin 2011.</li> <li>- Ky auditim paraqet interes të madh për Kuvendin dhe KLSH-në, pasi krahas kontrollit ekonomiko financiar të veprimtarisë të këtij subjekti, është detyrim ligjor sigurimi i të dhënave të sakta statistikore dhe evidentimi i problematikave të rezultuara në vjeljen e të ardhurave tatimore gjatë vitit 2012, në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të këtij viti, për raportim në Kuvend.</li> </ul> | -   | Po        | -          | -         |
| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i>   | <i>Lloji i Auditimit</i>                                 | <i>Arsyet e Auditimit</i>  | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|                |  |  |  | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 19.            |  | Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri)            | - Auditimi i fundit është kryer në vitin 2012 dhe  |   |           |            |           |

|            |   |                     |  |          |          |          |          |
|------------|---|---------------------|--|----------|----------|----------|----------|
|            | Drejtorinë e Përgjithshme të Doganave, Tiranë<br>“Mbi vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko<br>financiare”.           | financiare)         | ka audituar veprimtarinë e kryer në vitin 2011.<br>- Ky auditim paraqet interes të madh për<br>Kuvendin dhe KLSH-në, pasi krahas kontrollit<br>ekonomiko financiar të veprimtarisë të këtij<br>subjekti, është detyrim ligjor sigurimi i të<br>dhënave të sakta statistikore dhe evidentimi i<br>problematikave të rezultuara në vjeljen e të<br>ardhurave tatimore gjatë vitit 2012, në funksion<br>të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit<br>të shtetit të këtij viti, për raportim në Kuvend. | -        | Po       | -        | -        |
| <b>c.</b>  | <b><i>Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të dërguara për auditimet e mëparshme të ushtruar:</i></b>              |                     |  |          |          |          |          |
| <b>20.</b> | Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të<br>dërguara (detyrat e lëna) për auditimet e<br>ushtruar gjatë vitit 2012. | Tematikë            | - Për të verifikuar nivelin e zbatimit të<br>masave të rekomanduara dhe cilësinë e<br>kryerjes së tyre.  | Po       | -        | -        | -        |
|            | <b><i>PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR</i></b>  | <b>GJITHSEJ: 20</b> |  | <b>7</b> | <b>5</b> | <b>4</b> | <b>4</b> |

| Nr. Re.   | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA             | Lloji i Auditimit | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|-----------|---|-------------------|---|------------------------------------|----|-----|----|
|           |   |                   |   | I                                  | II | III | IV |
| <b>V.</b> | <b>DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË PERFORMANCËS</b> |                   |   |                                    |    |     |    |
| <b>a.</b> | <i>Auditime performance, në:</i>                |                   |   |                                    |    |     |    |
| 1.        | Censusi 2011 - INSTAT                           | Normativ          | Për të shqyrtuar nëse Censusi i arriti dhe në ç'masë objektivat e tij. Si një proces që ndikon politikat makroekonomike dhe sociale të vendit, rezultatet që prodhoi Censusi u kontestuan nga grupe interesi dhe qëllimi i këtij auditimi është të shqyrtojë profesionalisht sa të sakta ishin këto rezultate.  | Po                                 | -  | -   | -  |
| 2.        | Shërbimi ushqimor spitalor                      | Normativ          | Për të vlerësuar cilësinë e shërbimit ushqimor në spitalet e rrethit të Tiranës. Cilat janë format aktuale të ofrimit të këtij shërbimi dhe si mund të përmirësohet ai, duke iu përmbajtur praktikave më të mira. Grupi i auditimit mund ta zgjerojë punën në auditime vijuese, duke trajtuar rigrupimin e spitaleve rajonale me synim përmirësimin e ekonomicitetit dhe efektivitetit. | Po                                 | -  | -   | -  |
| 3.        | Trajtimi i mbetjeve urbane                      | Studimor          | Për të njohur dhe vlerësuar trajtimin e mbetjeve urbane në Bashkinë Fier. Pasi të përfundohet auditimi do shihet mundësia e krijimit të një zinxhiri auditimesh në fushën mjedisore, ku trajtimi i mbetjeve urbane do të jetë pjesë e studimit.   | Po                                 | -  | -   | -  |



| <i>Nr. Re.</i> | <i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i> | <i>Lloji i Auditimit</i> | <i>Arsyet e Auditimit</i>   | <i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i> |           |            |           |
|----------------|--|--------------------------|---|---|-----------|------------|-----------|
|                |  |                          |   | <i>I</i>                                  | <i>II</i> | <i>III</i> | <i>IV</i> |
| 4.             | Transporti Hekurudhor në Shqipëri          | Normativ                 | Auditimi synon të vlerësojë përdorimin me masë dhe me kujdes të burimeve, për të ruajtur cilësinë e nevojshme dhe për të arritur nivelin e parashikuar të objektivave, si dhe marrëdhëniet ndërmjet rezultatit të pritur dhe rezultatit faktik të veprimitarisë së Drejtorisë së Përgjithshme të Hekurudhave.               | Po  | -         | -          | -         |
| 5.             | Ruajtja e trashëgimisë kulturore           | Studimor                 | Për të studiuar ruajtjen dhe promovimin e vlerave kulturore shqiptare, kryesisht në fushën muzeale. Studimi do të fokusojë efektivitetin e politikave ministrore në promovimin e këtyre vlerave dhe lidhjen e tyre me turizmin kulturor.  | -   | -         | Po         | -         |
| 6.             | Pajisjet mjekësore në QSUT                 | Normativ                 | Auditimi synon të vlerësojë përdorimin, mirëmbajtjen dhe përshtatshmërinë e pajisjeve të shtrenjta dhe të rëndësishme mjekësore në QSUT. Shumë taksapagues i drejtohen sistemit privat shëndetësor për t'u diagnostikuar përmes pajisjeve mjekësore, ndërkohë që ky shërbim duhet të ofrohet më i plotë nga spitali publik. | -   | -         | Po         | -         |
| 7.             | Kurrikulat universitare                    | Normativ                 | Auditimi do të ketë si synim pajtueshmërinë ose jo të kurrikulave ekzistuese në Universitetin Bujqësor të Tiranës me normat e Kartës së Bolonjës, lidhjen e tyre me aktualitetin dhe mënyrën se si këto kurrikula përgatiten dhe kreditohen.  | -   | -         | Po         | -         |

| Nr. Re.   | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë |          |          |          |
|---|-------------------------------------|---------------------|---|------------------------------------|----------|----------|----------|
|   |                                     |                     |   | I                                  | II       | III      | IV       |
| 8.  | Kujdesi për fëmijët në nevojë       | Normativ            | Auditimi do të fokusojë trajtimin e fëmijëve me statusin e jetimit nga ana e politikave qeveritare. A arrijnë këta fëmijë të integrohen suksesshëm, a përfitojnë bursa shkollimi dhe a zotërojnë një profesion pasi shteti heq dorë nga përkrahja për ta.   | -                                  | -        | Po       | -        |
| 9.  | Ndarja administrative               | Studimor            | Për të gjykuar mbi eficiencën ekonomike të ndarjes aktuale administrative në RSH dhe për të sugjeruar ndryshime nëse gjykohet e nevojshme. Tema është e gjerë dhe do të merren në konsideratë faktorë ekonomikë, socialë, kulturorë, fetarë, krahinorë etj. | Po                                 | -        | -        | -        |
| 10.   | Plani për stadiumin e ri            | Studimor            | Ky auditim do të ketë në fokus termat e kontratës për prishjen e stadiumit të vjetër “Qemal Stafa” dhe ndërtimin e stadiumit të ri. Deri tani ky auditim është vetëm një projekt-ide që do të zhvillohet me personat e parashikuar për ta kryer.            | -                                  | -        | Po       | -        |
| <b>PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR</b>   |                                     | <b>GJITHSEJ: 10</b> |   | <b>5</b>                           | <b>-</b> | <b>5</b> | <b>-</b> |
| <p><b><u>Shënim:</u></b> Departamenti i Auditimit të Performancës është i angazhuar në përfundimin e auditimit të performancës në ujësjellës-kanalizime sh.a. Pogradec. Lista e mësipërme e auditimeve të performancës është tentuese. Për shkak të ndryshimeve të paparashikuara në kapacitetet njerëzore apo dinamikave të zhvillimit ekonomik e shoqëror, si edhe për vetë natyrën e auditimit të performancës, ajo mund të ndryshojë.</p> |                                     |                     |   |                                    |          |          |          |

| Nr.<br>Re.                                     | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |           |           |           |
|--|--|---|---|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|  |  |   |   | I                                     | II        | III       | IV        |
| -  | <b>TË NDRYSHME</b>                     | Sipas çështjeve që do të<br>auditohen                             | - Këto auditime lindin si nevojë e kërkesave të paraqitura nga strukturat drejtuese të shtetit, problemet e prezantuara në media apo letrat/ankimimet e shtetasve për probleme që lidhin me administrimin dhe mbrojtjen e pronës shtetërore.<br>Gjithashtu, shërbejnë për zëvendësim me auditime të tjera të parashikuara nga çdo Department Auditimi.  | Po                                    | Po        | Po        | Po        |
| <b>KONTROLLE GJITHSEJ: 145 (I+II+III+IV+V)</b> |  |   |   | <b>47</b>                             | <b>36</b> | <b>33</b> | <b>29</b> |
| <b>VI.</b>                                     | <b>AUDITIME FAKULTATIVE</b>            |   |   |                                       |           |           |           |
| <b>1.</b>                                      | Garda e Republikës                     | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | - Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.<br>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.<br>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.<br>- Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm<br>- Ka administruar një buxhet mbi 1.1 miliard lekë për vitin 2012<br>- Periudha që do të kontrollohet 1/1/2010 deri më 30/6/2013. | -                                     | -         | -         | Po        |

| Nr.<br>Re. | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |     |    |
|------------|--|---|---|---------------------------------------|----|-----|----|
|            |  |   |   | I                                     | II | III | IV |
| 2.         | Komuna Maqellarë, Dibër                | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël, por ka një shkallë interesi të lartë.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e urbanistikës dhe mjedisit, si dhe administrimit të pronës.</li> <li>- Rezulton me nivel të ulët realizimi të të ardhurave nga taksat vendore.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka një periudhë disa vjeçare pa u audituar dhe do auditohen vitet 2010, 2011 e 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | Po  | -  |
| 3.         | Komuna Lunik, Librazhd                 | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është njësi ekonomike publike e vogël dhe ka një shkallë interesi mesatar nga Kuvendi dhe media.</li> <li>- Ka rezultuar me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve dhe administrimit të pronës.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</li> <li>- Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit vlerësohet me risk të lartë.</li> <li>- Ka një periudhë disa vjeçare pa u audituar dhe do auditohen vitet 2011, 2012 dhe 6/mujorin e parë 2013</li> </ul>   | -                                     | -  | -   | Po |

| Nr.<br>Re.              | DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE<br>TEMATIKA   | Lloji i Auditimit   | Arsyet e Auditimit  | Koha e auditimit<br>ndarë në 3/mujorë |    |          |          |
|-------------------------|--|---|---|---------------------------------------|----|----------|----------|
|                         |  |   |   | I                                     | II | III      | IV       |
| 4.                      | INSIG sh.a. Tiranë   | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Është Shoqëri që paraqet interes të madh për Kuvendin, publikun dhe median.</li> <li>- Gjykohet si njësi ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, si dhe vlerësohet me nivel risku të lartë.</li> <li>- Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të meta dhe mangësi, nga më të ndryshmet.</li> <li>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2009, ndaj periudha e auditimit do të jetë vitet 2010, 2011 dhe 2012.</li> </ul>   | -                                     | -  | -        | Po       |
| 5.                      | Drejtorinë e Tarifave dhe Taksave Vendore, Bashkia Fier “Mbi zbatimin e legjislacionit për taksat vendore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. | Përputhshmërie<br>(ligjshmëri dhe<br>rregullshmëri<br>financiare) | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin vendas dhe për median.</li> <li>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</li> <li>- Auditimi i fundit është ushtruar në vitin 2010.</li> <li>- Në këtë auditim janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, të rezultuara nga moszbatimi i legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</li> <li>- Ky subjekt ka rreth 2 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë 2011 dhe 2012.</li> </ul> | -                                     | -  | -        | Po       |
| <b>GJITHSEJ (VI): 5</b> |  |   |   | -                                     | -  | <b>1</b> | <b>4</b> |

**E. PROGRAMI VJETOR I VEPRIMTARISË SË DEPARTAMENTEVE DHE DREJTORIVE**  
**MBËSHTETËSE TË AKTIVITETIT KRYESOR**

| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>   | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>  | <b>AFATI</b>         | <b>TREGUESIT E SUKSESIT</b>  | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>  |
|----------------|---|--|----------------------|--|---|
| <b>VI.</b>     | <b>DEPARTAMENTI I KËRKIMIT SHKENCOR, ZHVILLIMIT DHE TEKNOLOGJISË SË INFORMACIONIT</b>   |  |                      |  |   |
| <b>a.</b>      | <i>Sektori kërkimit shkencor dhe zhvillimit:</i>  |  |                      |  |   |
| <b>1.</b>      | Produktet e Sektorit të Kërkim-Zhvillimit do të rriten në sasi dhe ë cilesi.<br>Revista shkencore e KLSH-së “Auditimi Publik” do të dalë periodikisht dhe me shkrime shumë cilësore.<br>Për këtë, do bashkëpunohet me emrat më të njohur të financave dhe të auditimit publik, akademikë nga Universitete të ndryshme dhe SAI-t partnere. | a) Revista shkencore e KLSH-së “Auditimi Publik” do të dalë një herë në tre muaj dhe me shkrime kryesisht të fushës së auditimit.<br>b) Bashkëpunimi me emra të njohur të fushës së financave dhe të auditimit publik, me akademike nga Universitete të ndryshme dhe SAI-t partnere për të përgatitur shkrime për botim në këtë revistë. | Gjatë gjithë vitit   | Botimi i revistës në mënyrë periodike dhe me nivel të lartë cilësor të shkrimeve.          | Drejtori i Departamentit Përgjegjesja e Sektorit Specialistët             |
| <b>2.</b>      | Koordinimi i punës mes strukturave të KLSH-së për vijimësinë e realizimit të serive të botimeve.  | Komunikimi me strukturat e tjera të KLSH-se për përgatitjen e materialeve të botimeve mbi standartet e fushës (INTOSAI)  | Gjatë gjithë vitit   | Botime të ndryshme të standardeve  | Drejtori i Departamentit Përgjegjesja e Sektorit                          |
| <b>3.</b>      | Ndjekja e implementimit të planit strategjik të KLSH-së.  | a) Ndjekja e detyrave të programuara çdo muaj.<br>b) Raportimi tek Kryetari i KLSH-së çdo 6/muaj për ecurinë e punës.  | Çdo muaj dhe 6/mujor | Zbatimi me përpikmëri i çështjeve dhe pikave të strategjisë, sipas afateve të përcaktuara. | Drejtorët e Përgjithshëm Drejtori i Departamentit Përgjegjesja e Sektorit |

| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>  | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>  | <b>AFATI</b>         | <b>TREGUESIT E SUKSESIT</b>   | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>  |
|----------------|--|--|----------------------|---|---|
| 4.             | Përgatitja e projekteve dhe programeve për rritjen cilësore të veprimtarisë audituese mbështetur në orientimet dhe sugjerimet e SIGMA-s.                                   | Komunikimi i vazhdueshëm me përfaqësuesit e SIGMA-s.   | Gjatë gjithë vitit   | Ngritja e cilësisë së veprimtarisë audituese  | Drejtori i Departamentit Përgjegjësja e Sektorit të Kërkim Zhvillimit |
| 5.             | Aplikime me projekte zhvillimi të qarta, sidomos në fushën e trajnimeve pranë institucioneve që livrojnë fonde, si Banka Botërore etj.                                     | Bashkërendimi i punës me Drejtoret e Departamenteve në mënyrë që kërkesat e KLSH-së pranë këtyre institucioneve të jenë në raport me nevojat imediate që ka KLSH.  | Qershor-dhjetor 2013 | Sigurimi i këtyre projekteve.   | Drejtori i Departamentit Përgjegjësja e Sektorit Specialistët         |
| 6.             | Realizimi i Konferencës shkencore në bashkëpunim me Universitetet dhe SAI-t partnere.  | Komunikimi me Universitetet që kemi nënshkruar marrëveshjen për bashkërendimin e veprimtarisë (datat, pjesëmarrësit, referuesit, temat e diskutimit, etj.).  | Tetor-nëntor 2013    | Realizimi i konferencës dhe dobia e materialeve të referuar.  | Drejtori i Departamentit Përgjegjësja e Sektorit Specialistët         |
| <b>b.</b>      | <i>Bashkëpunimi i KLSH me institucionet e tjera për integrimin evropian:</i>   |  |                      |   |   |
| 7.             | Bashkëpunimi me Ministrinë e Integritit për zbatimin e detyrimeve në kuadër të përmbushjes së detyrave për marrjes e statusit të vendit kandidat dhe të realizimit të IPA. | <p>a. Koordinimi i punës, mbledhja dhe sistemimi i informacionit të nevojshëm dhe pasqyrimi i vërejtjeve të ardhura nga institucionet e BE-së.</p> <p>b. Ndjekja me përparësi e procesit të përgatitjes dhe zhvillimit të tenderimit për shpalljen e fituesit të projektit të binjakëzimit me fondet IPA 2013 për KLSH-në.</p> | Gjatë Gjithë vitit   | Raportet periodike të Ministrisë së Integritit dhe të Delegacionit të BE-së për ecurinë e KLSH-së në lidhje me zbatimin e masave dhe të detyrave të lëna në progres-raportet për KLSH-në. | Drejtori i Departamentit Përgjegjësja e Sektorit                      |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR   | MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA   | AFATI        | TREGUESIT E SUKSESIT  | PERSONAT PËRGJEGJËS  |
|---------|--|--|--------------|---|--|
| c.      | <i>Sektori teknologjisë informacionit (TI):</i>  |  |              |   |  |
| 8.      | Rritje performancës së shërbimeve kompjuterike në ndihmë të objektivit kryesor të Institucionit.<br>Hapjen e perspektivës për zhvillime të reja. | <p>a. Vlerësimi i gjendjes së:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• rrjetit kompjuterik.</li> <li>• pajisjeve kompjuterike.</li> <li>• shërbimeve.</li> </ul> <p>b. Përgatitja e specifikimeve për investimet e vitit 2013.</p> <p>c. Ndjekja e procesit të prokurimit.</p> <p>d. Implementimi i pajisjeve:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rikonstruksioni i infrastrukturës TI nëpërmjet shtimit dhe përmirësimit të rrjetit fizik.</li> <li>- Shtimi dhe zëvendësimi i PC-ve, serverëve, pajisjeve të dhomës së serverave, ndarje të shërbimeve.</li> </ul> <p>(Servera, Storage, Domain Controller, Exchange Server Rack Accessories, UPS 7000 VA Rack Mounted, Servers, iSCSI Storage, 48 ports data switch dhe 48 ports Access switch).</p> <p>e. Vendorsja e shërbimit të printimit dhe skanimit në rrjet me autentikim me PIN (Pajisje+licenca+konfigurim).</p> | Brenda vitit | Zëvendësimi i pajisjeve të amortizuara, rritja e cilësisë së shërbimeve. Vendorsja e shkallëve të sigurisë, ulja e kostove, monitorimi i procesit të printimit dhe konsumit të materialeve. | Drejtori i Departamentit Përgjegjësi i Sektorit Specialistët |
| 9.      |  | Mirëmbajtja e sistemit Network brenda KLSH-  | Gjatë gjithë | Sigurimi i gatishmërisë   | Përgjegjësi i Sektorit                                       |



|                |   |   |                    |   |   |
|----------------|---|---|--------------------|---|---|
|                |   | së (rrjeti fizik, servera dhe shërbime Domain Controller, Exchange, print server, file server etj.)   | vitit              | në punë të rrjetit, dhe pajisjeve.  | Specialistët  |
| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>   | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>   | <b>AFATI</b>       | <b>TREGUESIT E SUKSESIT</b>   | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>  |
|                |   | - Mirëmbajtja e pajisjeve, programeve.<br>- Asistencë në përdorimin e tyre dhe shërbimeve të tyre.  |                    |   |   |
| <b>10.</b>     |   | - Mirëmbajtja dhe pasurimi në vijimësi i faqes së Internetit dhe Intranetit të KLSH-së.   | Gjatë gjithë vitit | Rritja e numrit të klikimeve në faqen e Internetit të KLSH-së dhe saktësia e informacionit.                     | Përgjegjësi i Sektorit Specialistët   |
| <b>11.</b>     | Realizimi i strategjisë për zhvillimin institucional të KLSH-së, nëpërmjet përdorimit të teknologjisë së informacionit. | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Pjesëmarrja në grupet e auditimit për të dhënë ndihmesën e duhur për përdorimin e programit IDEA nga Departament e Auditimit.</li> <li>▪ Përgatitja e programeve.</li> <li>• Zhvillimi i seminareve të trajnimit.</li> </ul>   | Gjatë gjithë vitit | Rritja e kapaciteteve dhe zhvillimi i burimeve njerëzore nëpërmjet përdorimit të teknologjisë së informacionit. | Përgjegjësi i Sektorit dhe Specialistët e TI Drejtoret e Departamenteve të Auditimit Drejtoria e Burimeve Njerëzore |
| <b>d.</b>      | <i>Publikime dhe statistika:</i>  |   |                    |   |   |
| <b>12.</b>     | Monitorimi i procesit për nxjerrjen në afat të buletinit informativ të KLSH-së.   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Koordinimi i punës me Departamentet e Auditimeve për grumbullimin e të dhënave të auditimeve të ushtruar dhe të evidencave statistikore në shkallë institucioni.</li> <li>• Përpunimi dhe formatimi i tyre.</li> <li>• Përgatitja dhe nxjerrja në afatin e përcaktuar të buletinit 3-mujor.</li> <li>• Organizimi i punës për shumëfishimin dhe shpërndarjen e buletinit.</li> </ul> | Gjatë gjithë vitit | Nxjerrja e buletinit në afatet e kërkuara dhe cilësia e lartë e tij.  | Drejtori i Departamentit Përgjegjësi i Sektorit Specialistët Drejtoret e Departamenteve të Auditimit                |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR  | MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA   | AFATI                                | TREGUESIT E SUKSESIT                                  | PERSONAT PËRGJEGJËS   |
|---------|---|--|--------------------------------------|---|---|
| 13.     | Monitorimi i procesit të auditimit dhe aktivitetit të KLSH-së nëpërmjet aplikimit të teknikave statistikore.  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nxjerrja e të dhënave statistikore të veprimtarisë kontrolluese, aktiviteti financiar e organizativ të KLSH-së.</li> <li>• Analiza Statistike dhe paraqitja grafike e fenomeneve dhe tendencave.</li> <li>• Botimi periodik i statistikave të KLSH-së.</li> <li>• Faqosja, dizenjimi dhe shumëfishimi i botimeve të KLSH-së si: (buletine, raporte të veprimtarisë vjetore dhe të zbatimit të buxhetit, projektraporte, raporte përfundimtare etj.)</li> <li>• Hartimi e nxjerrja e CD e DVD multimediale të materialeve të KLSH-së.</li> <li>• Shfrytëzimi materialeve e literaturës nëpërmjet internetit, për rritjen e standarteve dhe cilësisë së punës.</li> </ul> | Gjatë gjithë vitit                   | Saktësia e statistikave të përpunuara dhe raportuara. | Drejtori i Departamentit Përgjegjesja e Sektorit të Kërkim Zhvillimit Përgjegjësi i Sektorit të TI Specialistët |
| 14.     | Monitorimi i procesit për nxjerrjen në afat të raportit të veprimtarisë të KLSH-së dhe të raportit mbi zbatimin e Buxhetit të Shtetit për vitin analizues, të cilët paraqiten për shqyrtim në Kuvend. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Përpunimi dhe formatimi i këtyre raporteve.</li> <li>• Përgatitja dhe nxjerrja në afat e tyre.</li> <li>• Organizimi i punës për shumëfishimin dhe shpërndarjen e raporteve.</li> </ul>   | Sipas afateve ligjore të përcaktuara | Plotësimi i detyrimeve kushtetuese dhe ligjore.       | Drejtori i Departamentit Përgjegjesja e Sektorit të Kërkim Zhvillimit Përgjegjësi i Sektorit të TI Specialistët |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR  | MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA   | AFATI         | TREGUESIT E SUKSESIT  | PERSONAT PËRGJEGJËS |
|---------|---|--|---------------|---|---------------------|
| VII.    | <b>DREJTORIA JURIDIKE SIGURIMIT TË CILËSISË DHE ANALIZËS SË RREZIKUT (RISKUT)</b>   |  |               |   |                     |
|         | <p><b><u>Qëllimi i përgjithshëm i punës së Drejtorisë për vitin 2013:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Asistencë institucionale për zbatimin e akteve ligjore dhe nënligjore në veprimtarinë audituese.</li> <li>- Monitorimi, përgatitja dhe paraqitja e akteve nënligjore dhe administrative të institucionit për miratim tek Kryetari.</li> <li>- Dhënia e asistencës dhe konsulencës juridike për cilësinë dhe bazueshmërinë ligjore të projektvendimeve dhe të Raporteve Përfundimtare të Auditimit të KLSH<sup>së</sup>. Kjo mbështetje me asistencë juridike, i shërben Kryetarit të KLSH<sup>së</sup> për të vlerësuar gjatë procesit të vendimmarrjes bazueshmërinë ligjore të zbulimeve dhe të konkluzioneve të pasqyruara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, bazueshmërinë ligjore dhe proporcionalitetin e rekomandimeve, si dhe zbatimin korrekt të procedurave dhe standardeve të auditimit.</li> <li>- Komunikimi dhe mbajtja periodike e marrëdhënieve me Prokurorinë për kallëzimet penale të depozituara nga KLSH dhe çështjet e përcjella në Gjykata.</li> <li>- Hartimi dhe ndjekja e strategjisë dhe kritereve që lidhen në mënyrë analitike me zbatimin e kërkesave ligjore e standardeve në procesin auditues, duke synuar të krijohen baza sa më të qëndrueshme, objektive dhe racionale për një sistem të auditimit dhe sigurimit të cilësisë sa më efektiv dhe sa më afër standardeve bashkëkohore.</li> <li>- Ndjekja e detyrimeve të institucionit në kuadër të proceseve të integritetit evropian.</li> <li>- Të ndihmojë Kryetarin dhe stafin drejtues në përmbushjen e misionit dhe objektivave të parashikuara, duke ofruar trajtim sistematik për vlerësimin dhe përmirësimin e efektivitetit të proceseve të menaxhimit të riskut.</li> <li>- Vlerësimi i nivelit të materialitetit, identifikimit dhe menaxhimit të riskut.</li> </ul> |  |               |   |                     |
| a.      | <b><i>Konsulenca Juridike:</i></b>  |  |               |   |                     |
| 1.      | Kontribuimi për trajtimin me cilësi, në mbështetje të akteve ligjore e nënligjore, në dobi të rritjes së efektivitetit të punës audituese, të problemeve të fushës juridike, metodike apo organizative.   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Konsulencë juridike e ofruar për Kryetarin dhe hallkat e tjera të KLSH</li> <li>2. Dokumentmi sistematik i konsulencës së ofruar, duke krijuar një bazë të dhënash.</li> </ol> | Në vazhdimësi | <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Produkte të KLSH<sup>së</sup> më cilësore dhe më të sigurta për bazueshmërinë ligjore.</li> <li>b. Unifikimi praktikave, duke shfrytëzuar bazën e të dhënave për rastet e trajtuara.</li> </ol> | Drejtori Juristët   |

| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>   | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>   | <b>AFATI</b>  | <b>TREGUESIT E SUKSESIT</b>   | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>   |
|----------------|---|---|---------------|---|--|
| 2.             | Dhënia e sigurisë juridike për miratimin nga Kryetari i KLSH <sup>së</sup> të akteve nënligjore në zbatim të ligjit.                        | Asistencë me mendime juridike të specializuara, sipas rastit që trajtohet.  | Në vazhdimësi | Akte nënligjore dhe administrative të miratuar nga Kryetari, të sigurta për bazueshmërinë ligjore.  | Drejtori Juristët  |
| 3.             | Ekzistenca e një sigurie të arsyeshme për bazueshmërinë ligjore të çdo dosje auditimi në fazën e Projektraportit dhe Raportit Përfundimtar. | Dhënia e mendimit juridik në mënyrë analitike, brenda afatit të përcaktuar në rregulloren e brendshme të KLSH <sup>së</sup> për materialet e auditimit. | Në vazhdimësi | Më pak konkluzione auditimi të kundërshtuar administrativisht apo gjyqësisht. Më shumë rekomandime të pranuar                             | Drejtori Juristët<br>Specialisti i Sigurimit të Cilësisë                                       |
| 4.             | Përgatitja dhe rritja e cilësisë së kallëzimeve penale.   | 1. Bashkëpunimi me Departamentet e Auditimit për propozimet e tyre në lidhje me referimet e materialeve të auditimit në organet e Prokurorisë.          | Në vazhdimësi | Rritja e numrit të procedimeve të filluara nga Prokuroria, duke u mbështetur në materialet e KLSH-së.                                     | Drejtori Juristët<br>Juristët e Departamenteve të Auditimit                                    |
| 5.             | Forcimi i bashkëpunimit me Prokurorinë e Përgjithshme dhe institucionet e përfshira në luftën kundër korrupsionit dhe krimin ekonomik.      | 1. Referuar Memorandumit të Bashkëpunimit shumëpalësh të vitit 2012, rritja e rolit aktiv të KLSH dhe mirëkoordinimi i punëve me Task Forcën            | Në vazhdimësi | Përmirësimi cilësor i rolit të KLSH në përpjekjet antikorrupsion, forcim i imazhit të KLSH dhe përmirësimi i perceptimit publik për KLSH. | Drejtori i Përgjithshëm<br>Drejtori Drejtorisë Juridike<br>Drejtorët e Departamenteve Juristët |

| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>  | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>   | <b>AFATI</b>  | <b>TREGUESIT E SUKSESIT</b>  | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>                               |
|----------------|--|---|---------------|--|--|
| 6.             | Rritja e numrit dhe cilësisë së propozimeve të KLSH <sup>së</sup> për amendime ligjore.                                  | <p>1. Asistimi i Departamenteve të Auditimit, me konsulencë juridike, për identifikimin e rasteve kur ka vend të propozohen amendime ligjore.</p> <p>2. Formulimi sa më cilësor dhe profesional i propozimeve.</p>  | Në vazhdimësi | Rritja e raportit ekzistues të propozimeve të bëra për amendime ligjore dhe atyre të pranuar.  | Drejtori Juristët Juristët e Departamenteve të Auditimit |
| 7.             | Përfaqësimi me profesionalizëm, efektivitet dhe korrektesë i KLSH <sup>së</sup> në proceset gjyqësore ku ajo është palë. | <p>1. Ndjekja me autorizim të Kryetarit të çështjeve gjyqësore ku KLSH është palë.</p> <p>2. Studimi me kujdes i rasteve, përgatitja për to dhe paraqitje korrekte në seancat gjyqësore.</p> <p>3. Mbajtja e kontakteve me Avokaturën e Shtetit për çështjet në të cilat KLSH përfshihet si person i tretë dhe ku nuk mund të përfaqësohet për shkak të kufizimeve në kohë dhe burimeve të pakta njerëzore.</p> | Në vazhdimësi | <p>1. Më shumë çështje gjyqësore të fituara.</p> <p>2. Më shumë informacion në Gjykata, Avokaturën e Shtetit dhe pjesën tjetër të administratës për çështje që lidhen apo burojnë nga aktiviteti auditues i KLSH.</p> <p>3. Konkluzione më të sakta nga auditimet, si rrjedhojë e shfrytëzimit edhe të praktikës gjyqësore rast pas rasti.</p> | Drejtori Juristët  |

| Nr. Re.   | OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR   | MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA  | AFATI         | TREGUESIT E SUKSESIT   | PERSONAT PËRGJEGJËS   |
|-----------|--|---|---------------|--|---|
| 8.        | Kontribuimi profesional, cilësor dhe efektiv në trajtimin e ankesave të qytetarëve   | 1. Asistimi i Departamenteve të Auditimit në trajtimin e korrespondencës të natyrave të ndryshme me institucione dhe qytetarë, kur ka vend për trajtim juridik të çështjeve.<br>2. Sipas rastit, trajtimi i çështjeve nga vetë Drejtoria. | Në vazhdimësi | Komente pozitive nga qytetarët dhe institucionet për vëmendjen dhe cilësinë në trajtimin e ankesave.             | Drejtori i Drejtorisë Juridike<br>Drejtorët e Departamenteve Zëdhënësi  |
| 9.        | Përditësimi i rregullores së brendshme të organizimit dhe funksionimit të KLSH dhe përshtatja me ndryshimet e reja legislative dhe organizative. | Organizimi i punës me Departamentet e Auditimit dhe konkludimi me ndryshimet përkatëse në rregulloren e Brëndshme ekzistuese.   | Në vazhdimësi | Shmangia e përplasjeve apo mangësive të rregullores ekzistuese me strukturat dhe proceset e ndryshuara të punës. | Drejtori i Përgjithshëm<br>Drejtori i Drejtorisë Juridike<br>Drejtorët e Departamenteve<br>Drejtorja e Burimeve Njerëzore dhe Metodologjisë |
| <b>b.</b> | <b><i>Angazhimi i KLSH-së në përpjekjet antikorrupsion</i></b>   |   |               |  |   |
| 10.       | Kontribuimi në iniciativat dhe programet kombëtare të institucionalizuara për përpjekjet antikorrupsion.   | Pjesëmarrje në hartimin dhe zbatimin e programeve të unifikuara për luftën kundër korrupsionit, duke përfaqësuar institucionin në strukturat përkatëse.   | Në vazhdimësi | Shtimi i kërkesave për kontribut në përpjekjet antikorrupsion nga aktorë kombëtarë dhe ndërkombëtarë.            | Drejtori Juristët   |
| 11.       | Ndërgjegjësimi i stafit auditues për metodologjinë e veçantë që kërkon raportimi i rasteve të mashtrimit e korrupsionit.                         | Asistimi i punonjësve të departamenteve të auditimit, në sigurimin e rolit parandalues për fenomenet që përbëjnë raste të mashtrimit dhe korrupsionit.  | Në vazhdimësi | Rritje e rolit parandalues të KLSH për fenomenet e mashtrimit e të korrupsionit.                                 | Drejtori Juristët   |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR   | MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA   | AFATI             | TREGUESIT E SUKSESIT  | PERSONAT PËRGJEGJËS                                    |
|---------|--|--|-------------------|---|--|
| c.      | <i>Sigurimi i cilësisë</i>   |  |                   |   |  |
| 12.     | Sigurimi i cilësisë së auditimit, shoqëruar me rekomandime për përmirësimin dhe modernizimin e proceseve të auditimit.   | <p>1. Puna përgatitore, hartimi i programit dhe përgatitja e raportit të sigurimit të cilësisë së auditimit për vitin 2012.</p> <p>2. Kryerja e analizave dhe studimeve përgjithësuese për zhvillimet e reja në fushën e auditimit, si dhe nxjerrja e konkluzioneve për përmirësimin e proceseve të auditimit.</p> | Janar-shkurt 2013 | <p>Një kapitull i veçantë për t'u përfshirë në raportin e veprimtarisë së KLSH-së për vitin 2012.</p> <p>Përmirësime të proceseve audituese dhe sistemit të kontrollit të cilësisë, të reflektuara në rregullat e brendshme të funksionimit të KLSH.</p> <p>Është bazë teorike për nxitjen e zhvillimeve metodologjike në proceset e auditimit.</p> | Drejtori Specialistët e Sigurimit të Cilësisë Juristët |
| 13.     | Forcimi i sigurimit të cilësisë duke çertifikuar në mënyrë analitike materialet e auditimit si të plota, të sakta, të bazuara në ligje dhe në standarde, gjithashtu me ndikim në realizimin me efektivitet të rolit të KLSH. | 1. Përfshirja e juristëve dhe e specialistëve të sigurimit të cilësisë në shqyrtimin e cilësisë së përgatitjes së materialeve të auditimit, që në fazën e hartimit të Projektraportit.   | Në vazhdimësi     | Raporte auditimi të pakundërshtuara dhe me efekt për Kuvendin dhe publikun.   | Drejtori Juristët Specialistët e Sigurimit të Cilësisë |

| Nr. Re.      | OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR   | MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA   | AFATI   | TREGUESIT E SUKSESIT   | PERSONAT PËRGJEGJËS |
|--------------|--|--|---|--|---------------------|
|              |  | <p>2. Çertifikimi analitik i cilësisë dhe bazueshmërisë ligjore të çështjeve të trajtuara në çdo Raport Përfundimtar Auditimi, para dhënies së mendimeve me shkrim nga Drejtori i Përgjithshëm dhe miratimi nga Kryetari i KLSH-së.</p> <p>3. Dhënia e propozimeve për përmirësimin e proceseve të punës të auditimit dhe sigurimit të cilësisë dhe trajnimin e stafit të ngarkuar me këtë detyrë, në varësi të konkluzioneve nga shqyrtimi analitik i materialeve të auditimit.</p> |   |  |                     |
| <b>VIII.</b> | <b>DREJTORIA E MARRËDHËNIEVE ME JASHTË DHE PUBLIKUN</b>  |  |   |  |                     |
| <b>a.</b>    | <i>Marrëdhëniet me jashtë:</i>   |  |   |  |                     |
| <b>1.</b>    | <p>Vazhdimi dhe intensifikimi i marrëdhënieve të bashkëpunimit me institucionet homologe të auditimit të vendeve të BE, vendeve të rajonit, me Zyrën e Auditorit të Përgjithshëm të Kosovës, me organizmat ndërkombëtare veçanërisht INTOSAI, EUROSAI, Gjykatën Evropiane të Llogarive (ECA), SIGMA etj.</p> | <p><b>a.</b> Trajnime që do të kryhen në ZAP Kosovë, për:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auditimin e performancës</li> <li>- Sigurimin e cilësisë</li> </ul> <p>- Standardet e auditimit të rregullsisë</p> <p><b>b.</b> Trajnimi që do të zhvillohet nga Gjykata e Llogarive të Turqisë mbi auditimin financiar.</p> <p><b>c.</b> Trajnime që do të zhvillohen nga CEF Slloveni mbi auditimin financiar.</p>  | <p>Muaji janar 2013</p> <p>Shkurt-mars 2013</p> <p>Shkurt-mars 2013</p> | <p>Sigurimi i mbështetjes institucionale dhe teknike të ndërsjelltë.</p> <p>Marrja e njohurive dhe kualifikimi i audituesve të institucionit.</p> <p>Trajtimi e shkëmbimi i eksperiencave në çështjet e auditimit financiar.</p> |                     |



| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR  | MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA  | AFATI   | TREGUESIT E SUKSESIT   | PERSONAT PËRGJEGJËS  |
|---------|---|---|---|--|--|
|         | <p>Ndjekja dhe zbatimi i marrëveshjeve të bashkëpunimit midis KLSH-së dhe ZAP Kosovë, SAI Slloveni, Poloni, Kroaci dhe Turqi.</p> <p>KLSH gjatë vitit 2013 synon nënshkrimin e marrëveshjeve të bashkëpunimit me SAI-t e Bavarisë, Austrisë, Britanisë së Madhe dhe Norvegjisë, si dhe intensifikimin e bashkëpunimit me rrjetin e SAI-ve të Evropës Juglindore, veçanërisht SAI-t e vendeve fqinje. KLSH nëpërmjet marrëveshjeve do të realizojë trajnime të vazhdueshme të audituesve të tij në SAI-t moderne partnere me të.</p> | <p><b>d.</b> Trajnime që do të zhvillohen në NIK Poloni mbi auditimet financiarë, të performancës dhe luftën kundër mashtrimit dhe korrupsionit.</p> <p><b>e.</b> Trajnime në Kroaci pranë Institucionit Shtetëror të Auditimit Suprem të Kroacisë.</p> <p><b>f.</b> Simpoziumi i 22-të i OKB/INTOSAI në Vienë, Austri.</p> <p><b>g.</b> Pjesëmarrja në Konferencën EUROSAT/ARABOSAI, Baku, Azerbajxhan</p> <p><b>h.</b> Konferenca WGEA, Estoni</p> <p><b>f.</b> Mbledhjet e Koordinatorëve të vendeve anëtare, kandidatë dhe kandidatë të mundshme të BE-së me pjesëmarrjen e ECA-s dhe SIGMA-s. Në kuadrin e bashkëpunimit midis vendeve anëtare të EUROSAT-t dhe organizmave të BE-së, si Gjykata Evropiane e Llogarive apo SIGMA në fushën e auditimit, zhvillohen takime e rregullta të përfaqësuesve të institucioneve të mësipërme me pjesëmarrjen edhe të përfaqësuesve të SAI-ve të Rrjetit të Vendeve të Ballkanit Perëndimor.</p> <p><b>g.</b> Seminare dhe takime të ndryshme.</p> | <p>Gjatë vitit</p> <p>5-7 mars 2013</p> <p>16-17 prill 2013</p> <p>Qershor 2013</p> <p>2-3 herë gjatë vitit 2013, sipas kalendarit që do të miratohet</p> <p>Gjatë vitit 2013</p> | <p>Përvetësimi i njohurive në ushtrimin e auditimeve të performancës.</p> <p>Përvetësimi i njohurive për implementimin e tyre në procesin e auditimit.</p> <p>Bashkëpunimi ndërmjet SAI-ve dhe forcimi i lidhjeve nëpërmjet shkëmbimit të eksperiencave.</p> <p>Zhvillimi institucional dhe forcimi i marrëdhënieve midis vendeve anëtare në arritjen e standardeve bashkëkohore.</p> <p>Shkëmbimi i eksperiencave, në kuadrin e aplikimit të metodave të reja të auditimit.</p> | <p>Drejtori i Drejtorisë Përgjegjëse e Sektorit Specialistët</p> |

| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>   | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>   | <b>AFATI</b>             | <b>TREGUESIT E SUKSESIT</b>  | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>  |
|----------------|---|---|--------------------------|--|---|
| 2.             | Realizimi i vizitave zyrtare të personaliteteve të SAI-ve homologe në zyrat e KLSH.   | Përgatitja e programeve të punës, ndjekja dhe zbatimi i procedurave formale për realizimin e vizitave zyrtare të delegacioneve të institucioneve homologe të kontrollit që do të realizohen.  | Gjatë gjithë vitit 2013  | Forcimi i marrëdhënieve bilaterale, shkëmbimi i njohurive dhe përfitimi i eksperiencave më të mira | Drejtori i Drejtorisë Përgjegjëse e Sektorit Specialistët   |
| 3.             | Realizimi i vizitës së 10-12 audituesve të KLSH në ambientet e SIGMA-s.   | Përgatitja e programit të punës, ndjekja dhe zbatimi i detyrave të parashikuara në këtë program.  | Brënda muajit prill 2013 | Hartimi dhe dorëzimi i raport-progresit lidhur me veprimtarinë e vitit 2012 të KLSH.               | Drejtorët e Përgjithshëm Drejtori i Departamentit të Kërkimit Shkencor dhe Drejtorët e Drejtorisë së Marrëdhënieve me Jashtë dhe Juridike |
| 4.             | Mbajtja e korrespondencës dhe dokumentacionit të KLSH-së me:<br>a) Institucionet e organizmat ndërkombëtarë të auditimit.<br>b) Përfaqësitë Diplomatike të Huaja dhe Insitucionet Ndërkombëtare të akredituar në vendin tonë.<br>c) Institucione të tjera brenda dhe jashtë vendit. | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Hartimi dhe dërgimi në afatet e duhura të shkresave zyrtare.</li> <li>▪ Koordinimi me departamentet e tjera të institucionit për saktësimin e problematikave përkatëse. Plotësimi i pyetësorëve, anketave, informacioneve etj.</li> <li>▪ Përgatitja e dokumentacionit dhe ndjekja e procedurave për pjesmarrje në trajnime, konferenca, seminare, kongrese dhe vizita zyrtare.</li> </ul> | Në vazhdimësi            | Rritja e bashkëpunimit me SAI-t homologe, si dhe zhvillimi i mëtejshëm i kapaciteteve në KLSH.     | Drejtori i Drejtorisë Përgjegjëse e Sektorit Specialistët   |

| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>  | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>   | <b>AFATI</b>       | <b>TREGUESIT E SUKSESIT</b>  | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>                                 |
|----------------|--|---|--------------------|--|--|
| 5.             | Përkthime të ndryshme  | Përkthime nga seminaret, rezoluta, aktivitete të ndryshme, për t'ua vënë në dispozicion departamenteve dhe drejtorive në KLSH.  | Gjatë gjithë vitit | Ngritja e kapaciteteve dhe arritja e standardeve më të mira profesionale.  | Drejtori<br>Përgjegjësja e Sektorit<br>Specialistët        |
| <b>b.</b>      | <b><i>Marrëdhëniet me publikun dhe median:</i></b>   |   |                    |  |  |
| 6.             | Në zbatim të udhëzimit të Kryetarit të KLSH nr. 2, date 5/3/2012 "Për administrimin e letrave dhe ankesave të publikut", të përmirësohen dhe fuqizohen marrëdhëniet me publikun, për të bërë të mundur rritjen e besueshmërisë dhe të kredibilitetit të institucionit. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zhvillimi i pritjeve dhe i takimeve direkte me qytetarë të ndryshëm mbi tematika specifike.</li> <li>- Përgatitja dhe sqarimi për përgjigjet zyrtare, si një detyrim ligjor në procesin e komunikimit institucional.</li> <li>- Administrimi i drejtëpërdrejtë i letrave të popullit, në bashkëpunim me drejtuesit e departamenteve përkatëse.</li> </ul>  | Gjatë gjithë vitit | Përsosja e punës për plotësimin e detyrimit kushtetues mbi të drejtën e informimit dhe kthimin të përgjigjeve në afat. | Drejtori i Drejtorisë<br>Zëdhënësi                         |
| 7.             | Publikimi i rezultateve të auditimeve të KLSH-së.  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Koordinimi në afat me departamentet e auditimit të KLSH-së, për marrjen e informacionit.</li> <li>- Përpunimi i materialit.</li> <li>- Organizimi i punës për publikime të veçanta mediatike, si nëpërmjet shtypit të shkruar, konferencave për shtyp etj., mbi veprimtarinë e KLSH-së.</li> <li>- Organizim i tryezave me personalitete të shquara të medias, botës akademike, si dhe aktorë të shoqërisë civile, me qëllim rritjen e impaktit dhe kapaciteteve operuese për një komunikim më produktiv dhe më transparent</li> </ul> | Gjatë gjithë vitit | Plotësimi i detyrimit ligjor dhe rritja e transparencës me faktorët kryesorë.  | Drejtorët e<br>Departamenteve të<br>Auditimit<br>Zëdhënësi |

|                |   | për institucionin.  |                    |   |                                 |
|----------------|---|---|--------------------|---|---------------------------------|
| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>   | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>   | <b>AFATI</b>       | <b>TREGUESIT E SUKSESIT</b>   | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>      |
|                |   | - Partneritet bashkëpunues me analistët dhe editorialistët më të mirë të medias së shkruar dhe asaj vizive, për të përcaktuar strategjinë e përbashkët mediatike në përcjelljen e saktë të informacionit.   |                    |   |                                 |
| <b>8.</b>      | Konsolidimi i marrëdhënieve të komunikimit me partnerë të ndryshëm mbi raportet apo deklaratat mediatike, me qëllim identifikimin e problematikave të ndryshme, si dhe të bashkëpunimit reciprok me median e shkruar dhe audiovizive. | - Studimi i materialeve të ndryshme mediatike për evidentimin e problematikave.<br>- Përgatitja e mesazheve lehtësisht të kuptueshme për gazetarët dhe publikun e gjerë.<br>- Parandalimi i risqeve që mund të sjell botimi materialeve të auditimit në shtyp.<br>- Identifikimi i përfaqësuesve të mjeteve të komunikimit masiv, të cilët do të ndjekin nga afër zhvillimet institucionale të KLSH-së.<br>- Përfshirja e gazetarëve të atashuar në evenimente të ndryshme të organizuara nga KLSH. | Gjatë gjithë vitit | Ruajtja dhe zhvillimi i mëtejshëm i kanaleve të komunikimit me faktorët kryesorë. | Drejtori i Drejtorisë Zëdhënësi |
| <b>9.</b>      | Mirëmbajtja e arkivit   | Zhvillimi i arkivit në formë regjistri mbi publikimet, konferencat për shtyp dhe kontaktet me popullin.   |                    |   |                                 |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR  | MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA   | AFATI              | PRITSHMËRIA  | PERSONAT PËRGJEGJËS                                    |
|---------|---|--|--------------------|--|--|
|         |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ruajtja e arkivit në formë elektronike mbi publikimet, konferencat për shtyp, kontaktet me popullin, si dhe emetimi i tij në Intranet.</li> <li>- Ruajtja e publikimeve origjinale mbi KLSH-në, mbi median e shkruar dhe elektronike.</li> <li>- Të krijohet database me të dhëna nga më të ndryshmet, duke përfshirë edhe Organizatat Jo-fitimprurëse, të cilat luftojnë korrupsionin.</li> </ul>                  | Gjatë gjithë vitit | Shfrytëzimi më i mirë i burimeve njerëzore dhe rritja e cilësisë së shërbimit ndaj publikut. | Zëdhënësi  |
| 10.     | Botimi i artikujve në median kombëtare e të huaj, si dhe në periodikët e organizatave ndërkombëtare të auditimit. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontaktet me organizmat ndërkombëtarë, kryesisht me ato që ushtrojnë veprimtarinë në fushën e auditimit.</li> <li>- Përgatitja dhe hartimi i materialeve publikuese të KLSH-së.</li> <li>- Koordinim me atashetë e trupit diplomatik me qëllim ngritjen e një rrjeti bashkëpunimi multilateral, i cili do të mundësojë shkëmbimin e informacioneve dhe materialeve mbi punën dhe veprimtarinë e KLSH-së.</li> </ul> | Gjatë gjithë vitit | Rritja e imazhit dhe rolit të KLSH-së.   | Drejtori i Drejtorisë Përgjegjëse e Sektorit Zëdhënësi |

| Nr. Re.    | OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR   | MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA   | AFATI                               | PRITSHMËRIA   | PERSONAT PËRGJEGJËS   |
|------------|--|--|-------------------------------------|---|---|
| <b>IX.</b> | <b>DREJTORIA BURIMEVE NJERËZORE DHE METODOLOGJISË</b>  |  |                                     |   |   |
| <b>a.</b>  | <i>Burimet Njerëzore dhe Trajnimi</i>  |  |                                     |   |   |
| <b>1.</b>  | Objektivi :<br>Përshkrimi i detyrave dhe përgjegjësi të audituesve të KLSH për kryerjen e rolit dhe funksionit të tyre në pajtueshmëri të plotë me Standardet e INTOSAI-t dhe kuadrit ligjor kombëtar. | Realizimi i përshkrimit të vendit të punës bazuar mbi standardet e INTOSAI-t për punonjësit e Institucioneve Supreme të Auditimit, duke iu referuar Rezolutave të Meksikos 2007 dhe Johaneshburg 2010.   | Brenda<br>6/mujorit të I-re<br>2013 | Sigurimi i audituesve dhe nëpunësve që zotërojnë aftësitë e duhura profesionale dhe gëzojnë integritet të lartë etik dhe mora, të varur vetëm nga Kushtetuta, Ligji dhe Kodi i Etikës.  | Drejtores e Drejtorisë në bashkëpunim me Drejtorët e Departamenteve dhe Drejtorive Specialistët e DBM |
| <b>2.</b>  | Objektivi :<br>Plotësimi, ruajtja dhe mbajtja e përditësuar të sistemit të informacionit dhe dokumentacionit lidhur me aftësitë dhe të dhëna të tjera të Burimeve Njerëzore të KLSH.                   | Mbajtja dhe përditësimi i database-t me të dhënat individuale për të gjithë punonjësit e KLSH.   | Në<br>vazhdimësi                    | Ruajtja dhe mbajtja e të dhënave të përditësuara të dokumentacionit për çdo punonjës të KLSH sipas kërkesave të kuadrit ligjor në fuqi.   | Drejtores e Drejtorisë Specialistët   |
| <b>3.</b>  | Objektivi:<br>Monitorimi dhe ndjekja e të gjitha veprimeve lidhur me burimet njerëzore të KLSH , me qëllim mbajtjen dhe reflektimin e saktë dhe në kohë të ndryshimeve të ndodhura.                    | Hartimi dhe plotësimi i të gjithë dokumentacionit dhe organizimi i proceseve të rekrutimit, largimit dhe lëvizjeve të personelit, sipas akteve ligjore në fuqi.<br>Hartimi i dhe ndjekja e zbatimit të kontratave të punës ; plotësimi , ruajtja dhe regjistrimi i dokumentacionit dhe informacionit për stafin e KLSH, marrëdhëniet e të cilëve rregullohen nga Kodi i Punës. | Në<br>vazhdimësi                    | Dokumentimi i procesit të rekrutimit, lëvizjes apo largimit të punonjësve konform kërkesave të legjislacionit përkatës dhe në veçanti Statusit të Nëpunësit Civil.<br>Plotësimi dhe mbajtja e informacionit dhe dokumentacionit sipas kërkesave të kuadrit ligjor për Institucionet Pavarura. | Drejtores e Drejtorisë Specialistët   |

| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>  | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>   | <b>AFATI</b>               | <b>PRITSHMËRIA</b>   | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>  |
|----------------|--|---|----------------------------|--|---|
| 4.             | Objektivi :<br>Ndjekja dhe monitorimi i rezultateve të punës së çdo punonjësi dhe pasqyrimi real në “Vlerësimet Vjetore” përkatëse.  | Organizimi i punës në bashkëpunim me drejtorët e departamenteve dhe drejtorive për plotësimin objektiv dhe të saktë të Formularëve “ Për Vlerësimin Vjetor të Punonjësve” në përputhje me kuadrin udhëzues “Për sistemin e vlerësimit të stafit”. | Brenda muajit dhjetor 2013 | Vlerësimi vjetor të punës së çdo individi që punon në KLSH i pasqyruar në Formularët e vlerësimit vjetor të punonjësve në përputhje me kërkesat dhe dispozitat ligjore në fuqi të statusit të nëpunësit civil.         | Drejtores e Drejtorisë Drejtoret e Departamenteve dhe Drejtorive të tjera Specialistët e BDNJ |
| 5.             | Objektivi :<br>Koordinimi dhe zbatimi i veprimtarive me institucione të tjera publike që lidhen me burimet njerëzore.  | Ndjekja e detyrave për plotësimin e dokumentacionit vjetor të nevojshëm për deklarin e pasurisë të nëpunësve civil të nivelit të lartë, të mesëm dhe të ulët drejtues.  | 3-mujori i I-re 2013       | Plotësimi dhe dorëzimi i formularëve të miratuar nga ILDKP brenda afatit të përcaktuar nga dispozitat ligjore në fuqi.   | Drejtores e Drejtorisë Specialistët   |
| 6.             | Objektivi :<br>Mirëmbajtja dhe përditësimi i Regjistrit Themeltar të dhënave të personelit duke pasqyruar në kohë, në mënyrë të saktë dhe të besueshme të gjitha ndryshimet që pëson sistemi Burimeve Njerëzore në KLSH. | Përpunimi, sistemimi i regjistrit themeltar të punonjësve, hedhja e të dhënave për lëvizjet e personelit dhe plotësimi i dosjeve të punës se personelit.  | Gjatë gjithë vitit         | Regjistri i plotësuar në kohë dhe saktë sipas kërkesave të legjislacionit në fuqi. Përpunimi dhe nxjerrja e të dhënave statistikore për tregues të ndryshimeve në personel sipas formateve të hartuar për këtë qëllim. | Drejtores e Drejtorisë Specialistët e DBNJ  |

| Nr. Re. | OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR  | MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA   | AFATI   | PRITSHMËRIA  | PERSONAT PËRGJEGJËS  |
|---------|---|--|---|--|--|
| 7.      | Objektivi :<br>Identifikimi dhe analiza e nevojave për trajnim të stafit të KLSH me qëllim hartimin e një Plani Vjetor të Trajnimeve mbështetur në kërkesat aktuale të çdo individi auditues dhe gjithashtu të nevojave të Institucionit në tërësi. | a. Përcaktimi i nevojave për trajnim kualifikimin në bashkëpunim me drejtorët e drejtorive dhe departamenteve mbështetur në materialin udhëzues “Për analizën e nevojave për trajnim”.<br>b. Hartimi i Planit Vjetor të Trajnimeve për stafin e KLSH dhe për trajnimet e vijueshme të detyrueshme. | Brenda muajit shkurt 2013<br><br>Gjatë gjithë vitit | a.Hartimi i Planit të Trajnimit mbi bazën e nevojave të identifikuar<br>b. Plani Vjetor i Trajnimit i miratuar dhe vënia në zbatim e tij për përmbushjen e nevojave të audituesve për aftësimin e tyre profesional në kryerjen e detyrave dhe funksioneve në pajtueshmëri të plotë me standardet ndërkombëtare të pranuar. | Drejtores e Drejtorisë Përgjegjëse Sektorit të Trajnimeve Specialistët   |
| 8.      | Zhvillimi i literaturës bazë për certifikimin dhe trajnimin e audituesve të KLSH-së mbi bazën e Standardeve dhe praktikave ndërkombëtare të pranuar   | Hartimi i kurrikulave dhe përditësimi i tyre mbi bazën e të cilave do të zhvillohen trajnimet për certifikimin si dhe trajnimet e vijueshme të detyrueshme.  | Gjatë gjithë vitit                                  | Materialet e trajnimit të publikuar në faqen zyrtare të KLSH në internet si dhe në Intranet.   | Drejtores e Burimeve Njerëzore dhe Metodologjisë Departamenti i KSHZH&IT |
| 9.      | Rritja e nivelit të trajnimeve nëpërmjet përzgjedhjes së trajnuesve cilësorë dhe aplikimit të metodave bashkëkohore të  | a. Përzgjedhja e trajnuesve mbi bazën e kritereve specifike të miratuara nga Kryetari i KLSH-së.   | Gjatë vitit 2013                                    | Plotësimi i nevojave për trajnim të audituesve në cilësinë dhe formën e përshtatshme për ata.  | Drejtores e Burimeve Njerëzore dhe Metodologjisë                         |



|                |  |  |                            |   |   |
|----------------|--|--|----------------------------|---|---|
|                | trajnimin.   | b. Aplikimi i metodave të reja të përshtatshme dhe efektive për trajnimin e stafit të KLSH-së.   |                            |   |   |
| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>  | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>  | <b>AFATI</b>               | <b>PRITSHMËRIA</b>  | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>  |
| 10.            | Objektivi :<br>Rritja e nivelit profesional të audituesve të KLSH dhe pajisja e tyre me njohuritë dhe aftësitë profesionale të domosdoshme për kryerjen e detyrave dhe funksioneve në KLSH.                          | Zbatimi i Planit Vjetor të Trajnimit, Ndjekja dhe monitorimi i procesit të trajnimit.  | Në vazhdimësi              | Kryerja e trajnimeve sipas parashikimeve në Plan, rritja e cilësisë së trajnimit dhe nivelit të përfitimit nga trajnimi.                              | Drejtoresë e Drejtorisë Përgjegjëse Sektorit të Trajnimeve Specialistët |
| 11.            | Objektivi :<br>Zhvillimi profesional i audituesve të KLSH nëpërmjet krijimit dhe implementimit të Sistemit të Certifikimit të Audituesve të Jashtëm.   | Hartimi i Strategjisë për Trajnimin e Audituesve të KLSH;<br>Krijimi i bazës ligjore, rregullatorë dhe procedurale për implementimin e Sistemit të Certifikimit. | Brenda muajit qershor 2013 | Krijimi i Sistemit të qëndrueshëm të trajnimit dhe certifikimit të stafit të KLSH në pajtueshmëri me kërkesat e Standardeve të INTOSA-it (ISSAI 200). | Drejtoresë e Drejtorisë Përgjegjëse Sektorit të Trajnimeve Specialistët |
| 12.            | Objektivi :<br>Krijimi dhe përditësimi i sistemit të informacionit të dhënave të trajnimit dhe zhvillimit profesional të audituesve me qëllim ndjekjen dhe monitorimin e kualifikimit në vijimësi të stafit të KLSH. | Regjistrimi dhe ruajtja e të dhënave në database mbi kualifikimet dhe trajnimet që çdo auditues në KLSH kryen gjatë vitit.                                       | Gjatë gjithë vitit 2013    | Regjistri i Audituesve i plotësuar saktë dhe në kohë sipas trajnimeve dhe kualifikimeve të përfituara nga çdo auditues.                               | Drejtoresë e Drejtorisë Përgjegjëse Sektorit të Trajnimeve Specialistët |
| <b>Nr.</b>     | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U</b>  | <b>MASA DHE VEPRIME TË</b>   | <b>AFATI</b>               | <b>PRITSHMËRIA</b>  | <b>PERSONAT</b>   |

| Re.        | REALIZUAR  | PLANIFIKUARA  |   |  | PËRGJEGJËS                                   |
|------------|--|---|---|--|--|
| <b>b.</b>  | <b>Protokoll Arkivi</b>  |   |   |  |  |
| <b>13.</b> | Objektivi:<br>Ruajtja dhe mbajtja e dokumentacionit të KLSH në përputhje me kërkesat e kuadrit ligjor në fuqi. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hapja e regjistrit të korrespondencës dhe librit të dorëzimit për vitin 2013.</li> <li>- Çelja e dosjeve të KLSH për vitin 2013, të ndara sipas çdo departamenti dhe çështjeve përkatëse.</li> <li>- Sistemimi i dokumentacionit të KLSH dhe kryerja e inventarit sipas ligjit nr. 9154, datë 6.11.2003 “ Për Arkivat”.</li> <li>- Dorëzimi i dosjeve të auditimeve nga Departamentet përkatëse , sipas ligjit për ruajtjen e dokumentacionit dhe rregullores së brendshëm të KLSH.</li> </ul> | <p>Janar 2013 dhe në vijimësi</p> <p>Gjatë vitit</p> <p>6-mujori i parë 2013</p> <p>Gjatë vitit</p> | Regjistri i plotësuar në kohë dhe sipas kërkesave  | Specialiste e Arkivës                        |
| <b>x.</b>  | <b>DREJTORIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM DHE MBIKËQYRJES</b>  |   |   |  |  |
| <b>1.</b>  | Kryerja e auditimit të brendshëm të KLSH-së.   | Auditimi i transaksioneve (veprimeve) financiare të kryera gjatë vitit 2012 nga Sektori i Financës dhe Shërbimeve, si dhe dokumentacionit të hartuar dhe mbajtur nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave dhe Njësia e Prokurimit, madje dhe dokumentacionin e arkivuar.  | Brenda muajit shkurt 2013   | Vlerësimi nëse sistemi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm ka funksionuar në përputhje me kërkesat dhe normat e ligjshmërisë e të rregullshmërisë financiare. | Drejtori i Drejtorisë Audituesit e Brendshëm |

| <b>Nr. Re.</b> | <b>OBJEKTIVAT PËR T'U REALIZUAR</b>                                      | <b>MASA DHE VEPRIME TË PLANIFIKUARA</b>  | <b>AFATI</b>   | <b>PRITSHMËRIA</b>  | <b>PERSONAT PËRGJEGJËS</b>  |
|----------------|--|--|----------------|---|---|
| 2.             | Kryerja e auditimeve tematike të kërkuara nga menaxhimi i institucionit. | Auditimi i çështjeve apo nënçështjeve të ndryshme që evidentohen gjatë vitit.  | Sipas kërkesës | Marrja e garancisë për cilësinë e veprimtarisë audituese të kryer nga stafi auditues i institucionit. | Drejtori i Drejtorisë   |
| 3.             | Mbi zbatimin e disiplinës në punë të punonjësve të institucionit.        | Verifikimi apo investigimi i punonjëve të KLSH-së për zbatimin e orarit të punës të miratuar, përfshirë punonjësit e veprimtarisë audituese në ambientet e punës në subjektet ku kryejnë auditimin, sipas programeve të auditimit. | Gjatë vitit    | Korrektësia e punonjësve të institucionit për zbatimin e legjislacionit për disiplinën në punë        | Drejtori i Drejtorisë në bashkëpunim me Drejtorët e Departamenteve dhe Drejtorive |
| 4.             | Programimi i veprimtarisë mbikëqyrëse.                                   | Bashkëpunimi dhe kordinimi me Drejtorët e Departamenteve dhe të Drejtorive për hartimin e programit të mbikëqyrjes.  | Çdo 3/mujor    | Ndjekja me rigozitet e zbatimit të programit të mbikëqyrjes.  | Drejtori i Drejtorisë   |
| 5.             | Të ndryshme.   | Sipas natyrës të problemeve të dala.   | Gjatë vitit    | Verifikimi i tyre dhe nxjerrja e përfundimeve të sakta dhe rezultative.                               | Drejtori i Drejtorisë   |

| Nr. Re.    | DETYRAT DHE MASAT E PLANIFIKUARA  | AFATI       | PERSONI I NGARKUAR   | KUSH E NDJEK        |
|------------|---|-------------|--|---------------------|
| <b>XI.</b> | <b>DREJTORIA EKONOMIKE</b>  |             |  |                     |
| <b>a.</b>  | <i>Sektori i Financës:</i>  |             |  |                     |
| 1.         | Detajimi i planit të buxhetit për vitin 2013, ndarë në mujore e vjetore.  | Janar 2013  | Përgjegjësja e Sektorit  | Nëpunësi Autorizues |
| 2.         | Kontrolli periodik i shpenzimeve ditore për rastet e prokurimeve të drejtpërdrejta.   | Çdo muaj    | Përgjegjësja e Sektorit  | Nëpunësi Autorizues |
| 3.         | Çiftosja dhe kontrolli periodik i dokumentave të bankës, arkës dhe magazinës.   | Çdo muaj    | Përgjegjësja e Sektorit  | Nëpunësi Autorizues |
| 4.         | Kontabilizimi i veprimeve të bankës, arkës në valutë. Rakordimi dhe mbyllja mujore e llogarive.   | Çdo muaj    | Përgjegjësja e Sektorit  | Nëpunësi Autorizues |
| 5.         | Rakordimi i situacionit të shpenzimeve të buxhetit me degën e thesarit dhe Ministrinë e Financave.                                      | Çdo muaj    | Përgjegjësja e Sektorit  | Nëpunësi Autorizues |
| 6.         | Hartimi evidencave statistikore sipas formularëve përkatës të miratuar.   | Çdo 3-mujor | Përgjegjësja e Sektorit  | Drejtori            |
| 7.         | Kontroll mbi llogaritjen e pagave të punonjësve, shpenzime për udhëtim e dieta në lekë dhe valutë.                                      | Çdo muaj    | Përgjegjësja e Sektorit  | Nëpunësi Autorizues |
| 8.         | Hartimi i bilancit kontabël për vitin 2012.   | 31.03.2013  | Përgjegjësja e Sektorit  | Nëpunësi Autorizues |
| 9.         | Çelja e llogarive dhe hedhja e të dhënave në programin Financa 5.   | Gjatë vitit | Përgjegjësja e Sektorit Specialistja                                       | Drejtori            |
| 10.        | Hartimi i raportit të shpenzimeve faktike të Institucionit sipas artikujve të Buxhetit, si dhe i raportit të performancës financiare.   | Çdo 3-mujor | Përgjegjësja e Sektorit  | Nëpunësi Autorizues |
| 11.        | Hartimi i projektbuxhetit për vitin 2014, në bashkëpunim me departamentet dhe drejtoritë, për të planifikuar nevojat vjetore për fonde. | 25.08.2013  | Përgjegjësja e Sektorit dhe personat e ngarkuar sipas programit të veçantë | Nëpunësi Autorizues |
| 12.        | Kontabilizimi i veprimeve të arkës dhe magazinës në ditarët përkatës.   | Çdo muaj    | Specialistja   | Nëpunësi Autorizues |

|                    |   |                               |   |                        |
|--------------------|---|-------------------------------|---|------------------------|
| 13.                | Kryerja e rakordimit të magazinës.  | Çdo muaj                      | Specialistja  | Drejtori               |
| 14.                | Përgatitja e listëpagesave të punonjësve sipas organikës së miratuar.   | Çdo muaj                      | Specialistja  | Nëpunësi<br>Autorizues |
| <b>Nr.<br/>Re.</b> | <b>DETYRAT DHE MASAT E PLANIFIKUARA</b>   | <b>AFATI</b>                  | <b>PERSONI I NGARKUAR</b>                                   | <b>KUSH E NDJEK</b>    |
| 15.                | Llogaritja e shpenzimeve për udhëtim e dieta të punonjësve dhe përpilimi i listëpagesës përkatëse.  | Çdo muaj                      | Specialistja  | Nëpunësi<br>Autorizues |
| 16.                | Përpilimi i listës së sigurimeve shoqërore, shëndetësore, sigurimit suplementar dhe dërgimi i tyre.   | Çdo muaj                      | Specialistja  | Nëpunësi<br>Autorizues |
| 17.                | Përpilimi i urdhër xhirimeve, urdhër pagesave, çeqeve për blerjet apo shërbimet e kryera dhe paraqitja e tyre në Degën e Thesarit për likuidim.                                 | Vazhdimisht                   | Specialistja  | Nëpunësi<br>Autorizues |
| 18.                | Përpilimi i mandat pagesave dhe mandat arkëtimeve për çdo veprim të arkës në lekë dhe në valutë dhe azhurnimi i tyre në librin e arkës.   | Çdo muaj                      | Specialistja  | Nëpunësi<br>Autorizues |
| 19.                | Çelja dhe evidentimi i pagave për çdo punonjës në librin e të ardhurave personale.  | Çdo muaj                      | Specialistja  | Drejtori               |
| 20.                | Regjistrimi i urdhërpagesave të shpenzimeve buxhetore në ditarin e thesarit.  | Çdo muaj                      | Specialistja  | Drejtori               |
| 21.                | Përpilimi i fletë hyrjeve dhe fletë daljeve në magazinë, evidentimi i tyre në kartelat e magazinës dhe rakordimi me llogarinë.  | Vazhdimisht                   | Magaznierja   | Drejtori               |
| 22.                | Ndarja sipas planit dhe normativave të miratuara të karburantit për çdo shofer dhe hartimi i pasqyrës përmbledhëse të shpërndarjes.   | Çdo muaj                      | Magaznierja   | Drejtori               |
| 23.                | Përpilimi i evidencës për shpenzimet faktike për materialet e konsumit.   | Çdo muaj                      | Magaznierja   | Drejtori               |
| 24.                | Përpilimi i evidencës për materialet me qarkullim të ngadalshëm.  | Çdo muaj                      | Magaznierja   | Drejtori               |
| 25.                | Hartimi i PBA për vitin 2014-2016, duke identifikuar objektivat që do të arrihen për tre vitet 2014-2016 dhe produktet që do të realizojmë për të arritur objektivat përkatëse. | Brënda datës 30<br>prill 2013 | Përgjegjësja e Sektorit dhe<br>personat e tjerë të ngarkuar | Nëpunësi<br>Autorizues |
| 26.                | Kryerja e inventarit të materialeve gjendje në magazinë.  | Dhjetor 2012                  | Përgjegjësja e Sektorit                                     | Nëpunësi<br>Autorizues |
| 27.                | Plotësimi i librezave të kontributeve për sigurimet shoqërore e shëndetësore për punonjësit.  | Gjate vitit                   | Përgjegjësja e Sektorit                                     | Drejtori               |

|                    |   |              |                           |                        |
|--------------------|---|--------------|---------------------------|------------------------|
| 28.                | Plotësimi i vërtetimeve për bazën e vlerësueshme dhe pagën neto mesatare.           | Gjate vitit  | Përgjegjësja e Sektorit   | Nëpunësi<br>Autorizues |
| <b>Nr.<br/>Re.</b> | <b>DETYRAT DHE MASAT E PLANIFIKUARA</b>   | <b>AFATI</b> | <b>PERSONI I NGARKUAR</b> | <b>KUSH E NDJEK</b>    |
| <b>b.</b>          | <i>Shërbimet:</i>   |              |                           |                        |
| 29.                | Blerjet me prokurim të drejtpërdrejtë, përgatitja e dokumentacionit.                | Gjatë vitit  | Komisioni i miratuar      | Drejtori               |
| 30.                | Përgatitja e dokumenteve të tenderave, dorëzimi i tyre në arkivë.                   | Gjatë vitit  | Komisioni i miratuar      | Drejtori               |
| 31.                | Përgatitja e evidencave mujore për shpenzimet dhe blerjet.                          | Çdo muaj     | Komisioni i miratuar      | Drejtori               |
| 32.                | Riparimet dhe shërbimi i automjeteve.   | Çdo muaj     | Komisioni i miratuar      | Drejtori               |
| 33.                | Riparimet dhe shërbimi i kompjuterave, printerave, fotokopjeve, etj.                | Çdo muaj     | Komisioni i miratuar      | Drejtori               |
| 34.                | Riparimet dhe shërbimet elektrike, hidraulike, kondicionerë etj.                    | Çdo muaj     | Specialistët              | Drejtori               |
| 35.                | Ndjekja e kontratave për furnizimin me ujë, energji elektrike, telefon, internet.   | Çdo muaj     | Specialistët              | Drejtori               |
| 36.                | Ndjekja e furnizimit me karburant dhe konsumit sipas departamenteve dhe drejtorive. | Çdo muaj     | Specialistët              | Drejtori               |
| 37.                | Mbajtja e librit të punës së mjeteve.   | Çdo muaj     | Specialistët              | Drejtori               |
| 38.                | Pajisja e mjeteve me taksat vjetore.  | Sipas afatit | Specialistët              | Drejtori               |
| 39.                | Ndjekja e realizimit të kontratave të tenderave.                                    | Sipas afatit | Specialistët              | Drejtori               |
| 40.                | Ndjekja për furnizimin sipas kërkesave të institucionit.                            | Sipas afatit | Specialistët              | Drejtori               |
| 41.                | Ndjekja e furnizimit me kancelari dhe detergjentë.                                  | Sipas afatit | Specialistët              | Drejtori               |
| 42.                | Përgatitja e regjistrit të prokurimeve dhe informimi i APP-së për realizimin e tij. | Sipas afatit | Specialistët              | Nëpunësi<br>Autorizues |
| 43.                | Përgatitja dhe nxjerrja e të dhënave për projektbuxhetin 2014.                      | Sipas afatit | Specialistët              | Nëpunësi<br>Autorizues |

- Miratuar me vendimin e Kryetarit të KLSH nr.194. datë 31.12.2012

**K R Y E T A R I**

**Bujar LESKAJ**