REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Zbatimi i Rekomandimeve, të lëna gjatë vitit 2023 (pjesa II)

Shkurt 2025

+355 4 2247294 www.klsh.org.al

PËRMBAJTJA

1 HYRJE 5

2 PËRMBLEDHJA E REZULTATEVE 7

3 KUFIZIME 8

4 REZULTATET SIPAS SUBJEKTEVE 9

5 PËRMBAJTJA E TABELAVE 25

"SAI-et janë kujdestarët e besimit publik. Ata e fitojnë atë besim përmes auditimeve rigoroze, por arrijnë ta mbajnë atë vetëm përmes ndjekjes efektive "

XXIV INCOSAI

POPULLATA E AUDITIMIT

Gjithsej 97 auditime

- 37 Auditime përputhshmërie
- 1 Auditim financiar
- 45 Auditime të kombinuara
- 8 Auditime IT
- 5 Auditime performance
- 1 Auditim tematik

Gjithsej 3937 rekomandime

- 2372 Masa organizative
- 25 Përmirësime ligjore
- 631 Efekte financiare (në numër)
- 863 Masa disiplinore
- 46 Masa administrative

Gjatë procesit të verifikimit të zbatimit të rekomandimeve, puna e KLSH mbështetet në:

"Kompetencat e Institucioneve Supreme të Auditimit" parashikuar në INTOSAI-P 1 "Deklarata e Limës", ku parashikohet se subjekti i audituar duhet të komentojë mbi rezultatet e auditimit brenda një periudhe kohe të vendosur me ligj ose nga SAI, si dhe të paraqesë masat e marra për zbatimin e rekomandimeve;

Deklaratën e Meksikos, konkretisht në INTOSAI-P 10 "Mbi pavarësinë e SAI-eve"; INTOSAI-P 11 "Ekzistenca e mekanizmave të ndjekjes së rekomandimeve të SAI-t"; INTOSAI-P 12 "Vlerat dhe përfitimet e SAI-eve - të bësh diferencën në jetën e qytetarëve";

Ligjin nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e KLSH", në nenet 15 dhe 30 të të cilit parashikohet periudha e kthimit të përgjigjies si dhe e drejta e KLSH për t'iu drejtuar organeve më të larta të kompetencës në rast të moszbatimit të rekomandimeve të lëna; si dhe në

Manualin "Për ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve të auditimeve të Kontrollit të Lartë të Shtetit dhe Regjistri elektronik institucional" miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 67, datë 13.06.2020

OBJEKTIVAT

Performanca institucionale nuk mund të arrihet pa konsolidimin e një sistemi efektiv të ndjekjes së zbatimit të rekomandimeve dhe kjo është rruga e vetme e përmbushjes së qëllimeve strategjike të misionit dhe vizionit institucional, si dhe pritshmërive të Kuvendit, publikut dhe gjithë palëve të interesit. Sa më sipër gjithashtu në linjë me objektivin strategjik nr. 2 të KLSH-së , nëpërmjet të cilit KLSH synon të rrisë impaktin e punës audituese dhe të kontribuojë në mirëqeverisje, përgjegjshmëri, llogaridhënie dhe transparencë të fondeve publike, nëpërmjet dhënies së rekomandimeve të qarta dhe të orientuara drejt veprimeve konkrete

ROLET

Kërkesat e Kornizës së Deklaratave Profesionale të INTOSAI (IFPP), përcaktojnë qartë rolet e përgjegjësitë e subjekteve të audituara dhe Institucioneve Supreme të Auditimit (SAI-eve), sipas të cilave është thelbësore që përgjegjësia për implementimin e rekomandimeve në kohë dhe me efektivitet është e subjekteve të audituara; por nga ana tjetër është përgjegjësi e SAI-ve ndjekja e zbatimit të rekomandimeve, pra verifikimi nëse veprimet e ndërmarra i shërbejnë rezultatve të pritshme.

PËRFITIMET

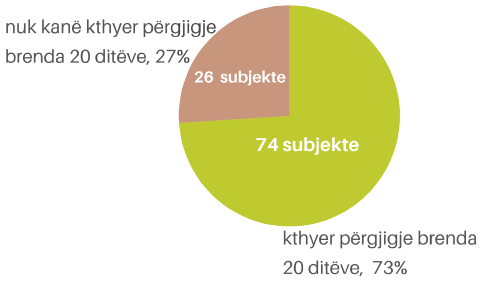
Procesi për ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve dhe inicimi e zbatimi i masave korrigjuese nga subjektet e audituara, jep një informacion të detajuar mbi vlerën e shtuar që sjell puna e Kontrollit të Lartë të Shtetit dhe njëherazi jep garanci për profesionalizmin, pavarësinë dhe objektivitetin e institucionit.

Konsolidimi i një mekanizmi efektiv të verifikimit sistematik dhe raportimit të zbatimit të rekomandimeve, bazuar në metodologji dhe procedura të standardizuara, të qarta dhe të mirë detajuara, i lejon jo vetëm Kontrollit të Lartë të Shtetit por dhe palëve të treta Kuvendit, Qeverisë etj, të sigurojnë në vijimësi, një informacion të plotë, lidhur me veprimet e ndërmarra nga ana e subjekteve të audituara për hartimin e dokumenteve strategjike në nivel institucional dhe kombëtar apo për iniciativa për ndryshime ligjore, administrative dhe organizative. Për këtë qëllim, KLSH popullon në mënyrë periodike, me të dhëna, Platformën Ndërinstitucionale të Kuvendit.

Skemat dhe qasja e përdorur për ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve, synojnë të gjenerojnë indikatorë të konsoliduar institucional, sa i takon pranueshmërisë dhe zbatueshmërisë së rekomandimeve, duke mundësuar në këtë mënyrë rritjen e mbikëqyrjes parlamentare nga ana e Kuvendit ndaj ekzekutivit, me efekt rritjen e përgjegjshmërisë së menaxhimit të fondeve publike.

Nga verifikimi mbi respektimin e afateve ligjore për kthimin e përgjigjies 20 ditore, rezultoi se:

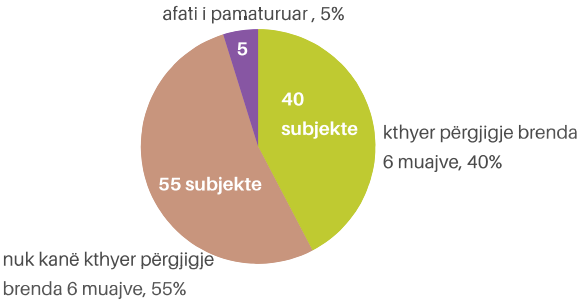
- në zbatim të nenit 15, pika j, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", 74 subjekte kanë kthyer përgjigje brenda afatit ligjor 20 ditor, mbi statusin e rekomandimeve të lëna;
- dhe 26 subjekte nuk kanë kthyer përgjigje, në kundërshtim me nenin 30, pika 2, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit".



Burimi: Shkresat dërguar nga subjektet e audituara

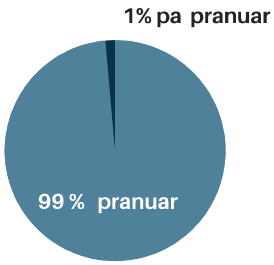
Nga verifikimi mbi respektimin e afateve ligjore për kthimin e përgjigjies 6 mujore, rezultoi se:

- në zbatim të nenit 30, pika 2, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", 40 subjekte kanë kthyer përgjigje brenda 6 muajve, mbi statusin e rekomandimeve të lëna;
- 55 subjekte nuk kanë kthyer përgjigje, në kundërshtim me nenin 30, pika 2, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit"; dhe
- për 5 subjekte nuk ishte përmbushur ende afati për të kthyer përgjigje, në momentin e kryerjes së verifikimit.



Burimi: Shkresat dërguar nga subjektet

Referuar përgjigjeve sa më sipër, dhe më pas edhe verifikimit të tyre në terren, rezultoi se nga 3937 rekomandime të lëna gjithsej, **3882 rekomandime janë pranuar⁎, ose rreth 99%** e total rekomandimeve; dhe nuk janë pranuar 55 rekomandime, ose rreth 1% e tyre.



Burimi: Shkresat e subjekteve të audituara

Në përfundim, 2705⁎⁎ masa ose **rreth 70%** e masave rezultuan të zbatuara plotësisht, pjesërisht dhe në proces zbatimi. Konkretisht, nga total 3882 masa të pranuara, 1261⁎⁎ masa rezultuan të jenë zbatuar plotësisht (ose rreth 33% e total masave të pranuara), 578 masa zbatuar pjesërisht (ose rreth 15% e total masave të pranuara), 866 në proces zbatimi (ose rreth 22 % e total masave të pranuara); ndërsa 1177⁎⁎⁎ masa janë ende pa zbatuar (ose rreth 30% e total masave të pranuara).

⁎ Konsiderohen me status "pranuar" : (i) rekomandimet për ato subjekte që nuk kanë sjellë përgjigje brenda 20 ditëve sipas nenit 15, shkronja j të ligjit nr. 154/2014, "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit"; (ii) rekomandimet për të cilat subjekti i audituar edhe pse ka sjellë shkresën e kthimit e përgjigjes 20 ditore, nuk është shprehur mbi statusin e pranueshmërisë.; si dhe (iii) janë përfshirë në këtë rast edhe 19 rekomandime me status "pranuar pjesërisht".

⁎⁎ Janë përfshirë tek statusi "zbatuar" edhe 61 rekomandime, që nuk janë më relevante.

⁎⁎⁎ Janë përfshirë tek statusi "pa zbatuar" edhe 10 rekomandime, për të cilat subjektet nuk janë shprehur

2. PËRMBLEDHJA E REZULTATEVE

Nga verifikimet e kryera gjatë vitit 2024, për 97 auditime të kryera nga KLSH gjatë vitit 2023, lidhur me nivelin e zbatimit të rekomandimeve të lëna, rezultoi se janë dhënë gjithsej 3937 rekomandime, nga të cilat janë pranuar plotësisht dhe pjesërisht 3882* masa, ose 99% (që përfshijnë 25 përmirësime ligjore, 2358 masa organizative, 184 masa shpërblim dëmi, 420 masa për shpenzime pa eficiencë, efektivitet dhe ekonomicitet, 46 masa administrative dhe 863 masa disiplinore); dhe nuk janë pranuar 55 masa, ose rreth 1%.

Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga 3882 masat e pranuara, janë zbatuar plotësisht 1261* masa ose 33%, pjesërisht 578 masa, ose 15%; janë në proces zbatimi 866 ose 22%; ndërsa 1177 masa, ose rreth 30% nuk janë zbatuar, të cilat të grupuara sipas llojit paraqiten si vijon:

A. Rekomanduar gjithsej 25 "Masa për përmirësime ligjore", të cilat janë pranuar në masën 100%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuara janë zbatuar plotësisht 9 masa ose 38%, pjesërisht 4 masa ose 17%, në proces zbatimi 7 masa ose 29% dhe pa zbatuar 5 rekomandime, ose 17%.

B. Rekomanduar gjithsej 2372 "Masa organizative", nga të cilat janë pranuar 2358 masa ose në masën 99%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuara janë zbatuar plotësisht 742 masa ose 32%, zbatuar pjesërisht 338 masa ose 14%, janë në proces zbatimi 584 ose 25%, nuk janë zbatuar 694 ose 29% e tyre.

D. Rekomanduar 195 "Masa për shpërblim dëmi (në numër)" ,nga të cilat janë pranuar 184 ose 94%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuara janë zbatuar plotësisht 53 masa ose 30%, pjesërisht 47 masa ose 24%, janë në proces zbatimi 28 masa ose 15% dhe nuk janë zbatuar 56 masa ose 31%.

C. Rekomanduar 436 "Masa për eleminimin e efekteve negative (në numër) nga të cilat janë pranuar 420 masa ose 96% dhe nuk janë pranuar 16 masa ose 4%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuara janë zbatuar plotësisht 62 masa ose 15%, pjesërisht 98 masa ose 23%, janë në proces zbatimi 129 masa ose 31% dhe nuk janë zbatuar 131 masa ose 31%.

E. Rekomanduar 863 "Masa disiplinore", nga të cilat janë pranuar 849 masa ose 98%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuara janë zbatuar plotësisht 389 masa ose 46%, pjesërisht 63 masa ose 7%, janë në proces zbatimi 118 masa ose 14% , nuk janë zbatuar 279 masa ose 33%.

F. Rekomanduar 46 "Masa administrative", të cilat janë pranuar në masën 100%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuara janë zbatuar plotësisht 6 masa ose 17%, pjesërisht 28 masa ose 61%, dhe nuk janë zbatuar 12 masa ose 26%.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin *"pa zbatuar"* dhe *"zbatuar pjesërisht"*, nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status *"në proces zbatimi"* inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

** Konsiderohen me status "pranuar" edhe ato rekomandime për të cilat subjekti i audituar edhe pse ka sjellë shkresën e kthimit e përgjigjes 20 ditore, nuk është shprehur mbi statusin e pranueshmërisë.; si dhe rekomandimet për të cilat subjektet në kundërshtim me nenin 15, shkronja j të ligjit nr. 154/2014, "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nuk kanë kthyer përgjigje mbi statusin e rekomandimit*

***Këtu janë përfshirë dhe 61 rekomandimet që nuk janë më relevante*

3. KUFIZIME

Pavarësisht verifikimit të zbatimit të rekomandimeve dhe rezultateve të konstatuara nga KLSH dhe të paraqitura në këtë raport, procesi në vetvete mbart disa kufizime, të cilat mund të ndikojnë në treguesit "pa zbatuar", "në proces zbatimi" dhe "pjesërisht", dhe që duhen mbajtur në konsideratë në vijim.

- Ndryshe nga auditimet tradicionale financiare ose të pajtueshmërisë, auditimet e performancës fokusohen në vlerësimin e efektivitetit, eficiencës dhe ekonomicitetit të operacioneve ose programeve të një ose më shume insitucioneve publike, pjesë e të njëjtit sistem/proces. Si rezultat, rekomandimet që rrjedhin nga auditimet e performancës shpesh kërkojnë ndryshime të shumëanshme që përfshijnë sisteme, procese ose politika komplekse. Këto auditime shkojnë përtej identifikimit të thjeshtë të çështjeve; ato analizojnë shkaqet kryesore, propozojnë zgjidhje gjithëpërfshirëse dhe shpesh kërkojnë ristrukturim ose riinxhinierim të rëndësishëm për t'u zbatuar në mënyrë efektive.
  Rrjedhimisht, zbatimi i rekomandimeve nga auditimet e performancës kërkon një proces më të ndërlikuar që kërkon kohë dhe që përfshin bashkëpunimin e palëve të interesuara, shpërndarjen e burimeve, rregullimet e politikave dhe ndonjëherë ndryshime legjislative ose organizative.
  Kjo natyrë e ndërlikuar e adresimit të përmirësimeve sistemike kontribuon në një afat kohor më të zgjatur të zbatimit të rekomandimeve në auditimet e performancës, në krahasim me llojet e tjera të auditimit.

- Auditimet IT, gjithashtu kërkojnë më shumë kohë për tu zbatuar në krahasim me auditimet tradicionale financiare ose të pajtueshmërisë, për shkak të kompleksitetit të sistemeve. Zbatimi i këtyre rekomandimeve shpesh kërkon burime të dedikuara, duke përfshirë personelin e kualifikuar dhe financimin. Departamentet e TI-së mund të kenë nevojë të ripërcaktojnë detyrat dhe të ndajnë burime shtesë për të adresuar rekomandimet në mënyrë efektive. Njëkohësisht zbatimi i ndryshimeve në sistemet e TI-së mund të mbart risqe të tilla si: ndërprerja, humbja e të dhënave ose cënueshmëria e sigurisë, kështu që ekipet e TI duhet të vlerësojnë këto rreziqe dhe të planifikojnë në përputhje me rrethanat për të minimizuar ndikimet e mundshme negative.

- Gjithashtu mund të ketë edhe rekomandime, të cilat me kalimin e kohës, mund të rezultojnë jo relevante për shkak të ndryshimeve të diktuara së jashtmi, dhe për pasojë nuk mund të zbatohen më.

4. REZULTATET SIPAS SUBJEKTEVE

1. Gjykata e Lartë

Nga auditimi i ushtruar në Gjykatën e Lartë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020-30.09.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 554/8, datë 21.02.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë,8 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.

2. Autoritetin e Mediave Audiovizive

Nga auditimi i ushtruar në Autoritetin e Mediave Audiovizive, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019-30.06.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 896/9 datë18.05.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti po vijon përgatitjen e planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga Titullari, pasi ndodhet brenda afatit 6 mujor, sikundër specifikohet në Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30, pika 2 e tij..

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a)Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 2 masa për ndryshime apo përmirësime në legjislacionin në fuqi, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 35 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 24 zbatuar, 10 në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "Masë Administrative", i cili është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit: 1 rekomandim është zbatuar.

d) Për përmirësimin e gjendjes është 1 rekomandim shpërblim dëmi, i cili është pranuar dhe zbatuar plotësisht.

e) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike nga ku 6 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultuan në proces zbatimi.

f) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "Masë Disiplinore", i cili është pranuar plotësisht dhe është zbatuar.

e) Për marrjen e masave administrative nëpërmjet aplikimit të sanksioneve ligjore në përputhje me kuadrin ligjor ne fuqi, është lënë 1 rekomandim, i cili është zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

3. Ministri i Shtetit për Sipërmarrjen dhe Klimën e Biznesit

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Shtetit për Sipërmarrjen dhe Klimën e Biznesit për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike-financiare" për periudhën 01.01.2017 deri më 30.06.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 792/9 Prot., datë 18.01.2023, rezultoi se:

- subjekti ka dërguar planin e veprimit me shkresën me nr. prot., 1428 datë 27.03.2023 me lëndë "Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna në përfundim të auditimit "Mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike-financiare" nga KLSH", jashtë afatit ligjor 20 ditë, të përcaktuar në ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja "j".
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "Për përmirësime ligjore", të cilat janë pranuar plotësisht 2, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 1 Zbatuar, 1 në proces zbatimi.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 rekomandime për masa organizative nga, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 zbatuar, 3 në proces zbatimi dhe 6 pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

4. Ministri i Shtetit për Rininë dhe Fëmijët

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Ministri i Shtetit për Rininë dhe Fëmijët e, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021-31.08.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 792/9 Prot., datë 18.01.2023, rezultoi se:

- subjekti ka dërguar planin e veprimit me shkresën me nr. 4978/10 prot., datë 14.02.2023 me lëndë "Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna në përfundim të auditimit "Mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike-financiare" nga KLSH", jashtë afatit ligjor 20 ditë, të përcaktuar në ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja "j".
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 rekomandime organizative, të cilat janë pranuar plotësisht 9 të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 zbatuar, 1 në proces zbatimi.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 Masë për menaxhimin me efektivitet dhe ekonomicitet të fondeve buxhetore, nga ku 1 rekomandim është pranuar plotësisht dhe rezultoi në proces zbatimi.

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore e cili është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

5. Agjencia Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit (AKSHI)

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike-financiare" për periudhën 01.01.2017 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.730/16 datë 03.05.2023, rezultoi se:

- Subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, duke e dërguar në KLSH me shkresë nr.1604/2 datë 05.06.2023, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja "j".
- Në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, AKSHI është brenda afatit brenda afatit 6 mujor të njoftimit të KLSH-së lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve, sipas kërkesave të me ligjit nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 24 rekomandim "masa organizative", të cilat janë pranuar 24 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit: 16 janë zbatuar, 8 janë në proces zbatimi.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime "masa shpërblim dëmi", cilat janë pranuar 3 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit: 1 zbatuar pjesërisht dhe 2 janë të pazbatuara.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit: 2 janë zbatuar dhe 2 janë në proces zbatimi.

d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 Masë Disiplinore e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit "në proces zbatimi".

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

6.Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Shërbimit të Trupit Diplomatik, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020 - 31.12.202, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1176/8 Prot, datë 30.06.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- Në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik është brenda afatit brenda afatit 6 mujor të njoftimit të KLSH-së, lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve, sipas kërkesave të me ligjit nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 24 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 11 zbatuar plotësisht dhe 13 në proces zbatimi.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotesisht.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 7 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 masa janë zbatuar plotësisht dhe 1 masë në proces zbatimi.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, janë lënë 22 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 19 masa në proces zbatimi, dhe 3 masa janë lënë për punonjës tashmë të larguar nga puna.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

7. Ministria e Infrastukturës dhe Energjisë

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Infrastukturës dhe Energjisë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020 deri në 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr.808/62 Prot. datë 19.09.2022 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 34 rekomandime "masa organizative", dhe 1 "përmirësim ligjor" të cilat janë pranuar 35 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 "në proces", 4 "pa zbatuar", 5 "zbatuar pjesërisht", 21 "zbatuar plotësisht" dhe 1 përmirësim ligjor, "zbatuar plotësisht"

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "masa shpërblim dëmi", pranuar 1 dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 "zbatuar plotësisht".

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 "pa zbatuar" dhe 1 "zbatuar plotësisht"

d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar "jo relevante".

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

8. Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme

Nga auditimi i ushtruar në, Ministrinë e Evropës dhe Punëve të Jashtme për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020 deri në datën 30.09.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr.894/9 Prot. datë 15.11.2023 rezultoi se:

-subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjekti ka raportuar për ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 47 "Masa organizative" dhe 4 "Përmirësime ligjore" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë si më poshtë: 14 "në proces" , 17 "pa zbatuar", 7 "zbatuar pjesërisht", 9 "zbatuar plotësisht" dhe 4 përmirësime ligjore me statusin, "2 pa zbatuar", "1 në proces" dhe "1 zbatuar plotësisht."

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime"masa shpërblim dëmi" pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 "zbatuar pjesërisht "dhe 1 "pa zbatuar"

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 rekomandime për eliminimin e efekteve negative pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 11 në "proces zbatimi" dhe 1 "pa zbatuar."

Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 masa disiplinore të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 2 për punonjës të larguar me status jo relevant dhe 12 pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

9. Ministria e Shëndetësisë dhe Mirëqënies Sociale

Nga auditimi i ushtruar në, Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mirëqënies Sociale, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.04.2021 deri më datën 31.12.2022 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr.1178/11 Prot, datë 31.07.2023 rezultoi se:

-subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjekti nuk ka raportuar për ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 36 "Masa organizative" nga të cilat janë pranuar plotësisht 35 dhe kanë statusin e ecurisë si më poshtë: 23 në proces, 10 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht, 1 zbatuar plotësisht dhe 1 pa pranuar dhe pa zbatuar.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime"masa shpërblim dëmi" pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 "në proces"

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime për eliminimin e efekteve negative pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 " zbatuar pjesërisht"

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 masa disiplinore të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 'zbatuar plotësisht'

e) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës administratitve në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 2 rekomandime, të cilët janë pranuar dhe zbatuar plotësisht..

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

10. Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.04.2021 deri në 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1175/28 Prot., datë 01.08.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 31 rekomandime "masa organizative të cilat janë pranuar 30 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 "në proces", 4 "pa zbatuar", 6 "zbatuar pjesërsisht", 12 "zbatuar plotësisht" dhe 1 pa pranuar pa zbatuar.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 3 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 "në proces" dhe 2 "zbatuar plotësisht".

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 "në proces" dhe 2 "zbatuar pjesërisht"

d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar 'zbatuar pjesërisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

11. Ministria e Drejtësisë

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Drejtë sisë , për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020 deri më datën 31.12.2022 , trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 249/14 Prot, datë 11.09.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 20 rekomandime "masa organizative të cilat janë pranuar 20 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 "në proces", 4 "pa zbatuar" dhe 8 "zbatuar plotësisht".

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "masa shpërblim dëmi", pranuar 1 dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 "në proces".

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

12. Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza"

Nga auditimi i ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare "Në në Tereza", për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.04.2021 deri më datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 1177/29 Prot, datë 22.12.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në pë rputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 85 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 85 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 22 "në proces", 37 "pa zbatuar", 8 "zbatuar pjesërisht" dhe 18 "zbatuar plotësisht"

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 8 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 "në proces", 3 "pa zbatuar" dhe 4 "zbatuar pjesërisht"

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 "pa zbatuar"

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 52 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe 'zbatuar plotësisht'

e) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe 'zbatuar plotësisht'

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

13. Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimit social shtetëror / Shtëpia e të moshuarve (Tiranë-Shkodër)

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimit social shtetëror; Shtëpia e të moshuarve (Tiranë-Shkodër), për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020 deri më datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 438/12 Prot., datë 29.12.2023 rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 25 rekomandime "masa organizative", dhe 4 "përmirësime ligjore" të cilat janë pranuar 29 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 16 në proces, 2 'pa zbatuar', 7 'zbatuar plotësisht' dhe 4 'përmirësime ligjore' si vijon, 3 'në proces' dhe 1 'pa zbatuar'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 "në proces" dhe 1 "pa zbatuar"

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 29 masë disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 29 "në proces" dhe 1 masë "jo relevante"

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

14. Rrjeti Akademik Shqiptar - RASH

Nga auditimi i ushtruar në RASH, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Sistemeve të Teknologjisë së Informacionit", për periudhën01.01.2020-30.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 74/6, datë 13.06.2023, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon,: 8 zbatuar plotësisht, 1 në proces zbatimi dhe 1 masë është zbatuar pjesërisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

15. Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial - ISHTI

Nga auditimi i ushtruar në Inspektoratin Shtetëror Teknik dhe Industrial - ISHTI, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Sistemeve të Teknologjisë së Informacionit" për periudhën 01.01.2020-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1189/6 prot, datë 09.05.2023, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar plotësisht, 10 në proces zbatimi dhe 1 masë nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

16. Instituti i Sigurimeve Shoqërore - ISSH

Nga auditimi i ushtruar në ISSH, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Sistemeve të Teknologjisë së Informacionit" për periudhën 01.01.2021-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1188/5, date 18.05.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 zbatuar plotësisht, 7 në proces zbatimi, 3 janë zbatuar pjesërisht dhe 2 masa nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

17. Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve tëTransportit Rrugor

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin IT" për periudhën 01.01.2021 deri në 31.07.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 599/6 Prot, datë 10.01.2024 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 28 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 28 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 10 'zbatuar plotësisht', 15 'në proces' dhe 3 'pa zbatuar'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

18. Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme e Tatimeve për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin IT' për periudhën 01.01.2021-30.04.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 359/8 prot, datë 15.09.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 rekomandime "masa organizative" dhe 1 "përmirësim ligjor", të cilat janë pranuar 17 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces', 2 'pa zbatuar', 1 'zbatuar pjesërisht', 10 'zbatuar plotësisht' dhe 1 përmirësim ligjor, 'zbatuar plotësisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

19. Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor

Nga auditimi i ushtruar në Fondin për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin IT' për periudhën 01.01.2020-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 288/7 prot, datë 15.09.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 36 rekomandime "masa organizative" dhe "1 përmirësim ligjor" të cilat janë pranuar 37 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 17 'në proces', 7 'pa zbatuar', 11 'zbatuar plotësisht' dhe 1 "përmirësim ligjor" , 'zbatuar pjesërisht'

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

20. Radio Televizioni Shqiptar

Nga auditimi i ushtruar në Radio Televizionin Shqiptar për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin IT' për periudhën 01.01.2021-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 600/1 prot, datë 15.09.2023 rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 rekomandime "masa organizative" të cilat janë pranuar 23 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 9 'në proces', 7 'pa zbatuar', 2 'zbatuar pjesërisht' dhe 5 'zbatuar plotësisht'

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

21. Ujësjellës Kanalizime Tiranë Sh.A - UKT SH.A

Nga auditimi i ushtruar në Ujësjellës Kanalizime Tiranë Sh.A – UKT SH.A, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Sistemeve të Teknologjisë së Informacionit" për periudhën 01.01.2020-30.09.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 968/10 prot, datë 03.04.2023, rezultoi se:
- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 zbatuar plotësisht, 7 në proces zbatimi dhe 3 masa nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

22. Shoqëria Rajonale Ujësjellës Kanalizime SHA, Durrës

Nga auditimi i ushtruar në Shoqërinë Rajonale Ujësjellës Kanalizime SHA, Durrës , për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.04.2018 – 31.10.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 825/15 Prot. datë 03.05.2023, rezultoi se:
- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar plotësisht, 2 zbatuar pjesërisht, 3 në proces zbatimi dhe 3 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 3 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe zbatuar pjesërisht.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 4 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 masa janë zbatuar plotësisht dhe 1 masë në proces zbatimi.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, janë lënë 11 rekomandime të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

23. Autoriteti Rrugor Shqiptar

Nga auditimi i ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.10.2020 – 31.102022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1201/19 Prot. datë 02.08.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 30 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 11 zbatuar plotësisht,15 në proces zbatimi dhe 4 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar plotësisht dhe rezultoi i pa zbatuar.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 5 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 masa janë zbatuar plotësisht dhe 2 masa në proces zbatimi.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar plotësisht por pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

24. Projektit "Mirëmbajtja dhe Siguria Rrugore Bazuar në Rezultate", në ARRSH

Nga auditimi i ushtruar në ARRSH , për zbatimin e rekomandimeve të KLSH të auditimit të projektit "Mirëmbajtja dhe Siguria Rrugore Bazuar në Rezultate" për periudhën nga fillimi i projektit – 31.03.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 827/19 prot. datë 02.06.2023, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 12 masa janë në proces zbatimi.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 2 rekomandim, të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultojnë masa pa zbatuar.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar dhe rezultojnë ne proces zbatimi.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, është lënë 1 rekomandim, por ai konsiderohet i ezauruar pasi personat nuk ishin më në marrëdhënie pune, në momentin e konstatimit.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

25. Ujësjellës Kanalizime SHA Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Ujësjellës Kanalizime SHA Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.09.2018 – 31.10.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 447/13 Prot. datë 03.05.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 43 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 16 janë zbatuar plotësisht dhe 27 masa janë në proces zbatimi.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 8 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht, 1 zbatuar pjesërisht dhe 6 masa pa zbatuar.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht drezultuan në proces zbatimi.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar po nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

26. Porti Detar Sarandë sh.a

Nga auditimi i ushtruar në Portin Detar Sarandë sh.a, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2018 – 31.10.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 1080/8 Prot. datë 16.06.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 janë zbatuar plotësisht dhe 7 masa janë në proces zbatimi.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 4 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultuan në proces zbatimi.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 7 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultuan në proces zbatimi.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

27. Universiteti i Mjekësisë, Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në Universitetin e Mjekësisë, Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020 deri më datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 401/19 Prot., datë 22.12.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 37 rekomandime "masa organizative", dhe 2 "përmirësime ligjore" të cilat janë pranuar 39 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 'pa zbatuar', 16 'zbatuar pjesërisht', 17 'zbatuar plotësisht' dhe 2 masa për 'përmirësim ligjor', 'zbatuar pjesërisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "masa shpërblim dëmi", pranuar 1 dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 "zbatuar pjesërisht".

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'pa zbatuar' dhe 1 'zbatuar plotësisht'.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar "zbatuar plotësisht".

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

28. Universiteti i Sporteve të Tiranës

Nga auditimi i ushtruar në Universitetin e Sporteve të Tiranës për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Tematik" për procedurën e prokurimit "Blerje pajisje profesionale", me REF -066325-04-30-2018, viti 2018 dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 399/20 Prot., datë 21.12.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 7 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'zbatuar pjesërisht' dhe 5 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar "zbatuar pjesërisht".

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

29. Qendra Kombëtare të Urgjencës Mjekësore

Nga auditimi i ushtruar në Qendrën Kombëtare të Urgjencës Mjekësore, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021 deri më datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1200/8 prot., datë 19.07.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 12 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar pjesërisht dhe 9 zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "masa shpërblim dëmi", pranuar 1 dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 "zbatuar pjesërisht".

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar "zbatuar plotësisht".

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

30. Spitali Universitar i Traumës

Nga auditimi i ushtruar në Spitali Universitar i Traumës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021 deri më datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1199/15 Prot., datë 02.08.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 54 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 54 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 'pa zbatuar', 20 'zbatuar pjesërisht' dhe 26 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 3 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'zbatuar pjesërisht' dhe 1 'zbatuar plotësisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 11 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 'zbatuar pjesërisht' dhe 5 'zbatuar plotësisht'.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 33 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 26 'pa zbatuar' dhe 7 'zbatuar plotësisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

31. Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.07.2021 deri më datën 31.12.2022 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 409/8 Prot., datë 28.12.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 21 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 21 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 'zbatuar pjesërisht' dhe 16 'zbatuar plotësisht'

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'zbatuar pjesërisht'

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 'pa zbatuar'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

32. Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike Sh.A

Nga auditimi i ushtruar në Operatorin e Shpërndarjes së Energjisë Elektrike SH.A, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën nga data 01.07.2020 deri më 31.12.2022, duke u përqëndruar kryesisht në çështjet e zbatimit të ligjshmërisë nga organet drejtuese trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. Nr.826/11 Prot., datë 31.07.2023rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 43 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 43 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 9 'pa zbatuar', 24 'zbatuar pjesërisht' dhe 10 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 14 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 'pa zbatuar', 3 'zbatuar pjesërisht' dhe 8 'zbatuar plotësisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar, 2 'zbatuar pjesërisht' dhe 1 'zbatuar plotësisht'.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 31 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 'zbatuar pjesërisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

33. Operatori i Sistemit të Transmetimit SHA

Nga auditimi i ushtruar në Operatorin e Sistemit të Transmetimit SHA, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimine Përputhshmërisë" për periudhën nga data 01.01.2022 deri më datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 222/12 prot., datë 27.07.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 14 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 11 'zbatuar pjesërisht' dhe 3 'zbatuar plotësisht'

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'zbatuar pjesërisht' dhe 1 'zbatuar plotësisht'

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, i cili është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 'zbatuar pjesërisht'

d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar 'zbatuar pjesërisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

34. Hekurudha Shqiptare SHA

Nga auditimi i ushtruar në Hekurudhën Shqiptare SHA, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën nga data 01.01.2021 deri më datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 126/10 prot., datë 28.07.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 19 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar, 10 zbatuar pjesërisht dhe 7 zbatuar plotësisht

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 7 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 zbatuar pjesërisht

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilët janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar, 2 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht;

d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar pa zbatuar

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

35. Posta Shqiptare Sh.A

Nga auditimi i ushtruar në Posta Shqiptare SH.A, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën nga data 01.06.2019 deri më datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 406/13 prot., datë 29.12.2023 rezultoi se:
- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.
Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:
a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 29 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 29 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'pa zbatuar', 9 'zbatuar pjesërisht' dhe 18 'zbatuar plotësisht'.
b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 4 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'zbatuar pjesërisht', 2 'zbatuar plotësisht' dhe 1 masë pa pranuar dhe 'pa zbatuar'.
c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 'pa zbatuar', 5 'zbatuar pjesërisht' dhe 7 'zbatuar plotësisht'.
d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 72 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 'zbatuar plotësisht'.
Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

36. Albpetrol Sh.A Patos

Nga auditimi i ushtruar në Albpetrol SH.A Patos, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën nga 01.01.2021 deri më datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1202/25 Prot., datë 01.08.2023 rezultoi se:
- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.
Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:
a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 44 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pa përgjigje 44 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 29 zbatuar pjesërisht, 11 zbatuar plotësisht dhe 3 pa pranuar dhe pa zbatuar
b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 21 rekomandime "masa shpërblim dëmi",të cila janë 21 pa përgjigje dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 16 pa zbatuar, 2 zbatuar pjesërisht, 2 zbatuar plotësisht dhe 1 pa pranuar dhe pa zbatuar
c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pa përgjigje dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 14 pa zbatuar dhe 2 zbatuar pjesërisht .
d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 43 masa disiplinore, të cilat janë pa përgjigje dhe kanë rezultuar 'zbatuar pjesërisht'.
Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

37. Bashkia Vau i Dejës

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Vau i Dejës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH,"Mbi Auditimin Financiar" për periudhën 01.01.2022-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1027/6 Prot. datë 06.03.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 masa zbatuar plotësisht, 2 pjesërisht dhe 12 masa pa zbatuar.

b) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 7 rekomandime dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 masa janë pranuar plotësisht dhe 3 pa zbatuar.

c) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, jështë lënë 1 rekomandim, i cili janë pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

38. Bashkia Kamëz

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Kamëz, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 873/10 Prot. datë 12.04.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon,: 6 janë zbatuar plotësisht, 4 janë zbatuar pjesërisht dhe 6 masa janë në proces zbatimi.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 7 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 janë zbatuar plotësisht dhe 1 masë zbatuar pjesërisht.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 7 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë është zbatuar plotësisht dhe 6 masa janë zbatuar pjesërisht.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 18 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 13 zbatuar plotësisht ndërsa 5 rekomandime nuk janë më relevante (pasi punonjësit rezultuan të larguar nga puna).

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre..

39. Bashkia Krujë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Krujë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 35/11 Prot. datë 30.04.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 28 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 janë zbatuar plotësisht, 1 është zbatuar pjesërisht, 4 masa janë në proces dhe 15 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 3 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultuan të zbatuara pjesërisht.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 5 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë është zbatuar plotësisht, 1 masë është zbatuar pjesërisht, 1 masë është ne proces zbatimi dhe 2 masa nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

40. Bashkia Këlcyrë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Këlcyrë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 136/7 Prot. datë 08.05.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 është zbatuar plotësisht, 1 është zbatuar pjesërisht, 2 masa janë në proces dhe 16 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar plotësisht dhe nuk është zbatuar

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 6 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 8 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

41. Bashkia Librazhd

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Librazhd, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 32/8 Prot. datë 09.05.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 22 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 janë zbatuar plotësisht, 4 janë zbatuar pjesërisht, 2 masa janë në proces dhe 12 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 3 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 4 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 2 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 1 masë pa zbatuar.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe është zbatuar.

e) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës administratitve në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

42. Bashkia Berat

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Berat, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 31/8 Prot. datë 15.05.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 45 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 19 janë zbatuar plotësisht, 4 janë zbatuar pjesërisht, 20 masa janë në proces dhe 2 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 3 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 është zbatuar plotësisht dhe 2 janë në proces zbatimi.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 12 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë është zbatuar plotësisht, 6 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 4 masa pa zbatuar.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 16 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

43. Bashkia Fier

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Fier, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH,"Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 869/8 Prot. datë 08.04.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 51 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 janë zbatuar plotësisht, 3 janë zbatuar pjesërisht, 8 masa janë në proces dhe 36 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 9 rekomandime, nga të cilat janë pranuar plotësisht 6 dhe nuk janë pranuar 3. Për 6 masat e pranuara, statusi i ecurisë së zbatimit paraqitet si vijon: 4 masa janë zbatuar plotësisht dhe 2 zbatuar pjesërisht.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 5 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 3 masa pa zbatuar.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 30 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 23 janë pa zbatuar dhe 7 nuk janë më relevante pasi punonjësit rezultuan të larguar nga puna.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

44. Bashkia Himarë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Himarë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 874/14 Prot. datë 17.05.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 janë zbatuar pjesërisht, 1 masa është në proces dhe 14 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 4 rekomandime, nga të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 10 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi dhe 7 masa nuk janë zbatuar.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

45. Bashkia Patos

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Patos, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 30/11 Prot. datë 04.06.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 38 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 11 janë zbatuar plotësisht, 26 masa janë në proces dhe 1 masë nuk është zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 4 rekomandime, nga të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 janë zbatuar pjesërisht dhe 2 masa janë në proces zbatimi.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 7 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë është zbatuar pjesërisht, 5 në proces zbatimi dhe 1 masë nuk është zbatuar.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

46. Bashkia Kuçovë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Kuçovë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 360/9 Prot. datë 06.06.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 37 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 masa janë zbatuar plotësisht, 2 janë zbatuar pjesërisht, 1 masë është në proces dhe 22 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi është lënë 1 rekomandim, nga të cili është pranuar plotësisht dhe është në proces zbatimi.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 11 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi dhe 9 masa nuk janë zbatuar.

d) Për marrjen e masave disiplinore të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 25 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 masa janë zbatuar plotësisht dhe 13 janë pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

47. Bashkia Kavajë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Kavajë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 34/17 Prot. datë 05.06.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 është zbatuar pjesërisht, dhe 15 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 4 rekomandime, nga të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 8 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.

d) Për marrjen e masave disiplinore të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 18 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 11 pa zbatuar dhe 7 rekomandime nuk janë më relevante pasi punonjësit rezultuan të larguar nga puna.

e) Për marrjen e masave për njoftimin e Departamentit të Administratës Publike janë lënë 10 rekomandime, të cilat nuk janë zbatuar

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

48. Njësia Administrative Petrelë, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Njësia Administrative Petrelë, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin tematik" për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/24 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht por nuk janë zbatuar.

b) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, e cila është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

49. Njësia Administrative Zall Herr, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Njësia Administrative Zall Herr, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, Mbi auditimin tematik" për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/22 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.

b) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, e cila është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

50. Njësia Administrative Dajt, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Njësia Administrative Dajt, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, , "Mbi auditimin tematik" për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/23 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.

b) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, e cila është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

51. Njësia Administrative Farkë, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Njësia Administrative Farkë, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, , "Mbi auditimin tematik" për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/25 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 11 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.

b) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, e cila është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

52. Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin tematik" për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/27 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 28 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 18 janë zbatuar plotësuar, 1 është zbatuar pjesërisht dhe 9 masa janë në proces.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe zbatuar plotësisht.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultuan të zbatuar pjesërisht.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 7 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe janë zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

53. Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin tematik" për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/26 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 26 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 20 janë zbatuar plotësuar, 1 është zbatuar pjesërisht dhe 5 masa janë në proces.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi është lënë 2 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht dhe 1 në proces zbatimi.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 10 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 masa janë zbatuar plotësisht dhe 5 janë në proces zbatimi.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 31 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe janë zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

54. Drejtoria Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Durrës

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Durrës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 202/33, datë 25.01.2023, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 26 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 10 janë zbatuar plotësisht, 5 janë zbatuar pjesërisht, 10 janë në proces zbatimi dhe 1 masë nuk është zbatuar.

b) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 15 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 është zbatuar dhe 14 janë pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

55. Drejtoria Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Fier

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Fier, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019-31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 551/33, datë 06.02.2023, rezultoi se:
- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 39 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 janë zbatuar plotësisht, 7 janë zbatuar pjesërisht, 18 janë në proces zbatimi dhe 9 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar dhe janë zbatuar pjesërisht..

c) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 12 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

56. Drejtoria Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Pogradec

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Pogradec, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 552/11, datë 25.01.2023, rezultoi se:
- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, nëpërputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 27 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 janë zbatuar plotësisht, 9 janë zbatuar pjesërisht, 4 janë në proces zbatimi dhe 6 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë zbatuar pjesërisht dhe 1 pa zbatuar.

c) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 10 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

57. Drejtoria Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Tirana Rurale 1

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Tirana Rurale 1, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën ·241/48, datë 15.12.2022, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 13 janë zbatuar plotësisht, 3 janë zbatuar pjesërisht, 3 janë në proces zbatimi dhe 4 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 6 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë është në proces zbatimi, 4 masa janë zbatuar pjesërisht dhe nuk është zbatuar 1 masë.

c) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 23 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

58. Drejtoria Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Tirana Rurale 2

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Tirana Rurale 2, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 242/18, datë 15.12.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 "Përmirësim ligjor", i cili është pranuar plotësisht dhe është pa zbatuar.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 35 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 janë në proces zbatimi dhe 32 masa nuk janë zbatuar.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 11 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë pa zbatuar.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 31 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

59. Bashkia Gramsh

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Gramsh, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën nga data 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 205/9 prot., datë 31.07.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 23 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 'zbatuar plotësisht,' 2 'zbatuar pjesërisht', 5 'në proces' dhe 13 'pa zbatuar'

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 4 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 'zbatuar plotësisht' dhe 1 'pa zbatuar'

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'zbatuar pjesërish't dhe 4 'pa zbatuar.'

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 18 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 16 'pa zbatuar' dhe 2 'jo relevante.'

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

60. Bashkia Konispol

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Konsipol, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin financiar dhe përputhshmërie" për periudhën nga data 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 315/8 prot, datë 25.07.2023 rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 13 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'zbatuar pjesërisht', 12 'pa zbatuar'.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "masa shpërblim dëmi", pranuar 1 dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'pa zbatuar'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'pa zbatuar' dhe 2 'zbatuar pjesërisht'.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 'pa zbatuar'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

61. Bashkia Klos

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Klos, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin financiar dhe përputhshmërie" për periudhën nga data 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 865/8 datë 29.12.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 18 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 18 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'zbatuar plotësisht', 11 'në proces', 5 'pa zbatuar' dhe 1 'zbatuar pjesërisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 3 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces' dhe 1 'zbatuar pjesërisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 1 'pa zbatuar' dhe 3 'jo relevante'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

62. Bashkia Përmet

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Përmet, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar", për periudhën nga 01.01.2021 deri më 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 205/9 prot., datë 31.07.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 14 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 'në proces', 6 'pa zbatuar', 2 'zbatuar pjesërisht' dhe 3 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'zbatuar plotësisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces', 2 'pa zbatuar' dhe 1 'zbatuar pjesërisht'.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar '8 pa zbatuar'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

63. Bashkia Dimal

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Përmet, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin financiar dhe të përputhshmërisë", për periudhën nga 01.04.2020 – 31.12.2022., trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 121/9 datë 12.06.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 13 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 'në proces;, 7 'pa zbatuar' dhe 1 'zbatuar pjesërisht'

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 5 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces', 2 'pa zbatuar' dhe 1 'zbatuar plotësisht'

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 'në proces' dhe 1 'pa përgjigje'

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 9 'zbatuar plotësisht' dhe 1 masë 'jo relevante'

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

64. Bashkia Dropull

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Dropull, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, për periudhën objekt auditimi nga 01.01.2022 deri në 31.12.2022, u krye auditimi "Financiar" dhe i "Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021 deri më 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 424/prot, datë 31.08.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 23 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 'zbatuar plotësisht,' 4 'zbatuar pjesërisht' dhe 7 'në proces'

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 4 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 'zbatuar pjesërisht'

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'në proces', 1 'pa zbatuar' dhe 4 'zbatuar plotësisht'

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 masa disiplinore, të cilat nuk janë pranuar dhe kanë rezultuar 9 masa 'pa zbatuar' dhe 4 'jo relevante'

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

65. Bashkia Finiq

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Finiq, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin financiar" për periudhën objekt auditimi nga 01.01.2022 deri në 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 312/11 prot., datë 18.07.2023 rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 26 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 26 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces, 14 pa zbatuar, 3 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 në proces dhe 5 pa zbatuar

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 masa disiplinore, të cilat nuk janë pranuar dhe kanë rezultuar 10 masa pa zbatuar

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

66. Bashkia Tepelenë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Tepelenë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2022 deri në datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.422/8 prot., datë 28.09.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 27 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 27 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 9 'zbatuar plotësisht', 13 'në proces', 3 'zbatuar pjesërisht' dhe 2 'pa zbatuar'

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, i cili është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon:zbatuar plotësisht.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 13 'pa zbatuar'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

67. Bashkia Memaliaj

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Memaliaj, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2022 deri në datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 428/10 prot, datë 09.10.2023 rezultoi se:
- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.
Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:
a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 22 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 14 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces', 12 'pa zbatuar' dhe 8 'zbatuar plotësisht'
b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 'në proces' dhe 13 'pa zbatuar'
c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 'pa zbatuar'
Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

68. Bashkia Mallakastër

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Mallakastër, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2022 deri në datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 204/8 prot., datë 11.07.2023 rezultoi se:
- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.
Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:
a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 30 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 30 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 'në proces', 23 'pa zbatuar', 3 'zbatuar pjesërisht' dhe 1 'zbatuar plotësisht'
b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "masa shpërblim dëmi", pranuar dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 'pa zbatuar'
c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 9 'në proces', 1 'pa zbatuar', 5 'zbatuar pjesërisht' dhe 1 'zbatuar plotësisht'
d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 22 'në proces' dhe 1 'jo relevante'
Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

69. Bashkia Rrogozhinë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Rrogozhinë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, u krye Auditimi Financiar për periudhën 01.01.2022 – 31.12.2022 dhe i Përputhshmërisë për periudhën 01.11.2019-31.12.2022., trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.203/16 prot., datë 15.09.2023rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 30 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 30 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces', 20 'pa zbatuar', 5 'zbatuar pjesërisht' dhe 3 'zbatuar plotësisht'

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'pa zbatuar'

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 'pa zbatuar' dhe 2 'zbatuar pjesërisht'

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 8 'pa zbatuar', 3 'zbatuar plotësisht' dhe 8 'masa jo relevante'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

70. Bashkia Has

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Përmet, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën nga 01.01.2021 – 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 24/6 datë 06.04.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 26 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 14 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 në proces, 11 pa zbatuar, 4 zbatuar pjesërisht dhe 7 zbatuar plotësisht

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon:3 në proces .

d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar pa zbatuar

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

71. Bashkia Gjirokastër

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Gjirokastër, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën nga 01.07.2021 deri më datën 30.09.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 519/7 prot., datë 11.10.2023 rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 17 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 'në proces', 2 'pa zbatuar', 7 'zbatuar pjesërisht', 2 'zbatuar plotësisht' dhe 1 masë 'pa status'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon:1 'pa zbatuar' dhe 1 'zbatuar pjesërisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 'pa zbatuar' dhe 2 'në proces'.

d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar 'zbatuar plotësisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre

72. Bashkia Cërrik

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Cërrik, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022 dhe Auditimin e Përputhshmërisë për periudhën 01.01.2020 – 31.12.2022", trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1174/8 datë 08.06.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 14 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 'në proces', 4 'pa zbatuar', 2 'zbatuar pjesërisht' dhe 3 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 7 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon:6 'në proces' dhe 1 'zbatuar plotësisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces', 1 'pa zbatuar' dhe 5 'zbatuar plotësisht'.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 'zbatuar plotësisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

73. Bashkia Pukë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Pukë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2022 deri më datë 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 867/7 prot., datë 01.02.2024 rezultoi se:
- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 23 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 10 'në proces', 9 'pa zbatuar', 1 'zbatuar pjesërisht' dhe 3 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 'në proces', 2 'pa zbatuar' dhe 2 'zbatuar pjesërisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 3 'në proces', 3 'zbatuar plotësisht' dhe 3 'jo relevante'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

74. Bashkia Prrenjas

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Prrenjas, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2022 deri në datën 31.12.2022 për auditimin financiar dhe nga data 01.01.2018 deri në datën 31.12.2022 për auditimin e përputhshmërisë, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.1173/35 Prot., datë 13.06.2023 rezultoi se:
- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 24 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 24 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 'në proces', 7 'zbatuar pjesërisht' dhe 9 'zbatuar plotësisht'

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 6 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 'zbatuar plotësisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon:4 'në proces', 1 'pa zbatuar', 2 'zbatuar pjesërisht' dhe 1 masë e ndarë për v.2022.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

75. Bashkia Fushë Arrëz

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Fushë Arrëz, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë të Bashkisë Fushë Arrëz" që mbulon periudhën nga data 01.01.2021 deri më datë 31.12.2021, si dhe auditim përputhshmërie për periudhën 01.01.2019-31.12.2020, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 871/12 datë 24.01.2024 rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka plotësuar akoma afatin e raportimit

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 14 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 10 'në proces', 3 'zbatuar pjesërisht' dhe 2 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon:1 'pa zbatuar', 1 'zbatuar pjesërisht' dhe 2 'zbatuar plotësisht.'

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 5 'zbatuar plotësisht' dhe 1 masë jo relevante.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

76. Bashkia Kolonjë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Kolonjë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë të Bashkisë Kolonjë" që mbulon periudhën nga data 01.01.2021 deri më datë 31.12.2021, auditim financiar, si dhe auditim përputhshmërie për periudhën 01.07.2021-31.12.2021 "Mbi Auditimin Financiar", trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1025/9, datë 22.05.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 29 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 14 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 'në proces', 6 'pa zbatuar', 2 'zbatuar pjesërisht' dhe 3 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'zbatuar plotësisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces', 2 'pa zbatuar' dhe 1 'zbatuar pjesërisht'.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar '8 pa zbatuar'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

77. Bashkia Libohovë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Libohovë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" ku auditimi financiar mbuloi periudhën prej datës 01.01.2022, deri më 31.12.2022, ndërsa auditimi i përputhshmërisë prej datës 01.01.2021, deri më 31.12.2022., trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 425/6 prot., datë 03.10.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 23 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 13 'pa zbatuar', 1 'zbatuar pjesërisht' dhe 9 'zbatuar plotësisht'.
b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'pa zbatuar'.
c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 'pa zbatuar'.
d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 2 'zbatuar plotësisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

78. Bashkia Peqin

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Përmet, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021 – 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 429/7 Prot, datë 10.10.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ende nuk ka plotësuar afatin 6 mujor, për raportimin e ecurisë së zbatimit të rekomandimeve.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 30 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 14 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 28 në proces zbatimi dhe 2 zbatuar plotësisht
b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 3 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar plotësisht dhe 1 pa zbatuar
c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces dhe 1 pa zbatuar.
d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 15 zbatuar plotësisht

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

79. Bashkia Shijak

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Shijak, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2021 deri më 31.12.2022 për përputhshmërinë dhe 01.01.2022 deri më 31.12.2022 për anën financiare., trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 430/8 prot., datë 06.10.2023rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 34 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 34 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 10 'në proces', 4 'pa zbatuar', 1 'zbatuar pjesërisht' dhe 19 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'zbatuar plotësisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 'në proces', 2 'pa zbatuar' dhe 1 'zbatuar plotësisht'.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 11 'zbatuar plotësisht' dhe 1 'pa zbatuar'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

80. Bashkia Delvinë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Përmet, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2022 deri në datën 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 311/7 prot, datë 28.09.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 10 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 'në proces', 2 'pa zbatuar', 1 'zbatuar pjesërisht' dhe 2 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces' dhe 1 'zbatuar plotësisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 3 masa 'zbatuar plotësisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

81. Tema e auditimit "Rezerva materiale e shtetit në shërbim të qytetarit"

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Mbrojtjes dhe Drejtorinë e Përgjithshme të Rezervave Materiale të Shtetit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Rezerva materiale e shtetit në shërbim të qytetarit", për periudhën 01.01.2019 deri më datë 28.02.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1180/10 prot., datë 26.07.2023 rezultoi se:

- subjektet kanë miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti Ministria e Mbrojtjes në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.
- subjekti Drejtoria e Përgjithshme e Rezervave Materiale të Shtetit në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 "në proces zbatimi", 6 "zbatuar pjesërisht", 7 "pa zbatuar" dhe 1 "zbatuar plotësisht"

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "përmirësim ligjor", i cili është pranuar dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit 'në proces',

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

82. Tema e auditimit "Performanca e Shërbimit të Paraburgimit

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Drejtësisë, Drejtorinë e Përgjithshme të Burgjeve dhe Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Performanca e Shërbimit të Paraburgimit", për periudhën 01.01.2019 deri më datë 30.06.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 914/3 prot., datë 02.08.2024 rezultoi se:

- subjektet kanë miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjektet në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, kanë përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 rekomandime "masa organizative", dhe 3 "përmirësime ligjor" të cilat janë pranuar 20 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 17 zbatuar plotësisht dhe 3 përmirësime ligjore zbatuar plotësisht.

83. Tema e auditimit "Fuqizimi ekonomik i gruas në vendin tone"

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, Ministrinë e Financave, Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural dhe Agjensinë Kombëtare të Punësimit dhe Aftësive, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Fuqizimi Ekonomik i Gruas në Vendin tone", për periudhën 2016 – 2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresat nr. 588/17, 18, 19, 20, 21, prot., datë 05.04.2023 rezultoi se:

- subjektet (MF, MSHMS) kanë miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjektet në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk kanë përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 12 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 'në proces', 1 'zbatuar pjesërisht', 7 'zbatuar plotësisht' dhe 2 pa pranuar dhe 'pa zbatuar'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

84. Tema e auditimit "Shërbimi përmbarimor shtetëror në ekzekutimin e vendimeve gjyqësore"

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Përmbarimit Shtetëror, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Shërbimi përmbarimor shtetëror në ekzekutimin e vendimeve gjyqësore", për periudhën 01.01.2019 deri më datë 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1182/5 prot., datë 20.07.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 11 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 11 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 'në proces', 3 'pa zbatuar', 3 'zbatuar pjesërisht' dhe 1 'zbatuar plotësisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

85. Tema e auditimit "Ndikimi i mjeteve të transportit rrugor në cilësinë e ajrit"
Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit dhe Agjensinë Kombëtare të Mjedisit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Ndikimi i mjeteve të transportit rrugor në cilësinë e ajrit", për periudhën 2019-2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresat nr. 1181/10, 1181/11, 1181/12 datë 19.07.2023 rezultoi se:
- subjekti(MIE, MTM) nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti AKM ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti (MIE, AKM) në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.
- subjekti(MTM) në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.
Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:
a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 rekomandime "masa organizative" , tw cilat janw pranuar, dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces', 6 'pa zbatuar', 2 'zbatuar pjesërisht', 4 'zbatuar plotësisht'.
b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë wshtw lwnw 1 rekomandim "përmirësim ligjor", i cili wshtw pranuar dhe dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit 'zbatuar pjesërisht',
Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

86. Agjencia Rajonale e Mjedisit Lezhë, Shkodër, Kukës
Nga auditimi i ushtruar në Agjensinë Rajonale të Mjedisit Lezhë, Shkodër, Kukës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi përputhshmërinë dhe rregullshmërinë", për periudhën nga 01.09.2020 deri në 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresat nr. 351/8 prot, datë 01.08.2023 rezultoi se:
- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.
Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:
a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 rekomandime "masa organizative" të cilat janë pranuar 23 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 në proces, 4 pa zbatuar dhe 15 zbatuar plotësisht
b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar pa zbatuar.
Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

87. Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Tatimeve, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2023 deri më datën 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 284/12 Prot datë 09.10.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 29 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 24 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 'zbatuar plotësisht', 6 'zbatuar pjesërisht', 11 'pa zbatuar' dhe 5 masa pa pranuar dhe 'pa zbatuar'

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, i cili është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 'pa zbatuar.'

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 'pa zbatuar'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

88. Drejtoria e Përgjithshme e Doganave

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Doganave, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2023 deri më datën 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 283/40 datë 23.10.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 28 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 25 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 10 'zbatuar plotësisht', 4' zbatuar pjesërisht', 8 'pa zbatuar', 3 'në proces' dhe 3 masa pa pranuar dhe 'pa zbatuar'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar 5 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'në proces', 2 'zbatuar pjesërisht', 1 'zbatuar plotësisht', 1 'pa zbatuar' dhe 1 pa pranuar dhe 'pa zbatuar'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 35 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 'në proces'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

89. Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor

Nga auditimi i ushtruar në Fondin e Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2023 deri më datën 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 282/8 prot., datë 28.09.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 26 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 25 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 25 'zbatuar plotësisht' dhe 1 'zbatuar pjesërisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "masa shpërblim dëmi", pranuar 1 dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'zbatuar plotësisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, i cili është pranuar 1 dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 'në proces'.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 masa disiplinore, të cilat janë pranuar pjesërisht dhe kanë rezultuar 'zbatuar pjesërisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

90. Instituti i Sigurimeve Shoqërore

Nga auditimi i ushtruar në Institutin e Sigurimeve Shoqërore, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2023 deri më datën 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 13/8 prot., datë 26.07.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe-+ zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 16 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 'në proces', 1 'zbatuar pjesërisht' dhe 9 'zbatuar plotësisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre

91. Ministria e Financave dhe Ekonomisë

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2023 deri më datën 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 281/30 Prot., datë 06.10.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe-+ zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 57 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 26 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 'në proces', 8 'pa zbatuar', 4 'zbatuar pjesërisht', 6 'zbatuar plotësisht'; 17 masa janë pranuar pjesërisht, nga të cilat 1 'në proces', 12 'pa zbatuar' dhe 4 'zbatuar pjesërisht'; 14 masa janë pa pranuar dhe pa 'zbatuar'

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'në proces', 1 pranuar pjesërisht dhe 'në proces' dhe 2 masa pa pranuar dhe 'pa zbatuar'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 masa disiplinore, të cilat janë pranuar dhe kanë rezultuar me statusin e zbatimit si vijon: 10 'në proces' dhe 2 'jo relevante'.

d) Për përmirësimin e gjendjes wshtw lënë 1 masw administrative, e cila wshtw pranuar dhe ka rezultuar 'pa zbatuar',

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

92. Ministria e Turizmit dhe Mjedisit

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020 deri në 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 325/6 datë 11.10.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 45 rekomandime "masa organizative të cilat janë pranuar 44 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 15 'në proces', 20 'pa zbatuar', 2 'zbatuar pjesërisht', 7 'zbatuar plotësisht' dhe 1 masë pa pranuar dhe 'pa zbatuar'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë është lënë 1 rekomandim "masa shpërblim dëmi", pranuar 1 dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 "zbatuar plotësisht".

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'në proces' dhe 1 'zbatuar plotësisht'.

d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar 'zbatuar plotësisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

93. Banka e Shqipërisë

Nga auditimi i ushtruar në Bankën e Shqipërisë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën nga data 01.01.2023- 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 25/10 prot., datë 17.07.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 4 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 'në proces', 3 'zbatuar pjesërisht' dhe 6 pa pranuar dhe 'pa zbatuar'

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

94. Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Tatimpaguesve të Mëdhenj, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2022 deri në 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 14/14 prot., datë 09.10.2023 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 41 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 41 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 19 "zbatuar plotësisht", 15 "zbatuar pjesërisht", 2 "pa zbatuar" dhe 5 "në proces".

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 18 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar 18 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 'zbatuar pjesërisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar 'zbatuar plotësisht'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

95. Agjencia e Administrimit të Pasurive të Sekuestruara dhe Konfiskuara

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë e Administrimit të Pasurive të Sekuestruara dhe Konfiskuara, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën nga 01.10.2017 deri në 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 17/13 prot., datë 04.10.2023 rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 20 rekomandime "masa organizative" dhe 1 "përmirësim ligjor", të cilat janë pranuar 19 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 'zbatuar plotësisht', 7 'zbatuar pjesërisht', 6 'pa zbatuar', 1 rekomandim pa pranuar dhe 'pa zbatuar' dhe 1 përmirësim ligjor 'pa zbatuar'.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime"masa shpërblim dëmi", pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'zbatuar pjesërisht'.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 'zbatuar plotësisht dhe 3 masa "jo relevante".

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

96. Kontrata e koncesionit për financimin, ngritjen dhe operimin e shërbimit të skanimit të kontejnerëve e automjeteve të tjera në Republikën e Shqipërisë dhe tarifës së shërbimit të skanimit

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Financave dhe Drejtorinë e Përgjithshme të Doganave, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë financiare", për periudhën nga identifikimi/propozimi i projektit deri në zbatimin e tij në 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. shkresën nr. 1106/12 prot., datë 05.10.2023 në MFE dhe shkresën nr. 1106/13 prot., datë 05.10.2023 në DPD rezultoi se:

- subjekti MFE nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti DPD ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti MFE në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.
- subjekti DPD në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 32 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 22 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 'në proces', 11 'pa zbatuar', 8 'zbatuar pjesërisht' dhe 1 'zbatuar plotësisht', 2 masa pa pranuar dhe 'pa zbatuar' dhe 8 masa pranuar pjesërisht dhe kanë statusin e ecurisë si vijon: 6 'pa zbatuar', 1 'zbatuar pjesërisht' dhe 1 'zbatuar plotësisht'.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar pjesërisht dhe ka rezultuar 'pa zbatuar'.
Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

97. Licencimi dhe monitorimi i subjekteve me veprimtari në fushën minerare
Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë dhe Agjencinë Kombëtare të Burimeve Natyrore, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën e aktivitetit 2018-2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 983/18 prot., datë 17.10.2023 rezultoi se:
- subjekti MIE, ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti AKBN, ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti MIE, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.
- subjekti AKBN, në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:
a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 11 rekomandime "masa organizative", të cilat janë pranuar 11 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht
b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime "masa shpërblim dëmi", pranuar 3 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 'zbatuar pjesërisht'.
c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar 2 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces dhe 1 pa zbatuar
d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, të e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar 'pa zbatuar'.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshpejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

PERMBAJTJA E TABELAVE

Tabela 1: Lista e subjekteve të audituara/temat e auditimit, që janë përfshirë në raport sipas departamenteve të auditimit

	Departamenti i Auditimit te Mbrojtjes, Sigurisë dhe Pronës Publike
1	DVASHK Durrës
2	DVASHK Fier
3	DVASHK Pogradec
4	DVASHK Tirana Rurale 1
5	DVASHK Tirana Rurale 2
	Departamenti i Auditimit të Shoqërive Publike dhe Investimeve të Huaja
6	Albpetrol SHA Patos
7	Autoriteti Rrugor Shqiptar
8	Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR)
9	Hekurudha Shqiptare SHA, Durrës
10	Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike
11	Operatori i Sistemit të Transmetimit
12	Porti detar Sarandë SHA
13	Posta Shqiptare SHA
14	Projekti: Mirëmbajtja dhe siguria rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar
15	Qendra Kombëtare e Urgjencës Mjekësore
16	Spitali Universitar i Traumës
17	Ujësjellës Kanalizime Durrës SHA
18	Ujësjellës-Kanalizime Tiranë SHA
19	Universiteti i Mjekësisë, Tiranë
20	Universiteti i Sporteve, Tiranë
	Departamenti i Auditimit IT
21	Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transporti Rrugor
22	Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial
23	Instituti i Sigurimeve Shoqërore
24	Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve
25	Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm i Kujdesit Shëndetësor
26	Radio Televizioni Shqiptar
27	Rrjeti Akademik Shqiptar
28	Ujësjellës Kanalizime Tiranë SHA
	Departamenti i Auditimit të Buxhetit të Shtetit
29	Agjencia e Administrimit të Pasurive të Sekuestruara dhe të Konfiskuara
30	Banka e Shqipërisë
31	Drejtoria e Përgjithshme e Doganave
32	Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve
33	Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj
34	Drejtoria e Përgjithshme/Qendrore e Fondit të Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor
35	Instituti i Sigurimeve Shoqërore

36	Kontrata e koncesionit për financimin, ngritjen dhe operimin e shërbimit të skanimit të kontejnerëve e automjeteve të tjera në Republikën e Shqipërisë dhe tarifës së shërbimit të skanimit
37	Licencimi dhe monitorimi i subjekteve me veprimtari ne fushën minerare
38	Ministria e Financave dhe Ekonomisë
	Departamenti i Auditimit të Institucioneve Qendrore
39	AKSHI
40	Autoriteti i Mediave Audio Vizive
41	Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik
42	Gjykata e Lartë
43	Ministria e Shtetit për Mbrojtjen e Sipërmarrjes
44	Ministria e Shtetit për Rininë dhe Fëmijët dhe Agjencia Kombëtare e Rinisë
45	Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural
46	Ministria e Drejtësisë
47	Ministria e Infrastukturës dhe Energjisë
48	Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale
49	Ministria e Turizmit dhe Mjedisit
50	Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme
51	Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza" Tiranë
52	Shtëpia e të Moshuarve Tiranë dhe Shkodër
	Departamenti i Auditimit të Njësive të Vetqeverisjes Vendore
53	Bashkia Berat
54	Bashkia Cërrik
55	Bashkia Delvinë
56	Bashkia Dimal
57	Bashkia Dropull
58	Bashkia Fier
59	Bashkia Finiq
60	Bashkia Fushë Arrëz
61	Bashkia Gjirokastër
62	Bashkia Gramsh
63	Bashkia Has
64	Bashkia Himarë
65	Bashkia Kamëz
66	Bashkia Kavajë
67	Bashkia Këlcyrë
68	Bashkia Klos
69	Bashkia Kolonjë
70	Bashkia Konispol
71	Bashkia Krujë
72	Bashkia Kuçovë
73	Bashkia Libohovë
74	Bashkia Librazhd
75	Bashkia Mallakastër
76	Bashkia Memaliaj
77	Bashkia Patos

78	Bashkia Peqin
79	Bashkia Përmet
80	Bashkia Prrenjas
81	Bashkia Pukë
82	Bashkia Rrogozhine
83	Bashkia Shijak
84	Bashkia Tepelene
85	Bashkia Vau Dejës
86	Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike Tiranë
87	Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë
88	Njësia Administrative Dajt, Bashkia Tiranë
89	Njësia Administrative Farkë Bashkia Tiranë
90	Njësia Administrative Petrelë, Bashkia Tiranë
91	Njësia Administrative Zall Herr, Bashkia Tiranë
	Departamenti i Auditimit të Performancës
92	Agjencia Rajonale e Mjedisit Lezhë, Shkodër, Kukës
93	Fuqizimi ekonomik i gruas në vendin tonë
94	Ndikimi i mjeteve të transportit rrugor në cilësinë e ajrit
95	Performanca e Shërbimit të Paraburgimit
96	Rezervat e shtetit në shërbim të qytetarit
97	Shërbimi përmbarimor shtetëror në ekzekutimin e vendimeve gjyqësore

Tabela 2: Zbatueshmëria sipas llojit, të masave të pranuara

Zbatueshmëria sipas llojit të masës	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Totali
Mase organizative	584	14	694	338	742	2372
Përmirësim ligjor	7		5	4	9	25
Masa Disiplinore	118	14	279	63	389	863
Masa Administrative			12	28	6	46
Dem ekonomik	28	11	56	47	53	195
Menaxhim joefektiv fondesh	129	14	130	61	61	395
Tatime dhe Dogana		2	1	37	1	41
Gjithsej	**866**	**55**	**1177**	**578**	**1261**	**3937**

Tabela 3: Rekomandime për permirësime/ndryshime legjislacioni sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Totali
Agjencia e Administrimit të Pasurive të Sekuestruara dhe të Konfiskuara		1			1
Autoriteti i Mediave Audio Vizive				2	2
DVASHK Tirana Rurale 2		1			1
Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve- IT				1	1

Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm i Kujdesit Shëndetësor- IT			1		1
Ministria e Shtetit për Mbrojtjen e Sipërmarrjes	1			1	2
Ministria e Financave dhe Ekonomisë	1				1
Ministria e Infrastukturës dhe Energjisë				1	1
Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme	1	2		1	4
Ndikimi i mjeteve të transportit rrugor në cilësinë e ajrit			1		1
Performanca e Shërbimit të Paraburgimit				3	3
Rezervat e shtetit në shërbim të qytetarit	1				1
Shtëpia e të Moshuarve Tiranë dhe Shkodër	3	1			4
Universiteti i Mjekësisë, Tiranë			2		2
Gjithsej	**7**	**5**	**4**	**9**	**25**

Tabela 4: Masa organizative, sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjekti	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Totali
Agjencia e Administrimit të Pasurive të Sekuestruara dhe të Konfiskuara		1	6	7	6	20
Agjencia Rajonale e Mjedisit Lezhë, Shkodër, Kukës	4		4		15	23
AKSHI	8				16	24
Albpetrol SHA Patos			4	29	11	44
Autoriteti i Mediave Audio Vizive	10		1		24	35
Autoriteti Rrugor Shqiptar	15		4		11	30
Banka e Shqipërisë	1	5	1	3		10
Bashkia Berat	20		2	4	19	45
Bashkia Cërrik	5		4	2	3	14
Bashkia Delvinë	5		2	1	2	10
Bashkia Dimal	5		7	1		13
Bashkia Dropull	7			4	12	23
Bashkia Fier	8		36	3	4	51
Bashkia Finiq	5		14	3	4	26
Bashkia Fushë Arrëz	10			3	2	15
Bashkia Gjirokastër	5		3	7	2	17
Bashkia Gramsh	5		13	2	3	23
Bashkia Has	4		11	4	7	26
Bashkia Himarë	1		14	2		17
Bashkia Kamëz	6			4	6	16
Bashkia Kavajë			15	1		16
Bashkia Këlcyrë	2		16		1	19
Bashkia Klos	11		5	1	1	18
Bashkia Kolonjë			29			29
Bashkia Konispol			12	1		13
Bashkia Krujë	4		15	1	8	28
Bashkia Kuçovë	1		22	2	12	37

Bashkia Libohove			13	1	9	23
Bashkia Librazhd	2		12	4	4	22
Bashkia Mallakastër	3		23	3	1	30
Bashkia Memaliaj	2		12		8	22
Bashkia Patos	26		1		11	38
Bashkia Peqin	28				2	30
Bashkia Përmet	3		6	2	3	14
Bashkia Prrenjas	8			7	9	24
Bashkia Pukë	10		9	1	3	23
Bashkia Rrogozhine	2		20	5	3	30
Bashkia Shijak	10		4	1	19	34
Bashkia Tepelenë	13		2	3	9	27
Bashkia Vau Dejës			12	2	3	17
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave	3		11	4	10	28
Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike Tiranë	9			1	18	28
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë	5			1	20	26
Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transporti Rrugor	15		3		10	28
Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR)				5	16	21
Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve		4	12	6	7	29
Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik	13				11	24
Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj	5		2	15	19	41
Drejtoria e Përgjithshme/Qendrore e Fondit të Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor				1	25	26
DVASHK Durrës	10		1	5	10	26
DVASHK Fier	18		9	7	5	39
DVASHK Pogradec	4		5	9	9	27
DVASHK Tirana Rurale 1	3		4	3	13	23
DVASHK Tirana Rurale 2	3		32			35
Fuqizimi ekonomik i gruas në vendin tonë	4	2		1	7	14
Gjykata e Lartë					8	8
Hekurudha Shqiptare SHA, Durrës			2	10	7	19
Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial	10		1		3	14
Instituti i Sigurimeve Shoqërore	6			1	9	16
Instituti i Sigurimeve Shoqërore- IT	7		2	3	5	17
Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve- IT	2		2	1	10	15
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm i Kujdesit Shëndetësor- IT	17		7		11	35
Kontrata e koncesionit për financimin, ngritjen dhe operimin e shërbimit të skanimit të kontejnerëve e automjeteve të tjera në Republikën e Shqipërisë dhe tarifës së shërbimit të skanimit	2	2	17	9	2	32

Licencimi dhe monitorimi i subjekteve me veprimtari ne fushën minerare		6	1	4	11
Ministria e Shtetit për Mbrojtjen e Sipërmarrjes	3	6		4	13
Ministria e Shtetit për Rininë dhe Fëmijët dhe Agjencia Kombëtare e Rinisë	1			8	9
Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural	8	5	6	12	31
Ministria e Drejtësisë	8	4		8	20
Ministria e Financave dhe Ekonomisë	8	34	8	6	56
Ministria e Infrastukturës dhe Energjisë	4	4	5	21	34
Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale	23	11	1	1	36
Ministria e Turizmit dhe Mjedisit	15	21	2	7	45
Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme	14	17	7	9	47
Ndikimi i mjeteve të transportit rrugor në cilësinë e ajrit	2	6	2	4	14
Njësia Administrative Dajt, Bashkia Tiranë		9			9
Njësia Administrative Farkë, Bashkia Tiranë		11			11
Njësia Administrative Petrelë, Bashkia Tiranë		2			2
Njësia Administrative Zall Herr, Bashkia Tiranë		7			7
Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike		9	24	10	43
Operatori i Sistemit të Transmetimit			11	3	14
Performanca e Shërbimit të Paraburgimit				17	17
Porti detar Sarandë SHA	7			2	9
Posta Shqiptare SHA		2	9	18	29
Projekti: Mirëmbajtja dhe siguria rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar	12				12
Qendra Kombëtare e Urgjencës Mjekësore			3	9	12
Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza" Tiranë	22	37	8	18	85
Radio Televizionin Shqiptar	9	7	2	5	23
Rezervat e shtetit në shërbim të qytetarit	5	9	9	1	24
Rrjeti Akademik Shqiptar	1		1	8	10
Shërbimi përmbarimor shtetëror në ekzekutimin e vendimeve gjyqësore	4	3	3	1	11
Shtëpia e të Moshuarve Tiranë dhe Shkodër	16	2		7	25
Spitali Universitar i Traumës		8	20	26	54
Ujësjellës Kanalizime Durrës SHA	3	3	2	2	10
Ujësjellës Kanalizime Tiranë SHA- IT	7	3		5	15
Ujësjellës-Kanalizime Tiranë SHA	27			16	43

Universiteti i Mjekësisë, Tiranë			4	16	17	37
Universiteti i Sporteve, Tiranë				2	5	7
Gjithsej	**584**	**14**	**694**	**338**	**742**	**2372**

Tabela 5: Masa disiplinore, sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjekti	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Totali
Agjencia e Administrimit të Pasurive të Sekuestruara dhe të Konfiskuara					11	11
Agjencia Rajonale e Mjedisit Lezhë, Shkodër, Kukës			1			1
AKSHI	1					1
Albpetrol SH.A Patos				16		16
Autoriteti i Mediave Audio Vizive					1	1
Autoriteti Rrugor Shqiptar			1			1
Bashkia Berat					16	16
Bashkia Cërrik					6	6
Bashkia Delvinë					3	3
Bashkia Dimal					10	10
Bashkia Dropull		13				13
Bashkia Fier			23		7	30
Bashkia Finiq			10			10
Bashkia Fushë Arrëz					6	6
Bashkia Gjirokastër					1	1
Bashkia Gramsh			16		2	18
Bashkia Has			1			1
Bashkia Himarë			1			1
Bashkia Kamëz					18	18
Bashkia Kavajë			11		7	18
Bashkia Këlcyrë			8			8
Bashkia Klos			1		3	4
Bashkia Kolonjë			8			8
Bashkia Konispol			5			5
Bashkia Kuçovë			13		12	25
Bashkia Libohovë					2	2
Bashkia Librazhd					1	1
Bashkia Mallakastër	22				1	23
Bashkia Memaliaj			1			1
Bashkia Patos					1	1
Bashkia Peqin					15	15
Bashkia Përmet			8			8
Bashkia Pukë	3				6	9
Bashkia Rrogozhine			8		11	19
Bashkia Shijak			1		11	12
Bashkia Tepelenë			13			13
Bashkia Vau i Dejës			1			1

Drejtoria e Përgjithshme e Doganave	35				35
Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike Tiranë				7	7
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë				31	31
Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR)		10			10
Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve		2			2
Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik	19			3	22
Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj				1	1
Drejtorinë e Përgjithshme/Qendrore të Fondit të Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor			14		14
DVASHK Durrës		14		1	15
DVASHK Fier		12			12
DVASHK Pogradec		10			10
DVASHK Tirana Rurale 1		23			23
DVASHK Tirana Rurale 2		31			31
Hekurudha Shqiptare SHA, Durrës		1			1
Këshilli i Lartë Gjyqësor				1	1
Kontrata e koncesionit për financimin, ngritjen dhe operimin e shërbimit të skanimit të kontejnerëve e automjeteve të tjera në Republikën e Shqipërisë dhe tarifës së shërbimit të skanimit		1			1
Licencimi dhe monitorimi i subjekteve me veprimtari në fushën minerare në Ministrinë e Infrastrukture dhe Energjisë, Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore, Autoriteti Kombëtar për sigurinë dhe Emergjencat në Miniera		1			1
Ministria e Shtetit për Rininë dhe Fëmijët dhe Agjencia Kombëtare e Rinisë		1			1
Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural			1		1
Ministria e Financave dhe Ekonomisë	10			2	12
Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë				1	1
Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale				14	14
Ministria e Turizmit dhe Mjedisit				1	1
Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme		12		2	14
Njësia Administrative Dajt, Bashkia Tiranë		1			1
Njësia Administrative Farkë, Bashkia Tiranë		1			1
Njësia Administrative Petrelë, Bashkia Tiranë		1			1
Njësia Administrative Zall Herr, Bashkia Tiranë		1			1

Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike				30		30
Operatori i Sistemit te Transmetimit				1		1
Porti detar Sarandë SHA					1	1
Posta Shqiptare SHA					72	72
Projekti: Mirëmbajtje dhe siguri rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar					1	1
Qendra Kombëtare e Urgjencës Mjekësore					15	15
Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza" Tiranë					52	52
Shtëpia e të Moshuarve Shkodër	15					15
Shtëpia e të Moshuarve Tiranë	13				1	14
Spitali Universitar i Traumës			26		7	33
Ujësjellës Kanalizime Durrës SHA					11	11
Ujësjellës Kanalizime Tiranë SHA			1			1
Universiteti i Mjekësisë, Tiranë					14	14
Universiteti i Sporteve, Tiranë				1		1
Gjithsej	**118**	**14**	**279**	**63**	**389**	**863**

Tabela 6: Masa administrative, sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjekti	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Totali
Albpetrol SHA Patos		27		27
Autoriteti i Mediave Audio Vizive			1	1
Bashkia Kavajë	10			10
Bashkia Librazhd	1			1
Ministria e Financave dhe Ekonomisë	1			1
Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale			2	2
Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike		1		1
Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza" Tiranë			3	3
Gjithsej	**12**	**28**	**6**	**46**

Tabela 7: Dëmi ekonomik, sipas statusit të zbatueshmërisë

Statusi i rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
në proces zbatimi	**28**	**36,015**
Bashkia Berat	2	869
Bashkia Cërrik	6	1,091
Bashkia Dimal	2	410
Bashkia Finiq	2	849
Bashkia Kuçovë	1	1,512
Bashkia Librazhd	3	2,529
Bashkia Patos	2	1,504
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë	1	1,411
Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural	1	956

Ministria e Drejtësisë	1	848
Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale	2	996
Porti detar Sarandë SHA	4	1,153
Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza" Tiranë	1	21,886
pa pranuar	**11**	**36,533**
Albpetrol SH.A Patos	1	1,606
Bashkia Fier	3	13,490
Bashkia Kolonjë	5	8,211
Posta Shqiptare SHA	1	11,990
Qendra Kombëtare e Urgjencës Mjekësore	1	1,235
pa zbatuar	**56**	**1,579,853**
AKSHI	2	18,374
Albpetrol SH.A Patos	16	1,405,044
Autoriteti Rrugor Shqiptar	1	12,132
Bashkia Dimal	2	2,025
Bashkia Gjirokastër	1	7,831
Bashkia Gramsh	1	265
Bashkia Has	2	265
Bashkia Himarë	4	8,207
Bashkia Kavajë	4	8,607
Bashkia Këlcyrë	1	339
Bashkia Konispol	1	277
Bashkia Libohovë	2	313
Bashkia Mallakastër	1	113
Bashkia Peqin	1	18,764
Bashkia Rrogozhinë	2	788
Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme	1	118
Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike	3	3,312
Projekti: Mirëmbajtja dhe siguria rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar	2	7,638
Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza" Tiranë	3	24,101
Ujësjellës Kanalizime Tirane SHA	6	61,341
zbatuar pjesërisht	**47**	**3,333,790**
Agjencia e Administrimit të Pasurive të Sekuestruara dhe të Konfiskuara	2	11,207
AKSHI	1	68
Albpetrol SH.A Patos	2	3,182,767
Bashkia Dropull	4	939
Bashkia Fier	2	193
Bashkia Gjirokastër	1	43
Bashkia Kamëz	1	480
Bashkia Krujë	3	456
Bashkia Patos	2	578
Hekurudha Shqiptare SHA	7	10,786

Licencimi dhe monitorimi i subjekteve me veprimtari ne fushën minerare ne Ministrinë e Infrastruktures dhe Energjisë, Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore, Autoriteti Kombëtar për sigurinë dhe Emergjencat në Miniera	3	49,999
Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme	2	638
Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike	3	3,683
Operatori i Sistemit te Transmetimit	1	802
Posta Shqiptare SHA	2	261
Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza" Tiranë	4	66,302
Spitali Universitar i Traumës	2	1,739
Ujësjellës Kanalizime Durrës SHA	3	791
Ujësjellës Kanalizime Tirane SHA	1	1,545
Universiteti i Mjekësisë, Tiranë	1	513
zbatuar plotësisht	**53**	**183,528**
Albpetrol SH.A Patos	2	729
Autoriteti i Mediave Audio Vizive	1	174
Bashkia Berat	1	204
Bashkia Cërrik	1	369
Bashkia Dimal	1	397
Bashkia Fier	4	1,575
Bashkia Gramsh	3	1,606
Bashkia Kamëz	6	1,688
Bashkia Peqin	2	157
Bashkia Përmet	2	495
Bashkia Prrenjas	6	1,509
Bashkia Shijak	2	883
Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike Tiranë	1	232
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë	1	2,761
Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik	2	264
Drejtorinë e Përgjithshme/Qendrore të Fondit të Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor	1	890
Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural	2	6,634
Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë	1	155,695
Ministria e Turizmit dhe Mjedisit	1	264
Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike	8	2,837
Operatori i Sistemit te Transmetimit	1	238
Posta Shqiptare SHA	2	724
Spitali Universitar i Traumës	1	138
Ujësjellës Kanalizime Tiranë SHA	1	3,064
Gjithsej	**195**	**5,169,719**

Tabela 8: Menaxhim jo efektiv i fondeve, sipas statusit të zbatueshmërisë

Statusi i rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
në proces zbatimi	**129**	**7,175,557**
AKSHI	2	49,264
Autoriteti i Mediave Audio Vizive	6	28,893
Autoriteti Rrugor Shqiptar	2	92,407
Bashkia Berat	6	121,731
Bashkia Cërrik	2	26,157
Bashkia Delvinë	2	7,460
Bashkia Dimal	6	105,580
Bashkia Dropull	1	10,126
Bashkia Fier	1	105,399
Bashkia Finiq	4	8,141
Bashkia Gjirokastër	2	1,983
Bashkia Has	3	51,745
Bashkia Himarë	3	107,524
Bashkia Klos	2	13,976
Bashkia Krujë	1	83,004
Bashkia Kuçovë	2	2,363
Bashkia Librazhd	2	29,755
Bashkia Mallakastër	9	53,209
Bashkia Memaliaj	4	7,899
Bashkia Patos	5	74,254
Bashkia Peqin	5	31,589
Bashkia Përmet	2	26,643
Bashkia Prrenjas	4	27,733
Bashkia Pukë	5	9,014
Bashkia Shijak	6	84,439
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave	1	8,210
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë	5	4,897
Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik	1	52,358
Drejtoria e Përgjithshme/Qendrore e Fondit të Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor	1	5,713
DVASHK Fier	2	298
DVASHK Tirana Rurale 1	1	38,441
Licencimi dhe monitorimi i subjekteve me veprimtari ne fushën minerare në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore, Autoriteti Kombëtar për sigurinë dhe Emergjencat në Miniera	1	26,200
Ministri i Shtetit për Rininë dhe Fëmijët dhe Agjencia Kombëtare e Rinisë	1	15,508
Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural	2	68,379
Ministria e Financave dhe Ekonomisë	2	5,643,173
Ministria e Turizmit dhe Mjedisit	1	8,146
Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme	11	33,294

Porti detar Sarandë SHA	7	17,061
Projekti: Mirëmbajtja dhe siguria rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar	2	86,837
Shtëpia e të Moshuarve Tiranë dhe Shkodër	1	-
Ujësjellës Kanalizime Durrës SHA	1	1,340
Ujësjellës Kanalizime Tiranë SHA	2	5,414
pa pranuar	**16**	**137,882**
Bashkia Kolonjë	11	79,919
Drejtoria e Pergjithshme e Doganave	2	9,949
DVASHK Tirana Rurale 2	1	-
Ministria e Financave dhe Ekonomise	2	48,015
pa zbatuar	**131**	**4,491,688**
Albpetrol SH.A Patos	14	2,534,648
Bashkia Berat	4	5,523
Bashkia Cërrik	1	8,880
Bashkia Dimal	1	5,924
Bashkia Dropull		
Bashkia Fier	3	108,947
Bashkia Finiq	5	108,637
Bashkia Fushë Arrëz	1	1,761
Bashkia Gjirokastër	3	1,972
Bashkia Gramsh	3	2,245
Bashkia Himarë	7	151,935
Bashkia Kavajë	8	199,250
Bashkia Këlcyrë	6	19,871
Bashkia Konispol	2	6,761
Bashkia Krujë	2	63,590
Bashkia Kuçovë	9	15,078
Bashkia Libohovë	3	9,624
Bashkia Librazhd	1	2,983
Bashkia Mallakastër	1	847
Bashkia Memaliaj	13	426,424
Bashkia Patos	1	415
Bashkia Peqin	1	886
Bashkia Përmet	2	27,787
Bashkia Prrenjas	1	10,048
Bashkia Pukë	2	2,036
Bashkia Rrogozhine	4	75,759
Bashkia Shijak	2	2,161
Bashkia Vau Dejës	3	24,165
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave	1	430
Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve	1	77,667
DVASHK Pogradec	1	223
DVASHK Tirana Rurale 1		
DVASHK Tirana Rurale 2	10	94,242
Hekurudha Shqiptare SHA	2	13,580

Licencimi dhe monitorimi i subjekteve me veprimtari në fushën minerare në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore, Autoriteti Kombëtar për sigurinë dhe Emergjencat në Miniera	1	6,820
Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë		
Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme	1	636
Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike	2	295,885
Posta Shqiptare SHA	3	37,961
Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza" Tiranë	3	113,393
Shtëpia e të Moshuarve Tiranë dhe Shkodër	1	1,891
Universiteti i Mjekësisë, Tiranë	2	30,804
zbatuar pjesërisht	**98**	**8,901,977**
Albpetrol SH.A Patos	2	4,284,258
Bashkia Berat	1	60,045
Bashkia Fier	1	1,025
Bashkia Fushë Arrëz	1	4,000
Bashkia Gramsh	2	21,132
Bashkia Kamëz	6	631,061
Bashkia Klos	1	49,421
Bashkia Konispol	2	1,747
Bashkia Krujë	1	3,341
Bashkia Librazhd	1	1,636
Bashkia Mallakastër	5	2,775
Bashkia Patos	1	-
Bashkia Përmet	1	1,888
Bashkia Prrenjas	2	4,593
Bashkia Pukë	2	165
Bashkia Rrogozhinë	2	631,432
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave	2	7,875
Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike Tiranë	2	102,116
Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR)	2	44,185
Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj	35	2,024,711
DVASHK Pogradec	1	39
DVASHK Tirana Rurale 1	4	33,936
Hekurudha Shqiptare SHA	2	30,788
Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural	2	481,859
Ministria e Shëndetesisë dhe Mbrojtjes Sociale	2	38,935
Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike	2	146,803
Operatori i Sistemit te Transmetimit	1	35,450
Posta Shqiptare SHA	5	155,247
Qendra Kombëtare e Urgjencës Mjekësore	1	63,250
Spitali Universitar i Traumës	6	38,266
zbatuar plotësisht	**62**	**2,501,109**

AKSHI	2	112,252
Autoriteti Rrugor Shqiptar	3	384,839
Bashkia Berat	1	-
Bashkia Cërrik	5	21,627
Bashkia Delvinë	1	-
Bashkia Dropull	4	877
Bashkia Fushë Arrëz	2	2,171
Bashkia Kamëz	1	526,921
Bashkia Krujë	1	7,450
Bashkia Mallakastër	1	228
Bashkia Shijak	1	1,131
Bashkia Tepelenë	1	188
Bashkia Vau Dejës	4	199,941
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave	1	1,061
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë	5	38,767
Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik	6	4,539
Hekurudha Shqiptare SHA	2	303,529
Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë	1	44,498
Ministria e Turizmit dhe Mjedisit	1	27,921
Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike	1	189,166
Posta Shqiptare SHA	7	69,259
Qendra Kombëtare e Urgjencës Mjekësore	2	1,875
Spitali Universitar i Traumës	5	529,992
Ujësjellës Kanalizime Durrës SHA	3	29,450
Universiteti i Mjekësisë, Tiranë	1	3,426
Gjithsej	**436**	**23,208,214**

REPUBLIKA E SHQIPËRISË

KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Baza e të dhënave është marrë nga raportet mbi verifikimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimet e mëparshme si dhe nga drejtimi përkatës sipas programit të auditimit, për subjektet që auditohen periodikisht çdo vit, mbështetur në evidencat statistikore të dorëzuara nga grupet përkatëse të auditimit.

Të dhënat janë përpunuar nga Departamenti i Metodologjisë, Planifikimit Strategjik dhe Zhvillimit Profesional .

Ky Raport është ideuar dhe punuar nga Departamenti i Metodologjisë, Planifikimit Strategjik dhe Zhvillimit Profesional.

Marzhi i gabimit të lejuar në këtë analizë statistikore është përcaktuar në nivelin 5%, duke reflektuar një nivel të pranueshëm të pasigurisë statistikore, në përputhje me praktikat ndërkombëtare. Ky nivel është në përputhje me standardet e pranuara nga Organizata Ndërkombëtare e Standardeve (ISO 3534-1:2006) dhe udhëzimet statistikore të OECD-së, të cilat rekomandojnë përdorimin e marzheve të gabimit të tilla në studimet me një shkallë të lartë të saktësisë .

© Kontrolli i Lartë i Shtetit
Materiali i paraqitur në këtë dokument i nënshtrohet të drejtës së autorit të Kontrollit të Lartë të Shtetit. Materiali mund të kopjohet ose riprodhohet vetëm për qëllime jokomerciale, përkatësisht riprodhim për kërkime, studime private ose për qarkullim të brendshëm të kufizuar brenda një organizate për qëllime studimore dhe analitike.
Kopjimi për qëllime jokomerciale duhet të shoqërohet me një njohje të mjaftueshme, të riprodhohet me saktësi dhe të mos përdoret në një kontekst tjetër.

Rruga "Abdi Toptani" Nr.1 Tiranë

klsh.org.al

+355 4 2247294

klsh@klsh.org.al