

MIRATUAR
Arben SHEHU

KRYETAR

PROGRAMI I VEPRIMTARISË AUDITUESE TË KLSH-së PËR VITIN 2021

Nr	Tema e auditimit	Subjekti	Faktorët e Riskut	Lloji i auditimit
1	Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë, për periudhën 1.1.2019-31.12.2020	Ministria e Financave dhe Ekonomisë- Aparati	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
2	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2020-31.12.2020	Ministria e Financave dhe Ekonomisë- Drejtoria e Përgjithshme e Buxhetit	I Lartë	Përputhshmërie
3	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2020-31.12.2020	Ministria e Financave dhe Ekonomisë – Drejtoria e Përgjithshme e Borxhit Publik	I Lartë	Përputhshmërie
4	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2020-31.12.2020	Ministria e Financave dhe Ekonomisë – Drejtoria e Përgjithshme e Thesarit	I Lartë	Përputhshmërie
5	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2020-31.12.2020	Ministria e Financave dhe Ekonomisë – Drejtoria e Përgjithshme e Harmonizimit të Kontrollit të Brendshëm Financiar Publik	I Lartë	Përputhshmërie
6	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2019-31.12.2020	Instituti i Sigurimeve Shoqërore	I Lartë	Përputhshmërie
7	Auditim perputhshmerie, për periudhën 1.1.2019-31.12.2020	Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor	I Lartë	Përputhshmërie
8	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2020-31.12.2020	Banka e Shqipërisë	I mesëm	Përputhshmërie
9	Auditim perputhshmerie, për periudhën 1.1.2020-31.12.2020	Drejtoria e Përgjithshme e Doganave	I Lartë	Përputhshmërie
10	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2020-31.12.2020	Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve	I Lartë	Përputhshmërie
11	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2019-31.12.2020	Dega Doganore Durrës	I Lartë	Përputhshmërie
12	Auditim perputhshmerie/performance, i inicimit dhe realizimit të një kontrate PPP deri 31.12.2020	Auditim në mbështetje të projektit me SECO, Ambasada Zvicerane dhe IDI	I Lartë	Përputhshmërie/Performanc
13	Auditim perputhshmerie dhe performance lidhur me rimbursimin e TVSH, për periudhën 01.01.2018-31.12.2020	Auditim "Mbi skemën e rimbursimit të TVSH-së, impakti i ndryshimeve në legjislacionin fiskal në 3 vitet e fundit, vlerësimi dhe ecuria e stokut të TVSH-së rimbursueshme".	I Lartë	Përputhshmërie/Performanc
14	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2019-31.12.2020	Dega e Thesarit Tiranë	I Lartë	Përputhshmërie

Nr	Tema e auditimit	Subjekti	Faktorët e Riskut	Lloji i auditimit
15	Auditim i Zbatimit të Rekomandimeve të vitit 2020			Auditim tematik
16	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.11.2019 - 30.03.2021	Ministria e Shëndetsise dhe Mbrojtjes Sociale	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
17	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2016-30.03.2021	Qendra spitalore universitare "Nene Tereza" (3535)	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
18	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.09.2018 - 30.03.2021	Ministria e Mbrojtjes	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
19	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2018-30.03.2021	Ministria e Brendshme (Aparati)	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
20	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2020-30.03.2021	Agjencia e Blerjeve të Përqëndruara (3535)	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
21	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2019 - 30.05.2021	Fondi i Shqiptar I Zhvillimit	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
22	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 30.05.2021	Ministria per Rindertimin	I Lartë	Përputhshmërie
23	Auditim i pasqyrave financiare, për periudhën 01.09.2019-30.05.2021	Ministria e Arsimit, Sportit dhe Rinise	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
24	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.09.2018 - 30.05.2021	AKBN	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
25	Auditim i pasqyrave financiare, për periudhën 01.01.2017-30.05.2021	Agjencia Kombetare e Shoqërisë së Informacionit - AKSHI	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
26	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.09.2018-31.07.2021	Ministrise se Bujqesise dhe Zhvillimit Rural (3535)	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
27	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2019-31.07.2021	Agjencia per Zhvillimin Bujqesor dhe Rural (AZHBR) (3535)	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
28	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.09.2018-30.08.2021	Bordi I Kullimit Fier	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
29	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2017 -30.09.2021	Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
30	Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë, për periudhën 01.01.2016 - 30.03.2021	Instituti I Shëndetit Publik	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
31	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2018 - 30.09.2021	Komisioni Qendror i Zgjedhjeve	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
32	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2017-30.09.2021	Sherbimi I Provws	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie

Nr	Tema e auditimit	Subjekti	Faktorët e Riskut	Lloji i auditimit
33	Auditimi mbi perputhshmerine per koncesionin "Ruga e Arbrit"	Koncesioni "Ruga e Arbrit"	I Lartë	Përputhshmërie
34	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2016-30.05.2021	Drejtoria e Policise	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
35	Auditim mbi përputhshmërinë, për periudhën 01.01.2017-28.02.2021	Komisioneri per Mbiqeqyrjen e Sherbimit Civil	I mesëm	Përputhshmërie
36	Auditim i Zbatimit të Rekomandimeve të vitit 2020		I mesëm	Auditim tematik
37	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2018- 31.12.2020	Bashkia Dibër	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
38	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2018- 31.12.2020	Bashkia Kucovë	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
39	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2019- 31.12.2020	Bashkia Peqin	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
40	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2018- 31.12.2020	Bashkia Konispol	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
41	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2018 31.12.2020	Bashkia Tiranë	I lartë	Financiar/Përputhshmërie
42	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2019 - 31.12.2020	Bashkia Sarandë	I lartë	Financiar/Përputhshmërie
43	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2018 31.12.2020	Bashkia Lezhë	I lartë	Financiar/Përputhshmërie
44	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.08.2018 31.12.2020	Bashkia Gjirokastër	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
45	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2018 31.12.2020	Bashkia Lushnjë	I lartë	Financiar/Përputhshmërie
46	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2018 31.12.2020	Bashkia Kavajë	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
47	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 30.06.2017 31.12.2020	Bashkia Kukës	I lartë	Financiar/Përputhshmërie
48	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2019- 31.12.2020	Bashkia Krujë	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
49	Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë, për periudhën 01.01.2018 31.12.2020	Bashkia Kamëz	I Lartë	Financiar/Përputhshmërie
50	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2019 - 30.06.2021	Bashkia Himarë	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie

Nr	Tema e auditimit	Subjekti	Faktorët e Riskut	Lloji i auditimit
51	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2020 - 30.06.2021	Bashkia Divjakë	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
52	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2019 -30.06.2021	Bashkia Tropojë	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
53	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2019 -30.06.2021	Bashkia Tepelenë	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
54	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2018 -31.12.2020	Bashkia Kolonjë	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
55	"Auditim i pasqyrave financiare dhe perputhshmerisë", për periudhën 01.01.2019 - 30.06.2021	Bashkia Shkodër	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
56	Auditim i Zbatimit të Rekomandimeve të vitit 2020			Auditim tematik
57	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Albagaz SHA, për periudhën nga 01.01.2017	I Mesëm	Përputhshmërie
58	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Operatori i Sistemit të Transmetimit, për periudhën nga 01.08.2018	I Lartë	Përputhshmërie
59	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Ujësjetës Kanalizime Shkodër, për periudhën nga 01.08.2018	I Mesëm	Përputhshmërie
60	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Drejtoria Detare Durrës	I Mesëm	Përputhshmërie
61	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Autoriteti i Aviacionit Civil SHA, për periudhën nga 01.09.2019	I Mesëm	Përputhshmërie
62	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Enti Kombëtar i Banesave, për periudhën nga 01.01.2018	I Mesëm	Përputhshmërie
63	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Agjencia Kombëtare e Ujësjetës Kanalizime, për periudhën nga 01.08.2018	I Lartë	Përputhshmërie
64	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Ujësjetës Kanalizime Vlorë, për periudhën nga 01.04.2018	I Mesëm	Përputhshmërie
65	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Albpetrol, për periudhën nga 30.05.2020	I Lartë	Përputhshmërie
66	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Spitali Rajonal Shkodër, për periudhën nga 01.01.2018	I Lartë	Përputhshmërie
67	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Spitali Rajonal Durrës, për periudhën nga 01.01.2019	I Lartë	Përputhshmërie
68	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Spitali Shefqet Ndroqi, për periudhën nga 01.01.2019	I Lartë	Përputhshmërie

Nr	Tema e auditimit	Subjekti	Faktorët e Riskut	Lloji i auditimit
69	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Spitali i Ushtarak Tiranë (Spitali Universitar i Traumës), për periudhën nga 01.01.2018	I Lartë	Përputhshmërie
70	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Posta Shqiptare, për periudhën nga 01.08.2018	I lartë	Përputhshmërie
71	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Spitali Rajonal Vlorë, për periudhën nga 01.08.2018	I Lartë	Përputhshmërie
72	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.08.2020	Projekti 'Ndërtimi i By pass-eve Fier Vlorë', për periudhën 01.01.2017 - 31.08.2020	I Lartë	Përputhshmërie
73	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Projekti 'Zhvillimi i Integruar Urban dhe Turzmi'	I Mesëm	Përputhshmërie
74	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Projekti i eficiencës në Energji', për periudhën nga fillimi i Projektit, viti 2015	I Mesëm	Përputhshmërie
75	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Projekti 'Ndërtimi i rrugës Qukës-Qafë Pllaç', për periudhën nga fillimi i projektit	I Lartë	Përputhshmërie
76	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Projekti 'Përmirësimi i Sistemit Shëndetësor', për fillimi i Projektit, viti 2015	I Lartë	Përputhshmërie
77	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Projekti 'Lidhja e rrugëve sekondare dhe lokale', për periudhën nga fillimi i Projektit 2018	I Lartë	Përputhshmërie
78	Auditim i perputhshmerisë, për periudhën deri 31.12.2020	Projekti 'Furnizimi me ujë i zonave rurale III', për periudhën nga fillimi i Projektit, viti 2015	I Lartë	Përputhshmërie
79	Auditim i Zbatimit të Rekomandimeve të vitit 2020			Auditim tematik
80	Auditim financiar dhe perputhshmerie, për periudhën 01.01.2016-31.12.2020	Agjencia Kombëtare e Bregdetit dhe njësite vartëse	I ulët	Financiar/Përputhshmërie
81	Auditim financiar dhe perputhshmerie, për periudhën 01.01.2017 - 31.3.2020	Ish-ZVRPP + ish-Aluizni (DVASHK) Korçë	I ulët	Financiar/Përputhshmërie
82	Auditim performance: Efektiviteti i masave të marra për përmirësimin e sistemit të regjistrimit dhe administrimit të pasurive të paluajtshme (PR) 1.1.2016 - 31.12.2020	Ish Drejtoria e Përgjithshme ALUIZNI (aktualisht ASHK)	I ulët	Performanc
83	Auditim performance: Efektiviteti i procesit të legalizimit dhe ndikimin e administrimit të pasurisë publike (PR) 1.1.2016 - 31.12.2020	Ish ZQRPP dhe Drejtoria e Përgjithshme ALUIZNI (aktualisht ASHK) Tirane.	I mesëm	Performanc
84	Auditim perputhshmerie dhe performance 01.01.2018 - 31.12.2019	Koncesioni i inceneratorit te Tiranës, Bashkia Tirane, Ministria e Turizmit dhe Mjedisit, Ministria e Infrastruktures dhe Energjise	I mesëm	Përputhshmërie/Performanc
85	Auditim financiar dhe perputhshmerie, për periudhën 01.01.2018 - 31.12.2020	Ish-ZVRPP + ish-Aluizni (DVASHK) Krujë	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie

Nr	Tema e auditimit	Subjekti	Faktorët e Riskut	Lloji i auditimit
86	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.05.2018 - 31.12.2020	Ish-ZVRPP + ish-Aluizni (DVASHK) Zona Stimuluara Tiranë	I mesëm	Përputhshmërie
87	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2018 - 31.12.2020	Ish-ZVRPP + ish-Aluizni (DVASHK) Zona Veri Tiranë	I mesëm	Përputhshmërie
88	Auditim financiar dhe perputhshmerie, për periudhën 1.1.2017 - 31.12.2020	Ish-ZVRPP + ish-Aluizni (DVASHK) Berat	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
89	Auditim financiar dhe perputhshmerie, për periudhën 01.01.2018 - 31.12.2020	Ish-ZVRPP + ish-Aluizni (DVASHK) Durrës	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
90	Auditim financiar dhe perputhshmerie, për periudhën 01.08.2017 - 31.12.2020	Ish-ZVRPP + ish-Aluizni (DVASHK) Shkodër	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
91	Auditim financiar dhe perputhshmerie, për periudhën 30.05.2018 - 31.12.2020	Ish-ZVRPP + ish-Aluizni (DVASHK) Kukës	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
92	Auditim financiar dhe perputhshmerie, për periudhën 01.11.2018 - 31.12.2020	Ish-ZVRPP + ish-Aluizni (DVASHK) Lushnje	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
93	Auditim financiar dhe perputhshmerie, për periudhën 01.04.2019 - 31.12.2020	ASHK Tiranë	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
94	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2018 - 31.12.2020	Drejtoria Rajonale Agjencisë Kombëtare të Ushqimit (DRAKU)	I mesëm	Përputhshmërie
95	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.01.2018-31.12.2020	Agjencia Kombëtare e Zonave të Mbrojtura (AKZM)	I ulët	Përputhshmërie
96	Auditim perputhshmerie, për periudhën 01.1.2018-31.12.2020	Agjencia Kombëtare e Planifikimit të Territorit (AKPT)	I ulët	Përputhshmërie
97	Auditim financiar dhe perputhshmerie, për periudhën 01.01.2018 - 31.12.2020	Ish-ZVRPP+ish-Aluizni (DVASHK) Vlorë	I mesëm	Financiar/Përputhshmërie
98	Auditim i Zbatimit të Rekomandimeve të vitit 2020			Auditim tematik
99	Autoriteti Shtetëror i Informacionit Gjeohapësinor per periudhen 01.01.2019-31.12.2020	ASIG	I Lartë	IT
100	Bashkia Shkodër Tarifat Vendore per periudhen 01.01.2019-31.12.2020	Tarifat vendore Shkodër	I Lartë	IT
101	OSHEE per periudhen 01.01.2019-31.12.2020	OSHEE	I Lartë	IT
102	Drejtoria e Përgjithshme e Doganave per periudhen 01.01.2019-31.12.2020	DPD	I Lartë	IT
103	Performanca e Agjencisë Kombëtare e Shoqërisë së Informacionit per periudhen 01.01.2018-30.06.2020	AKSHI	I Lartë	Përputhshmërie
104	Auditim i Zbatimit të Rekomandimeve të vitit 2020		I Lartë	Auditim tematik

Nr	Tema e auditimit	Subjekti	Faktorët e Riskut	Lloji i auditimit
105	Efektiviteti i programeve për përballimin e pasojave të fatkeqësisë natyrore të Nëntorit 2019	Ministria e Shtetit për Rindërtim;Komisioni Shtetëror i Rindërtimit; Agjencia Kombëtare e Mbrojtjes Civile; Agjencia Kombëtare e Planifikimit të Territorit; Fondi Shqiptar i Zhvillimit; Bashkite	I lartë	Performanc
106	Garantimi i të drejtave të pasagjerëve në transportin ajror	Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë; Autoriteti i Aviacionit Civil.	I lartë	Performanc
107	Ekonomia rurale me fokus Agroturizmin	Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural; Agjencia e Zhvillimit Bujqësor RuralAgjencia e Zhvillimit Bujqësor Rural	I lartë	Performanc
108	Efektiviteti i parkimeve të mjeteve motorike në rrugët e qyteteve	Bashkia Tiranë Bashki të tjera (për tu vendosur në fazën studimore)	I lartë	Performanc
109	Efektiviteti i menaxhimit të situatës pandemike COVID -19	Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, Ministria e Financave dhe Ekonomisë	I lartë	Performanc
110	Përdorimi i Produkteve për Mbrojtjen e Bimëve/Përdorimi i Pesticideve në Bujqësi	Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural	I lartë	Performanc
111	Menaxhimi i mbetjeve plastike	Ministria e Turizmit dhe Mjedisit, Bashki (për tu vendosur në fazën studimore)	I mesëm	Performanc
112	Performanca e Shërbimit të Mbrojtjes nga Zjarri në Shqipëri	Ministria e Brendshme, Bashki të tjera (për t'u vendosur)	I mesëm	Performanc
113	Performanca e Bibliotekës Kombëtare	Biblioteka Kombëtare, Ministria e Kulturës	I mesëm	Performanc
114	Zhvillimi i Turizmit Malor	Ministria e Turizmit dhe Mjedisit, Agjencia Kombëtare e Turizmit, Federata Shqiptare e Alpinizmit dhe Turizmit Malor	I mesëm	Performanc
115	Efektiviteti i politikave për "Tiranën e Gjellbër"	Bashkia Tiranë	I mesëm	Performanc
116	Performanca e Inspektimit Metrologjik	Drejtoria e Përgjithshme e Metrologjisë	I mesëm	Performanc
117	Performanca e shtëpisë së fëmijës në Tiranë dhe Shkodër	Shërbimi social shtetëror, bashkia shkodër	I mesëm	Performanc
118	Efektiviteti i politikave mjedisore në Njësitë e Vetëqeverisjes Vendore	Bashkia Tiranë, Durrës, Fier, Vlorë, Pogradec, Korçë, Lezhë, Shkodër	I mesëm	Performanc
119	Detyrimet e ndërsjellta KESH, OSHEE, OST	KESH, OSHEE, OST	I lartë	T/Performance
120	Zbatimi i rekomandimeve. Subjektet kryesore të audituara nga Departamenti i performancës në 2020			Auditim tematik