



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Zbatimi i Rekomandimeve, të lëna në auditime të mëparshme (pjesa II)

Dhjetor 2025



+355 4 2247294



www.klsh.org.al

PËRMBAJTJA

1	HYRJE	5
2	PËRMBLEDHJA E REZULTATEVE	8
3	KUFIZIME	9
4	REZULTATET SIPAS AUDITIMEVE	10
5	PËRMBAJTJA E TABELAVE	96



"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 125 auditime

- 24 Auditime përputhshmërie
- 37 Auditim financiar
- 43 Auditime të kombinuara
- 13 Auditime performance
- 6 Auditime tematik

Gjithsej 4348 rekomandime

- 2386 Masa organizative
- 27 Përmirësime ligjore
- 717 Efekte financiare (në numër)
- 1142 Masa disiplinore
- 76 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 përbushjes 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 përgjegjësive të 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 iniciimi e zbatimi i masave korigjuese 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.

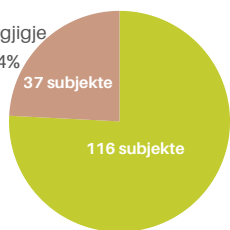
ZBATIMI I REKOMANDIMEVE (PJESA II)



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", 116 subjekte kanë kthyer përgjigje brenda afatit ligjor 20 ditor, mbi statusin e rekomandimeve të lëna;
- dhe 37 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".

nuk kanë kthyer përgjigje brenda 20 ditëve, 24%



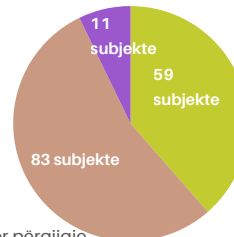
kthyer përgjigje brenda 20 ditëve, 76%

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", 59 subjekte kanë kthyer përgjigje brenda 6 muajve, mbi statusin e rekomandimeve të lëna;
- 83 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 11 subjekte nuk kanë përbushur afatin 6 mujor.

pa përbushur afatin 6 muaj, 7%



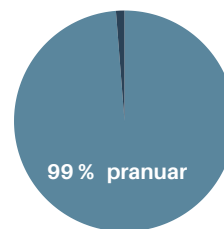
kthyer përgjigje brenda 6 muajve, 39%

nuk kanë kthyer përgjigje brenda 6 muajve, 54%

Burimi: Shkresat dërguar nga subjektet

Referuar përgjigjeve sa më sipër, dhe më pas edhe verifikimit të tyre në terren, rezultoi se nga **4348** rekomandime të lëna gjithsej, **4294** rekomandime janë pranuar, ose rreth **99%** e total rekomandimeve; dhe nuk janë pranuar **54** rekomandime, ose rreth **1%** e tyre.

1% pa pranuar



99% pranuar

Burimi: Shkresat e subjekteve të audituara

Në përfundim, 2989 masa ose **rreth 70%** e tyre rezultuan të zbatuara plotësisht, pjesërisht dhe në proces zbatimi. Konkretisht, nga total 4294 masa të pranuar, 1598 masa rezultuan të jenë zbatuar plotësisht (ose rreth 37% e total masave të pranuar), 645 masa zbatuar pjesërisht (ose rreth 15% e total masave të pranuar), 746 në proces zbatimi (ose rreth 17% e total masave të pranuar); ndërsa 1305 masa janë ende pa zbatuar (ose rreth 30% e total masave të pranuar).



2. PËRMBLEDHJA E REZULTATEVE

Nga verifikimet e kryera, për 125 auditime, lidhur me nivelin e zbatimit të rekomandimeve të lëna, rezultoi se janë dhënë gjithsej 4348 rekomandime, nga të cilat janë pranuar plotësisht dhe pjesërisht 4294 masa, ose 99% (që përfshijnë 26 përmirësime ligjore, 2350 masa organizative, 178 masa shpërblim dëmi, 530 masa për shpenzime pa eficiencë, efektivitet dhe ekonomikitet, 76 masa administrative dhe 1134 masa disiplinore); dhe nuk janë pranuar 54 masa, ose rreth 1%.

Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga 4294 masat e pranuar, janë zbatuar plotësisht 1598* masa ose 37%, pjesërisht 645 masa, ose 15%; janë në proces zbatimi 746 ose 17%; ndërsa 1305 masa, ose rreth 30% nuk janë zbatuar, të cilat të grupuara sipas llojit paraqiten si vijon:

- A.** Rekomanduar gjithsej 27 "Masa për përmirësime ligjore", nga të cilat janë pranuar 26 ose 96%, dhe nuk është pranuar 1 masë, ose 4%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuar, janë zbatuar plotësisht 5 masa ose 19%, pjesërisht 7 masa ose 27%, në proces zbatimi 8 masa ose 31% dhe pa zbatuar 6 rekomandime, ose 23%.
- B.** Rekomanduar gjithsej 2386 "Masa organizative", nga të cilat janë pranuar 2350 masa ose në masën 98% dhe nuk janë pranuar 36 masë, ose 2%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuar, janë zbatuar plotësisht 793 masa ose 34%, zbatuar pjesërisht 356 masa ose 15%, janë në proces zbatimi 536 ose 23%, nuk janë zbatuar 665 ose 28% e tyre.
- C.** Rekomanduar gjithsej 182 "Masa për shpërblim dëmi (në numër)", nga të cilat janë pranuar 178 ose 98% dhe nuk janë pranuar 4 masa ose 2%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 64 masa ose 36%, pjesërisht 28 masa ose 16%, janë në proces zbatimi 25 masa ose 14% dhe nuk janë zbatuar 61 masa ose 34%.
- D.** Rekomanduar gjithsej 527 "Masa për eliminimin e efekteve negative (në numër)", nga të cilat janë pranuar 522 masa ose 99% dhe 5 masa nuk janë pranuar ose 1%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 84 masa ose 16%, pjesërisht 115 masa ose 22%, janë në proces zbatimi 134 masa ose 26% dhe nuk janë zbatuar 189 masa ose 36%.
- E.** Rekomanduar gjithsej 8 "Masa në sistemin tatimor dhe doganor", të cilat janë pranuar në masën 100%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuar është zbatuar plotësisht 1 masë ose 12.5%, pjesërisht 6 masa ose 75%, dhe nuk është zbatuar 1 masë ose 12.5%.
- F.** Rekomanduar gjithsej 1142 "Masa disiplinore", nga të cilat janë pranuar 1134 masa ose 99% dhe nuk janë pranuar 8 masa ose 1%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 621* masa ose 55%, pjesërisht 133 masa ose 12%, në proces zbatimi 42 ose 4% dhe nuk janë zbatuar 338 masa ose 30%.
- G.** Rekomanduar gjithsej 76 "Masa administrative", të cilat janë pranuar në masën 100%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezulton se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 30* masa ose 40%, 1 masë është në proces zbatimi ose 1% dhe nuk janë zbatuar 45 masa ose 59%.

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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë.

*Këtu janë përfshirë dhe 119 rekomandime për "masë disiplinore"; dhe 6 rekomandime për "masë administrative" 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 e raportuar 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 shumë institucioneve 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.



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



4. REZULTATET SIPAS AUDITIMEVE

1. Këshilli i Lartë Gjyqësor

Nga auditimi i ushtruar në Këshillin e Lartë Gjyqësor, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021-30.09.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 689/9 Prot, datë 31.01.2024, 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, 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 dhe zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar dhe zbatuar plotësisht.

2. Instituti i Gjeoshkencave

Nga auditimi i ushtruar në Institutin e Gjeoshkencave, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 331/7 Prot, datë 14.09.2023, 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 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, 6 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 1 në proces zbatimi, 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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



3. Koorporata Elektroenergjitike Shqiptare

Nga auditimi i ushtruar në Koorporata Elektroenergjitike Shqiptare, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë." për periudhën 01.01.2021- 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 407/16 Prot, datë 06.02.2024, 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 Funkzionimin 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 Funkzionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 18 zbatuar plotësisht, 3 pa zbatuar dhe 6 në proces zbatimi.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime masa shpërblim dëmi të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 zbatuar pjesërisht dhe 1 pa zbatuar.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 zbatuar plotësisht, 2 pa zbatuar dhe 1 në proces zbatimi.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 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" 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. Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor (FSDKSH) - "Mbi disponibilitetin në treg dhe trajtimin në linjën e tretë të mjekimit të pacientëve të diagnostikuar me Leucemi Limfoide Kronike (LLC), me barin "Ibrutinib 140 mg"

Nga auditimi i ushtruar në Fondin e Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor (FSDKSH), për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, mbi auditimin tematik "Mbi disponibilitetin në treg dhe trajtimin në linjën e tretë të mjekimit të pacientëve të diagnostikuar me Leucemi Limfoide Kronike (LLC), me barin "Ibrutinib 140 mg", trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 285/4 Prot., datë 12.03.2024 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 Funkzionimin 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 Funkzionimin 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 4 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar plotësisht dhe 1 pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre.



4.1 Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza" (QSUNT) - "Mbi disponibilitetin në treg dhe trajtimin në linjën e tretë të mjekimit të pacientëve të diagnostikuar me Leucemi Limfoide Kronike (LLC), me barin "Ibrutinib 140 mg"

Nga auditimi i ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare "Nënë Tereza" (QSUNT), për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, mbi auditimin tematik "Mbi disponibilitetin në treg dhe trajtimin në linjën e tretë të mjekimit të pacientëve të diagnostikuar me Leucemi Limfoide Kronike (LLC), me barin "Ibrutinib 140 mg", trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 285/4 Prot., datë 12.03.2024 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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 masa organizative, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.

5. Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale (MSHMS)

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale (MSHMS) për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin e Përputhshmërisë për projektin "Fuqizimi i Qendrës Traumatologjike Kombëtare të Tiranës", për periudhën nga fillimi i projektit deri në datën 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 134/16 Prot, datë 21.06.2024 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht 10 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar plotësisht dhe 7 pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre.



6 Agjencia e Prokurimit Publik

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë e Prokurimit Publik, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin financiar dhe përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.1037/8 prot., datë 04.04.2024, 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, 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime për përmirësime ligjore, masa të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 11 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 10 zbatuar plotësisht.

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

7. Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Kombëtare të Burimeve Natyrore, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi procedurat e rekrutimit"; "Dëmshpërblimet e punonjësve të larguar padrejtësisht nga puna"; si dhe "Mbi realizimin e aktiviteteve bazuar në objektivat e vendosura nga njësia", trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.159/10 prot., datë 05.06.2024, 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, 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim masë shpërblim dëmi, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 pa zbatuar 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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



8. Akademia e Shkencave

Nga auditimi i ushtruar në Akademinë e Shkencave, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin financiar dhe përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.859/9, datë 16.05.2024, 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar plotësisht 37 dhe 1 pa pranuar, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 36 zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pa pranuar.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, nga të cilat 3 janë pa pranuar dhe 2 janë pranuar dhe janë zbatuar plotësisht.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 zbatuar plotësisht.

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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

9. Gjykata Kushtetuese

Nga auditimi i ushtruar në Gjykatën Kushtetuese, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin financiar" për periudhën 01.01.2021 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.1036/9 prot. datë 26.04.2024, 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 10 zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë administrative, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar: e zbatuar plotësisht.



10. Inspektorati i Lartë i Drejtësisë

Nga auditimi i ushtruar në Inspektoratin e Lartë të Drejtësisë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin financiar" për periudhën 01.01.2021 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.105/8 prot. datë 29.05.2024, 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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 3 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 2 zbatuar plotësisht.

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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

11. Drejtoria e Përgjithshme e Doganave, viti 2024

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Doganave, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 474/40 prot., datë 21.10.2024, 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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, nga të cilat janë pranuar plotësisht 27 rekomandime dhe pa pranuar janë 7 rekomandime, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 19 pa zbatuar, 5 në proces zbatimi, 5 zbatuar pjesërisht dhe 5 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar dhe 2 zbatuar pjesërisht.

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë administrative, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar: 1 pa zbatuar.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 26 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 26 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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



12. Ministria e Financave - Auditim mbi planifikimin dhe zbatimin e buxhetit të vitit 2024

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Financave, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin e përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 472/27 Prot., datë 15.10.2024, 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 49 rekomandime masa organizative, nga të cilat 22 janë pranuar plotësisht, 15 pa pranuar dhe 12 janë pranuar pjesërisht, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 pazbatuar, 9 në proces zbatimi, 9 zbatuar pjesërisht dhe 4 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

13. Këshilli i Lartë i Prokurorisë

Nga auditimi i ushtruar në Këshillin e Lartë të Prokurorisë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin financiar" për periudhën 01.01.2021 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 104/5 prot. datë 28.05.2024, 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 11 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 1 në proces zbatimi dhe 9 zbatuar plotësisht.

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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



14. Ministria e Mbrojtjes

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Mbrojtjes, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin financiar dhe përputhshmërisë" për periudhën 01.07.2021 - 30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.555/23 prot., datë 16.05.2024, 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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 3 rekomandime për përmirësime ligjore, masa të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 34 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 18 pa zbatuar, 5 në proces zbatimi dhe 11 zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 11 pa zbatuar, 1 në proces zbatimi dhe 2 zbatuar plotësisht.
- d) 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi.
- e) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 3 zbatuar plotësisht.
- f) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

15. Prokuroria e Përgjithshme

Nga auditimi i ushtruar në Prokurorinë e Përgjithshme, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin financiar" për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.1030/4 prot., datë 03.04.2024, 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 12 zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



16. Ministria e Drejtësisë, auditimi "Mbi zbatimin e kontratës për përmirësimin e sistemit të mbikëqyrjes elektronike në fushën penale"

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Drejtësisë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi zbatimin e kontratës për përmirësimin e sistemit të mbikëqyrjes elektronike në fushën penale" për periudhën 21.02.2017 - 19.09.2019, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.1067/14 prot., datë 20.05.2024, 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 4 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

17. Drejtoria e Përgjithshme e Doganave, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Doganave, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 283/93 prot., datë 19.02.2024, 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, 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, nga të cilat 12 janë pranuar plotësisht dhe pranuar pjesërisht është 1 rekomandim, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 2 në proces zbatimi dhe 10 zbatuar pjesërisht.
- 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 ekonomikitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 49 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 46 pa zbatuar dhe 3 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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



18. Ministria e Financave - Drejtoria e Përgjithshme e Doganave, auditimi "Mbi përputhshmërinë e zbatimit të kontratës koncesionare për Markimin e Karburanteve"

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Financave dhe Drejtorinë e Përgjithshme të Doganave, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi përputhshmërinë e zbatimit të kontratës koncesionare për Markimin e Karburanteve" për periudhën nga data e shqyrtimit të propozimit të pakërkuar deri më 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.645/17 prot. datë 03.06.2024, rezultoi se:

- subjekti Ministria e Financave 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 Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti Ministria e Financave, 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 Funkcionimin 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, nga të cilat janë pranuar plotësisht 16 dhe 1 pa pranuar, 16 masat e pranuar kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 pa zbatuar, 7 në proces zbatimi dhe 3 zbatuar plotësisht.

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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

19. 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 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.478/10 prot., datë 17.10.2024, 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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, nga të cilat janë pranuar plotësisht 29 rekomandime dhe pa pranuar janë 5 rekomandime, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 pa zbatuar, 7 në proces zbatimi, 10 zbatuar pjesërisht dhe 4 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi 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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



20. Drejtoria Rajonale Tatimore Durrës

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Rajonale Tatimore Durrës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.15/9, prot., datë 12.07.2023, 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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 5 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pazbatuar, 3 zbatuar pjesërisht dhe 1 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar pjesërisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 18 masë disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 18 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.

21. Drejtoria e Përgjithshme e Pronës Publike, në Ministrinë e Ekonomisë, Kulturës dhe Inovacionit

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Pronës Shtetërore, në Ministrinë e Ekonomisë dhe Inovacionit, për aktivitetin e kësaj drejtorie pranë ish Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH "Mbi auditimin e përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 deri 30.09.2020 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe në Vendimin nr. 208, datë 16.12.2021, të Kryetarit të KLSH-së të cilat janë përcjellë me shkresën nr. 843/ 8 prot, datë 17.12.2021. Nga KLSH, me Programin e Auditimit nr.812/8, datë 09.09.2022 është audituar zbatimi i rekomandimeve 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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 2 rekomandime për përmirësim ligjore, masat të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë ecurinë e zbatimit si vijon: 2 pazbatuar.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë 6 pranuar plotësisht dhe 2 nuk janë pranuar. Nga 6 rekomandimet e pranuar plotësisht kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 2 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, e cila është pranuar plotësisht dhe është zbatuar pjesërisht.
- d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila jështë pranuar plotësisht dhe është e 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 përshejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



22. Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Rajonale Tatimore Elbasan, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga KLSH, në auditimin e ushtruar në vitin 2022, në Drejtorinë Rajonale Tatimore Elbasan", trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.886/41, Prot., datë 27.12.2024, 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 Funkzionimin 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 Funkzionimin 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 rekomandim masa organizative, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim për eliminimin e efekteve negative në tatime dhe dogana të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 3 zbatuar pjesërisht dhe 6 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.

23. 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 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 476/10 prot., datë 03.10.2024, 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 Funkzionimin 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 Funkzionimin 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 rekomandim për përmirësim ligjorë, masa e cila është pranuar plotësisht dhe kanë ecurisë e zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 rekomandime masa organizative, nga të cilat 18 janë pranuar plotësisht dhe 1 është pranuar pjesërisht, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pazbatuar, 4 në proces zbatimi, 3 zbatuar pjesërisht dhe 10 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 29 masa disiplinore, 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.



24. Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor (Maj 2024)

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 01.01.2021 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.733/9 prot., datë 31.05.2024, 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim për përmirësime ligjore, masa e cila është pranuar plotësisht dhe kanë ecurisë e zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 22 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 9 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 11 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim masë shpërbllim dëmi, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet te fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar dhe 1 zbatuar pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 1 në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 32 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 32 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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

25. Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor (Tetor 2024)

Nga auditimi i ushtruar në Fondin e Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor dhe Drejtorinë e Shërbimit Spitalor Universitar, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.475/10 prot., datë 22.10.2024, 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 36 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 pa zbatuar, 11 në proces zbatimi, 8 zbatuar pjesërisht dhe 10 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet te fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë administrative, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar e pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe rezulton e zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre.



26. Bashkia Pustec, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Pustec, 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 nr. 1028/7 prot., datë 05.02.2024, 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 Funkcionimin 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 nuk ka 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 Funkcionimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 1 pa zbatuar dhe 5 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, i cili është pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 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", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

27. Bashkia Pogradec, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Pogradec, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2022-31.12.2022 për auditimin financiar dhe periudhën nga 01.01.2021-31.12.2022 për auditimin e përputhshmërisë, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 522/13 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 49 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces zbatimi, 31 pa zbatuar, 2 zbatuar pjesërisht dhe 11 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: zbatuar plotësisht.
- a) 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 6 pa zbatuar.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 1 pa zbatuar dhe 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 përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



28. Bashkia Tropojë, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Tropojë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën nga 01.01.2022-31.12.2022 për auditimin financiar dhe periudhën 01.01.2021-31.12.2022 për auditimin e përputhshmërisë, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 518/10, datë 17.11.2023, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në mospërputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 në proces zbatimi, 7 pa zbatuar, 3 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 4 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar pjesërisht dhe 1 pa zbatuar.

ç) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 24 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 20 pa zbatuar dhe 4 zbatuar plotësisht.

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

29. Bashkia Selenicë, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Selenicë, 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 nr. 766/19 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, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin 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 nuk ka 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 Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces zbatimi, 22 pa zbatuar dhe 1 zbatuar pjesërisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 11 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht dhe 10 pa zbatuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 20 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: pa zbatuar.

ç) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 3 pa zbatuar dhe 6 zbatuar plotësisht.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 18 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 12 pa zbatuar dhe 6 zbatuar plotësisht.

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



30. Bashkia Kukës, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Kukës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2021-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 524/10 Prot, datë 13.12.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 në proces zbatimi, 3 pa zbatuar dhe 7 zbatuar plotësisht.

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

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, eficientë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 4 pa zbatuar.

ç) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 20 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 ri kërkuar zbatimi i plote i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

31. Bashkia Mirditë, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Mirditë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2022-31.12.2022 për auditimin financiar dhe periudhën nga 01.10.2018-31.12.2022 për auditimin e përputhshmërisë, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 521/19 prot. datë 19.12.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 Funksonimin 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: 9 në proces zbatimi dhe 7 zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar dhe 6 zbatuar plotësisht.

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, eficientë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht dhe 5 zbatuar pjesërisht.

ç) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 18 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar zbatuar plotësisht.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa administrative, 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 ri kërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

32. Bashkia Fier, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë 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 nr. 869/8 prot., datë 09.04.2024 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces zbatimi, 2 pa zbatuar, 7 zbatuar pjesërisht dhe 18 zbatuar plotësisht.

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

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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 pa zbatuar dhe 2 zbatuar pjesërisht.

ç) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 4 pa zbatuar dhe 3 zbatuar plotësisht.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" është ri kërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

33. Bashkia Roskovec, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Roskovec, 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 nr. 523/10 prot., datë 13.12.2023 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces, 1 pa zbatuar, 6 zbatuar pjesërisht dhe 6 zbatuar plotësisht.

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



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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces, 3 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.

ç) 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 plote i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

34. Bashkia Vlorë, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Vlorë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën 01.07.2021-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.1026/32 prot., datë 19.12.2023 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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 74 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 15 në proces zbatimi, 23 pa zbatuar, 17 zbatuar pjesërisht dhe 19 zbatuar plotësisht

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

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 12 pa zbatuar, 7 zbatuar pjesërisht dhe 3 zbatuar plotësisht

ç) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 58 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 7 pa zbatuar dhe 51 zbatuar plotësisht

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



35. Bashkia Bulqizë, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Bulqizë, 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 nr. 734/9 prot., datë 24.01.2024 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 20 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces, 2 pa zbatuar, 8 zbatuar pjesërisht dhe 8 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime masa shpërbllim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 na proces, 1 pa zbatuar dhe 1 zbatuar pjesërisht.
- 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 plote i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

36. Bashkia Mat, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Mat, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022 për auditimin financiar dhe nga data 01.01.2019 - 31.12.2022 për auditimin e përputhshmërisë, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 768/17 Prot, datë 08.02.2024 rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 18 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 2 pa zbatuar, 7 zbatuar pjesërisht dhe 8 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime masa shpërbllim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 22 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 12 zbatuar pjesërisht, dhe 10 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 plote i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



37. Bashkia Poliçan, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Poliçan, 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 nr. 864/7 prot., datë 31.01.2024 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 1 pa zbatuar, 6 zbatuar pjesërisht dhe 8 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi dhe 1 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 ri kërkuar zbatimi i plote i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

38. Bashkia Kamëz, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë 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 nr. 868/8 prot., datë 06.02.2024 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 në proces zbatimi dhe 25 zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 rekomandime masa shpërblym dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht dhe 7 zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces zbatimi, 4 zbatuar pjesërisht dhe 10 zbatuar plotësisht.



ç) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 35 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar zbatuar plotësisht.

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

39. Bashkia Devoll, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Devoll, 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 nr. 868/8 prot., datë 06.02.2024 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 32 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.

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

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 pa zbatuar, 5 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.

ç) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 13 pa zbatuar dhe 6 zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plote i tyre.

40. Njësia Administrative Kashar, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në Njësinë administrative Kashar, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2019-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 118/19 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 Funksonimin 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 kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 në proces zbatimi dhe 4 zbatuar pjesërisht.



b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe është e pazbatuar.

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

41. Njësia Administrative Zall Bastar, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në Njësinë administrative Zall Bastar, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2019-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 118/21 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces zbatimi, 3 pa zbatuar dhe 1 zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe është e pazbatuar.

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

42. Njësia Administrative Vaqarr, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në Njësinë administrative Vaqarr, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2019-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 118/20 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 në proces zbatimi, 2 zbatuar plotësisht dhe 1 zbatuar pjesërisht.

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

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



43. Bashkia Belsh, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Belsh, 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 nr. 971/8 prot., datë 30.01.2024, 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 Funkzionimin 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 Funkzionimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 zbatuar plotësisht, 4 zbatuar pjesërisht dhe 5 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim masë shpërblim dëmi, e cila është pranuar plotësisht dhe zbatuar pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomikitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar pjesërisht dhe 1 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 masa disiplinore, të cilat është pranuar plotësisht dhe është nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është ri kërkuar zbatimi i plote i tyre;

44. Bashkia Divjakë, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Divjakë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2022-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 763/7 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 Funkzionimin 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 kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkzionimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 26 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 17 zbatuar plotësisht, 6 zbatuar pjesërisht, 2 në proces dhe 1 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime masë shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar, 1 në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomikitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar, 3 zbatuar pjesërisht, 1 në proces zbatimi, dhe 1 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 22 masa disiplinore, të cilat është pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 17 janë pazbatuar dhe 5 janë zbatuar plotësisht.

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



45. Bashkia Malësi e Madhe, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Malësi e Madhe, 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 nr. 972/8 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 zbatuar plotësisht, 1 zbatuar pjesërisht, 3 në proces zbatimi dhe 17 pa zbatuar.

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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar plotësisht, 3 zbatuar pjesërisht, 1 në proces dhe 10 pa zbatuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 11 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar dhe 10 pa zbatuar.

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

46. Bashkia Shkodër, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Shkodër, 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 nr. 973/10 prot., datë 03.05.2024, 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 Funkcionimin 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 Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 zbatuar plotësisht, 3 zbatuar pjesërisht, 2 në proces zbatimi dhe 7 pa zbatuar.

b) 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë pa zbatuar.

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



47. Bashkia Përmet

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Përmet, 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 nr. 360/9 prot., datë 06.06.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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, nga të cilat janë pranuar plotësisht 26 dhe 1 pa pranuar, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 në proces zbatimi, 7 zbatuar pjesërisht dhe 11 zbatuar plotësisht.

b) 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cila cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 3 zbatuar plotësisht.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 2 pa zbatuar 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 plote i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përshejtimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

48. Bashkia Gjirokastrë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Gjirokastrë, 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 nr. 163., datë 09.08.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 në proces zbatimi, 3 pa zbatuar 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cila cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi.

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

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



49. Bashkia Konispol

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Konispol, 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 nr. 434/6 prot., datë 03.07.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, date 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 nuk ka 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 date 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi, 8 pa zbatuar, 2 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar dhe 1 zbatuar pjesërisht.

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

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

50. Bashkia Skrapar

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Skrapar, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 36/8 prot. datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 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 ka 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 date 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, nga të cilat janë pranuar plotësisht 12 dhe 2 pa pranuar, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 10 pa zbatuar dhe 1 zbatuar pjesërisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime masa shpërblym dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 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, eficiencë 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 pjesërisht.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 28 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 20 zbatuar pjesërisht dhe 8 zbatuar plotësisht.

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

ZBATIMI I REKOMANDIMEVE (PJESA II)



51. Bashkia Rrogozhinë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Rrogozhinë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 187/14 prot., datë 18.06.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 17 në proces zbatimi, 11 pa zbatuar, 2 zbatuar pjesërisht dhe 6 zbatuar plotësisht.

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

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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar dhe 3 zbatuar pjesërisht.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 5 në proces zbatimi dhe 4 zbatuar plotësisht.

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

52. Bashkia Prrenjas

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Prrenjas, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 189/19, datë 25.06.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 4 pa zbatuar, 8 zbatuar pjesërisht dhe 8 zbatuar plotësisht.

b) 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 pa zbatuar dhe 3 zbatuar pjesërisht.

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

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 9 zbatuar pjesërisht.

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



53. Bashkia Fushë Arrëz

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Fushë Arrëz, 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 nr. 623/7 Prot, datë 09.08.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 5 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi, 1 pa zbatuar dhe 1 zbatuar pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masa disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar 1 e zbatuar plotësisht.

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

54. Bashkia Has

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Has, 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 nr. 359/10 prot., datë 12.06.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi, 3 zbatuar pjesërisht, 1 pa zbatuar dhe 6 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 1 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 3 pa zbatuar dhe 5 zbatuar plotësisht.

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



55. Bashkia Mallakastër

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Mallakastër, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 33/17 prot. datë 11.06.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 48 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar plotësisht 47 dhe 1 është pa pranuar, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 20 në proces zbatimi, 19 pa zbatuar, 3 zbatuar pjesërisht dhe 5 zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, nga të cilat 5 janë pranuar plotësisht dhe 1 është pa pranuar, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar pjesërisht dhe 3 pa zbatuar.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 4 të zbatuara plotësisht.
- e) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 3 në proces zbatimi.

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

56. Bashkia Mat

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Mat, 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 nr. 898/5 prot., datë 14.10.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi, 6 pa zbatuar, 3 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 5 zbatuar pjesërisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 3 pa zbatuar.

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



57. Bashkia Maliq

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Maliq, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 863/9 prot., datë 07.03.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 27 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 në proces zbatimi, 11 pa zbatuar dhe 10 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime masa shpërbllim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht dhe 3 në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 15 të zbatuara plotësisht.

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

58. Bashkia Lushnje, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Lushnje, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 866/7 prot., datë 29.01.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 7 pa zbatuar dhe 6 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 14 të zbatuara plotësisht.

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



59. Bashkia Elbasan, Viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Elbasan, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 767/10 prot., datë 13.02.2024, 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 Funksonimin 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 nuk ka 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 Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 36 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 10 në proces zbatimi, 6 pa zbatuar, 5 zbatuar pjesërisht dhe 15 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime masa shpërblim dëmi, nga të cilat 5 janë pranuar plotësisht dhe 1 është pa pranuar, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht, 4 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, nga të cilat 7 janë pranuar plotësisht dhe 1 është pa pranuar, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar plotësisht, 2 zbatuar pjesërisht, 2 në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 22 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 20 zbatuar pjesërisht 2 zbatuar plotësisht.

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

60. Bashkia Divjakë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Divjakë, 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 nr. 1370/50 prot., datë 08.04.2025, 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 Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi gjatë kohës që është realizuar auditimi, ka qenë ende brenda afatit 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 6 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 5 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht, 2 zbatuar pjesërisht, 1 në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar e pa zbatuar.

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



61. Bashkia Sarandë, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Sarandë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 314/6 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, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkzionimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkzionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 në proces zbatimi, 17 pa zbatuar, 5 zbatuar pjesërisht dhe 13 zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime masa shpërblym dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 25 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi dhe 22 pa zbatuar.
- d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar e pa zbatuar.

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

62. Bashkia Tepelenë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Tepelenë, 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 nr. 620/6 prot., datë 31.07.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkzionimin 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 ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkzionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 1 pa zbatuar, 2 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.
- b) 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces zbatimi.
- c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar e pa zbatuar.

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



63. Bashkia Memaliaj

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Memaliaj, 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 nr. 494/8 prot., datë 03.07.2024, 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, ka përgatitur dhe ka 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: 3 në proces zbatimi, 7 pa zbatuar, 4 zbatuar pjesërisht dhe 2 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar e pa zbatuar.

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

64. Bashkia Bulqizë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Bulqizë, 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 nr. 897/7 prot., datë 18.09.2024, 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 përgatitur dhe nuk ka 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 5 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 7 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar pjesërisht, 2 pa zbatuar dhe 1 zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar e pa zbatuar.

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



65. Bashkia Vorë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Vorë, 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 nr. 1089/10 Prot., datë 06.03.2025, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi gjatë kohës që është realizuar auditimi, ka qenë ende brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 29 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 në proces zbatimi, 1 pa zbatuar dhe 21 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces zbatimi, 1 pa zbatuar dhe 7 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 14 zbatuar plotësisht.

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

66. Bashkia Pukë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Pukë, 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 nr. 618/7 prot., datë 31.07.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 6 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 11 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 në proces zbatimi, 1 pa zbatuar dhe 1 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 5 zbatuar pjesërisht.

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



67. Bashkia Libohovë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Libohovë, 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 nr. 435/9 prot., datë 31.07.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 6 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi, 3 pa zbatuar, 3 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 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" "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plote i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

68. Bashkia Krujë, auditimi i pasqyrave financiare të vitit 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Krujë, 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 nr.854/24 Prot., datë 14.10.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi, 2 pa zbatuar dhe 1 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar plotësisht.

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



69. Bashkia Klos

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Klos, 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 nr. 492/6, datë 03.07.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar 1 zbatuar plotësisht.

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

70. Bashkia Finiq

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Finiq, 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 nr. 433/7prot., datë 08.08.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 në proces zbatimi, 2 pa zbatuar, 4 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, i cili është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar 1 pa zbatuar.

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



71. Bashkia Roskovec

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Roskovec, 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 nr. 609/8. prot., datë 16.01.2025, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi ende nuk është përmbushur afati 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 21 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 në proces zbatimi, 6 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 6 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi, 1 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 masa disiplinore, të cilat nuk janë pranuar.

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

72. Bashkia Poliçan

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Poliçan, 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 nr. 896/6 prot., datë 16.01.2025, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi ende nuk është përmbushur afati 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 në proces zbatimi, 3 pa zbatuar, 2 zbatuar pjesërisht dhe 3 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi dhe 2 zbatuar pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 11 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 11 zbatuar plotësisht.

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

ZBATIMI I REKOMANDIMEVE (PJESA II)



73. Bashkia Kavajë, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Kavajë, 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 nr. 1088/9 prot., datë 07.03.2025, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi ende nuk është përmbushur afati 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 19 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 12 zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim masë shpërbllim dëmi, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 1 pa zbatuar dhe 8 zbatuar plotësisht.

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

74. Bashkia Kavajë, viti 2024

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

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 pa zbatuar, 14 në proces zbatimi, 3 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime masa shpërbllim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar dhe 2 në proces zbatimi.

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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 pa zbatuar, 6 në proces zbatimi, 4 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.

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



75. Bashkia Gramsh

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Gramsh, 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 nr. 361/7 prot., datë 13.06.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, date 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 nuk ka 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 date 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 pa zbatuar, 3 në proces zbatimi, 3 zbatuar pjesërisht dhe 11 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 pa zbatuar, 1 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar e pa zbatuar.

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

76. Bashkia Malësi e Madhe

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Malësi e Madhe, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.701/9 prot., datë 07.10.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 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 ka 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 date 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 4 pa zbatuar, 4 zbatuar pjesërisht dhe 7 zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 1 pa zbatuar dhe 6 zbatuar pjesërisht.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 2 pa zbatuar.
- e) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 16 zbatuar plotësisht.

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

ZBATIMI I REKOMANDIMEVE (PJESA II)



77. Bashkia Kurbin

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Kurbin, 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 nr. 750/7 prot., datë 14.10.2024, 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 Funkcionimin 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 nuk ka 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 Funkcionimin 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 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 5 pa zbatuar, 6 zbatuar pjesërisht dhe 3 zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim masë shpërblim dëmi, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë 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 7 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 7 zbatuar plotësisht.

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

78. Bashkia Delvinë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Delvinë, 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 nr. 432/6 prot., datë 15.07.2024, 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 Funkcionimin 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 ka 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 Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi dhe 5 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi dhe 2 zbatuar pjesërisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar e zbatuar plotësisht.

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



79. Bashkia Dropull

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Dropull, 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 nr. 431/6 prot., datë 28.06.2024, 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 Funksonimin 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 ka 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 Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 7 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 6 zbatuar plotësisht.

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

80. Bashkia Korçë, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Korçë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërië", për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 862/12 prot., datë 16.04.2024, 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 Funksonimin 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 ka 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 Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 28 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar, 12 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 12 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 në proces zbatimi, 3 pa zbatuar, 4 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 40 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 40 zbatuar plotësisht.

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

ZBATIMI I REKOMANDIMEVE (PJESA II)



81. Bashkia Kolonjë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Kolonjë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmëri", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 186/19 prot. datë 25.07.2024, 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, ka përgatitur dhe ka 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 15 pa zbatuar, 5 zbatuar pjesërisht dhe 3 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar dhe 1 zbatuar pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomikitet, eficiencë 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 pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 6 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 3 pa zbatuar.

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

82. Bashkia Pustec

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Pustec, 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 nr. 1343/7 prot. datë 06.03.2025, 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi ende nuk është përmbushur afati 6 mujor, bazuar në 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 24 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 9 në proces zbatimi, 1 pa zbatuar, 3 zbatuar pjesërisht dhe 11 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomikitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi.
- 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" "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plote i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

ZBATIMI I REKOMANDIMEVE (PJESA II)



83. Bashkia Pogradec

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Pogradec, 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 nr. 1081/7 prot. datë 07.03.2025, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi ende nuk është përbushur afati 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 pa zbatuar, 9 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 2 në proces zbatimi.

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

84. Bashkia Berat, viti 2024

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

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 pa zbatuar, 5 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 3 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime masa shpërbllim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar, 2 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 9 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 1 pa zbatuar dhe 15 zbatuar plotësisht.

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



85. Bashkia Devoll

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Devoll, 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 nr. 751/1 prot. datë 07.10.2024, 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 nuk ka 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 pa zbatuar, 5 në proces zbatimi dhe 4 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 3 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.
- 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" "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plote i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

86. Bashkia Lezhë, viti 2023

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Lezhë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërië", për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 870/14 prot., datë 30.04.2024, 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 përgatitur dhe nuk ka 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 21 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar, 5 në proces zbatimi, 6 zbatuar pjesërisht dhe 7 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime masa shpërbllim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 pa zbatuar, 2 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe ka rezultuar: e pa zbatuar.

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



87. Bashkia Lezhë, viti 2024

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Lezhë, 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 nr.1083/5 prot., datë 05.03.2025, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi ende nuk është përbushur afati 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar, 2 zbatuar pjesërisht dhe 7 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 2 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe nuk është zbatuar.

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

88. Bashkia Patos

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

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 15 në proces zbatimi dhe 3 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 në proces zbatimi.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar dhe 1 në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 2 për të cilat nuk është deklaruar statusi i zbatueshmërisë.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 8 zbatuar plotësisht.

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



89. Bashkia Shijak

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Shijak, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmëri", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjelle në subjekt me shkresën nr. 357/8 Prot, datë 15.07.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi ende nuk është përbushur afati 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar, 13 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 1 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 2 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 8 zbatuar plotësisht dhe 4 masa pa zbatuar.

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

90. Bashkia Dimal

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Dimal, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjelle në subjekt me shkresën nr. 358/6 prot., datë 12.06.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar, 5 në proces zbatimi dhe 2 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 10 zbatuar plotësisht.

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



91. Bashkia Durrës

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Durrës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërie", për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 765/22 prot, datë 02.05.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 16 pa zbatuar, 14 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 7 zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar pjesërisht dhe 5 zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar, 4 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 45 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 45 zbatuar pjesërisht.

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

92. Bashkia Vau i Dejës, viti 2023

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 nr. 1027/5 prot., datë 06.03.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 11 pa zbatuar, 6 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi dhe 3 pa zbatuar.

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



93. Bashkia Vau i Dejës, viti 2024

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Vau i Dejës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe Përputhshmërie", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1091/20 prot., datë 26.03.2025, 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 Funkcionimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi gjatë kohës që është realizuar auditimi, ka qenë ende brenda afatit 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 17 pa zbatuar, 7 në proces zbatimi dhe 2 zbatuar pjesërisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 në proces zbatimi dhe 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 pa zbatuar dhe 2 në proces zbatimi.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 33 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 30 pa zbatuar dhe 3 zbatuar plotësisht.

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

94. Bashkia Kukës

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Kukës, 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 nr. 1082/9 prot. datë 06.03.2025, 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 Funkcionimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi gjatë kohës që është realizuar auditimi, ka qenë ende brenda afatit 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 9 pa zbatuar, 6 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 1 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar, 1 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 10 zbatuar plotësisht.

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



95. Bashkia Mirditë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Mirditë, 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 nr. 1344/7 prot., datë 07.03.2025, 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 Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi gjatë kohës që është realizuar auditimi, ka qenë ende brenda afatit 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 pa zbatuar, 1 zbatuar pjesërisht dhe 2 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 pa zbatuar, 1 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 6 në proces zbatimi dhe 2 zbatuar plotësisht.

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

96. Bashkia Kamëz, 2024

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Kamëz, 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 nr. 1344/7 prot., datë 07.03.2025, 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 Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi gjatë kohës që është realizuar auditimi, ka qenë ende brenda afatit 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi dhe 11 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 në proces zbatimi dhe 3 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 6 zbatuar plotësisht.

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



97. Bashkia Tropojë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Tropojë, 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 nr. 1087/9 Prot, datë 27.03.2025, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara pasi ende nuk është përmbytur afati 6 mujor, bazuar në Ligjin nr. 154/2014 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 18 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 10 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 5 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 pa zbatuar, 2 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 4 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar plotësisht.

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

98. Bashkia Këlcyre

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Këlcyre, 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 nr. 136/7 prot., datë 08.05.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 27 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht, 23 pa zbatuar dhe 3 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: pazbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 10 pa zbatuar dhe 3 zbatuar plotësisht.

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



99. Agjencia e Trajtimit të Pronave

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë e Trajtimit të Pronave, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin e Përputhshmërisë", për periudhën 01.01.2020-31.12.2022 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1172/3 datë 10.07.2023, 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 Funkcionimin 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 nuk ka 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 Funkcionimin 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 22 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 zbatuar pjesërisht, 9 zbatuar plotësisht dhe 1 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, i cili është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: zbatuar pjesërisht.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 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 ri kërkuar zbatimi i plote i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

100. Drejtoria e Përgjithshme e Agjencisë Shtetërore të Kadastrës

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, 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. 117/30 datë 12.07.2023, 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 Funkcionimin 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 nuk ka 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 Funkcionimin 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 35 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 19 zbatuar pjesërisht, 9 zbatuar plotësisht dhe 7 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar pjesërisht dhe 1 pa zbatuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar dhe rezulton e pa zbatuar.

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



101. Agjencia Shtetërore e Kadastrës - Tirana Veri

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Shtetërore të Kadastrës - Tirana Veri, 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. 651/23 datë 10.05.2023, 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 Funksonimin 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 nuk ka 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 Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 11 zbatuar pjesërisht, 3 zbatuar plotësisht dhe 7 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, eficence dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultojnë pa zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 34 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 24 pa zbatuar dhe 10 zbatuar plotësisht.

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

102. Agjencia Shtetërore e Kadastrës - Tirana Jug

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Shtetërore të Kadastrës - Tirana Jug, 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. 650/18 datë 03.05.2023, 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 Funksonimin 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 nuk ka 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 Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 10 zbatuar pjesërisht, 8 zbatuar plotësisht dhe 11 pa zbatuar.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 35 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 18 pa zbatuar dhe 17 zbatuar plotësisht.

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



103. Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Kombëtare të Ujësjetllës Kanalizimeve, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Për verifikimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimet për periudhën 01.01.2022 - 30.06.2023", trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 702/31, 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 Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 60.

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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 zbatuar plotësisht dhe 5 në proces zbatimi.
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim masë shpërbllim dëmi, e cila është pranuar plotësisht 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 3 pa zbatuar.
- e) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 masa disiplinore të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 13 zbatuar plotësisht.

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.

104. Mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga KLSH në subjektin "Albgaz" sha.

Nga auditimi i ushtruar në Albgaz sh.a, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga KLSH për periudhën 01.01.2022 - 30.06.2023", trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 702/30 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 Funksonimin 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 Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 pa zbatuar, 1 në proces zbatimi dhe 1 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 1 zbatuar plotësisht.

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.



105. Mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga KLSH në subjektin “Shoqëria Rajonale Ujësjellës Kanalizime, Vlorë” sha.

Nga auditimi i ushtruar në Shoqërinë Rajonale Ujësjellës Kanalizime, Vlorë sh.a, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, “Për verifikimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimet për periudhën 01.01.2022 – 30.06.2023”, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 702/32 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, 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 pa zbatuar, 1 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar pjesërisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 rekomandime masa shpërblim dëmi të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 pa zbatuar.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 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.

106. Mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga KLSH në subjektin “Universiteti i Mjekësisë”, Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në Universitetin e Mjekësisë, Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, “Për verifikimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga KLSH, në auditimet e vitit 2023, gjashtë mujori i dytë”, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 792/25 Prot, datë 21.11.2024, 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, 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:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime për përmirësime ligjore, masa të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 20 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar, 10 në proces zbatimi, 3 zbatuar pjesërisht dhe 6 zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim masë shpërblim dëmi, e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht.
- 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 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.



107. Drejtoria Vendore e Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Sarandë

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Shtetërore të Kadastrës Sarandë, 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. 650/18 datë 03.05.2023, 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 nuk ka 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 21 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 zbatuar pjesërisht, 5 zbatuar plotësisht, 8 pa zbatuar.

b) 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar pjesërisht, 8 zbatuar plotësisht dhe 5 pa zbatuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 22 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar 21 pa zbatuar dhe 1 zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është ri kërkuar zbatimi i plote i tyre.

108. Efektiviteti i sistemit për mbrojtjen e viktimave të dhunës në familje me fokus, gratë e dhunuara

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, Ministrinë e Drejtësisë, Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit, Shërbimin Social Shtetëror si dhe Bashkitë Durrës, Gjirokastër dhe Kukës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë: "Efektiviteti i sistemit për mbrojtjen e viktimave të dhunës në familje me fokus, gratë e dhunuara", për periudhën 01.01.2020 - 30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekte me shkresat nr. 442/25 prot., 442/26 prot., 442/27 prot., 442/28 prot., 442/29 prot., 442/30 prot., 442/31 prot., 442/32 prot., datë 22.12.2023. rezultoi se:

-subjektet (Bashkia Kukës, Bashkia Durrës, Ministria e Drejtësisë) nuk kanë 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 (Bashkia Gjirokastër, Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, Shërbimi Social Shtetëror) 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 (Bashkia Kukës, Bashkia Gjirokastër, Ministria e Drejtësisë, Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit) 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.

-subjektet (Bashkia Durrës, Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, Shërbimi Social Shtetëror) 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 3 rekomandime për përmirësime ligjore të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar pjesërisht
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 21 rekomandime masa organizative të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 14 në proces zbatimi, 4 zbatuar pjesërisht dhe 3 zbatuar plotësisht.

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

109. Shërbimi në terapinë renale zëvendësuese (hemodializa, dializë peritoneale, transplant)

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Shëndetësisë dhe Qendrën Spitalore Universitare "Nënë Tereza" për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Shërbimi në Terapinë Renale Zëvendësuese" (hemodializa, dializë peritoneale, transplant)", për periudhën 01.01.2020-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekte me shkresat nr. 1179/32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, datë 24.07.2023, rezultoi se:

-subjektet (Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza", FSDKSH) 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 Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjekti (Ministria e Shëndetësisë) 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 Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

-subjekti (Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza") 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 jashtë afatit 6 mujor në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

-subjekti (FSDKSH) 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 Funkcionimin 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 rekomandim për përmirësime ligjor, i cili është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 31 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin ecurisë së zbatimit si vijon: 15 pa zbatuar, 4 zbatuar pjesërisht dhe 12 zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "zbatuar pjesërisht" dhe "pa zbatuar", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre.



110. Shërbimi i policisë në përgjigje të qytetarëve

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit dhe Drejtoritë Vendore të Policisë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Shërbimi i policisë në përgjigje të qytetarëve", për periudhën 2020 - 2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1183/13 prot., datë 13.12.2023 rezultoi se:

- subjekti (Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit)) ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, jashtë afatit ligjor 20 ditor në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti (Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit) 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 Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar plotësisht, 1 zbatuar pjesërisht, 5 pa zbatuar dhe 2 në proces zbatimi.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "zbatuar pjesërisht" dhe "pa zbatuar", "në proces zbatimi" nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre;

111. Efektiviteti i procesit të certifikimit të materialit mbjellës bimor (fara e fidanë), i përdorur nga fermerët

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural dhe institucionet e varësisë Entin Shtetëror të Farave dhe Fidanëve, Autoritetin Kombëtar të Ushqimit dhe Qendrat e Teknologjisë dhe Transformimit Bujqësor, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Efektiviteti i procesit të certifikimit të materialit mbjellës bimor (fara e fidanë), i përdorur nga fermerët", për periudhën 2020 - 2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekte me shkresat nr. 444/12 prot. nr. 444/13 prot. dhe nr. 444/11 prot. datë 21.12.2023, rezultoi se:

-subjektet (Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural dhe institucionet e varësisë Enti Shtetëror i Farave dhe Fidanëve, Autoriteti Kombëtar i Ushqimit), 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjektet (Ministria e Bujqësisë dhe Zhvillimit Rural dhe institucionet e varësisë Enti Shtetëror i Farave dhe Fidanëve, Autoriteti Kombëtar i Ushqimit) 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 Funksonimin 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, nga të cilat janë pranuar plotësisht 17 dhe 1 masë është pa pranuar, ku rekomandimet e pranuar plotësisht kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 13 zbatuar plotësisht dhe 4 në proces zbatimi.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "në proces zbatimi", nga KLSH inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



112. Performanca e sistemit të shfrytëzimit mineral të mermerëve

Nga auditimi i ushtruar në institucionet Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, Ministria e Turizmit dhe Mjedisit, Agjencia Kombëtare e Mjedisit, Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Performanca e sistemit të shfrytëzimit mineral të mermerëve", për periudhën 2020-2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekte me shkresat nr.448/14; nr.448/15; nr.448/16; nr.448/17 datë 29.12.2023, rezultoi se:

-subjektet (Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, Ministria e Turizmit dhe Mjedisit dhe Agjencia Kombëtare e Mjedisit) nuk kanë 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjekti (Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore) 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjektet (Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, Ministria e Turizmit dhe Mjedisit, Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore dhe Agjencia Kombëtare të Mjedisit) 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 Funksonimin 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 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar dhe 1 zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht dhe 7 pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar", nga KLSH është ri kërkuar zbatimi i plote i tyre.

113. Garantimi i mbrojtjes së të drejtës së autorit

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Ekonomisë, Kulturës dhe Inovacionit, Inspektoratin Shtetëror të Mbikëqyrjes së Tregut dhe Autoritetin e Mediave Audiovizive, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Garantimi i mbrojtjes së të drejtës së autorit", për periudhën 01.01.2020-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekte me shkresat nr. 445/15,14,19 prot, datë 19.12.2023 rezultoi se:

-subjektet (Ministria e Ekonomisë, Kulturës dhe Inovacionit dhe Inspektorati Shtetëror i Mbikëqyrjes së Tregut) 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti (Autoriteti i Mediave Audiovizive) 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjektet (Ministria e Ekonomisë, Kulturës dhe Inovacionit, Inspektorati Shtetëror i Mbikëqyrjes së Tregut dhe AMA) 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 Funksonimin 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 3 rekomandime për përmirësime ligjore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi dhe 1 zbatuar pjesërisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 në proces zbatimi, 2 pa zbatuar, 3 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht.



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

114. Performanca e ofrimit të shërbimeve online

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Performanca e ofrimit të shërbimeve online", për periudhën 01.01.2020-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 443/6 prot., datë 27.12.2023 rezultoi se:

- subjekti (AKSHI) 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 (AKSHI) 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 9 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 pa zbatuar, 2 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "zbatuar pjesërisht" dhe "pa zbatuar", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre.

115. Trajtimi i sëmundjeve tumorale

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, QSUNT dhe Spitalet Rajonale Durrës, Lezhë, Fier, Vlorë, Shkodër, Elbasan, Korçë dhe Berat, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Trajtimi i sëmundjeve tumorale", për periudhën 2020-2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekte me shkresat nr.1184/28/29/30/31/32/33/34/35/36/37 prot., datë 19.07.2023, rezultoi se:

- subjektet (Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, QSUNT, Spitali Rajonal Lezhë) 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 (Spitalet Rajonale Durrës, Fier, Vlorë, Shkodër, Elbasan, Korçë dhe Berat) nuk kanë 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 (QSUNT dhe Spitali Rajonal Vlorë) 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.

- subjektet (Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe Spitalet Rajonale Durrës, Fier, Shkodër, Elbasan, Korçë dhe Berat) 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 12 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 në proces zbatimi, 2 pa zbatuar, 5 zbatuar pjesërisht dhe 4 zbatuar plotësisht.

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



116. Ndhimja juridike falas për personat në nevojë

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Drejtësisë dhe Drejtorinë e Ndhimës Juridike Falas për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë "Ndhimja juridike falas për personat në nevojë", për periudhën nga viti 2020-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekte me shkresat nr. 447/8 dhe 447/9, prot., datë 19.12.2023, rezultoi se:

-subjekti Drejtoria e Ndhimës Juridike Falas 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 Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjekti Ministria e Drejtësisë 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 Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjekti Drejtoria e Ndhimës Juridike Falas 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 Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

-subjekti Ministria e Drejtësisë në lidhje me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse 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 Funkcionimin 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 3 rekomandime për përmirësime ligjore masa, të cilat janë pranuar plotësisht 2 dhe 1 masë është pa pranuar, ku rekomandimet e pranuar plotësisht kanë statusin ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht dhe 1 në proces.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 zbatuar plotësisht, 1 zbatuar pjesërisht dhe 2 në proces zbatimi

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "zbatuar pjesërisht", "në proces zbatimi" nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre.

117. Agjencia Kombëtare e Bregdetit

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi përputhshmërinë e veprimtarisë në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit", për periudhën 01.01.2021-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë me shkresën Nr. 561/19 Prot. datë 18.12.2023, rezultoi se:

-subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin 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 ka 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 Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 16 zbatuar plotësisht, 2 zbatuar pjesërisht, 1 pa zbatuar dhe 3 në proces zbatimi.

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

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "zbatuar pjesërisht", "pa zbatuar" dhe "në proces zbatimi", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre;



118. Agjencia Kombëtare e Mjedisit

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Kombëtare të Mjedisit për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë së veprimtarisë të Agjencinë Kombëtare të Mjedisit", për periudhën 01.01.2020 deri 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë me shkresën nr. 562/19 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 Funkcionimin 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 ka 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 Funkcionimin 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 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 9 zbatuar plotësisht, 4 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, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike, i cili është pranuar plotësisht dhe është në proces zbatimi.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 38 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar zbatuar plotësisht.

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



119. Tema e auditimit “Kujdesi ndaj të moshuarve”

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, Shërbimin Social Shtetëror dhe institucionet e varësisë së saj, institucionet rezidenciale për të moshuar në Tiranë e Shkodër, institucionet rezidenciale për të moshuar në Bashkitë Kavajë, Fier, Poliçan dhe Gjirokastër, si dhe Qendra Polivalente Rezidenciale Poliçan, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, me temë: “Kujdesi ndaj të moshuarve”, për periudhën 01.01.2020 - 30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekte me shkresat nr. 446/17, datë 22.12.2023; nr. 446/18, datë 22.12.2023; nr. 446/19, datë 22.12.2023; nr. 446/20, datë 22.12.2023; nr. 446/21, datë 22.12.2023; dhe nr. 446/22, datë 22.12.2023, rezultoi se:

-subjektet (Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, Shërbimi Social Shtetëror, Shtëpia e të Moshuarve Tiranë, Shtëpia e të Moshuarve Shkodër, Shtëpia e të Moshuarve Gjirokastër, Shtëpia e të Moshuarve Kavajë dhe Qendra Polivalente Poliçan) 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 15, shkronja j.

-subjekti (Shtëpia e të Moshuarve Fier) 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 15, shkronja j.

-subjektet (Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, Shërbimi Social Shtetëror, Shtëpia e të Moshuarve Tiranë, Shtëpia e të Moshuarve Shkodër, Shtëpia e të Moshuarve Kavajë dhe Qendra Polivalente Poliçan) 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 15, shkronja j.

-subjektet (Shtëpia e të Moshuarve Fier dhe Shtëpia e të Moshuarve Gjirokastër) 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 30.

-subjektet (Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, Shërbimi Social Shtetëror, Shtëpia e të Moshuarve Tiranë, Shtëpia e të Moshuarve Shkodër, Shtëpia e të Moshuarve Kavajë dhe Qendra Polivalente Poliçan) 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 Funksonimin 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 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 rekomandime masa organizative të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 9 në proces zbatimi, 2 pa zbatuar, 3 zbatuar pjesërisht dhe 3 zbatuar plotësisht

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin “pa zbatuar” dhe “zbatuar pjesërisht”, “në proces zbatimi” nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre.



120. Tema e auditimit "Barazia gjinore dhe fuqizimi i grave nga zonat rurale, përmes përfshirjes në tregun e punës"

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Kombëtare të Punësimit dhe Aftësive, Bashkitë Shkodër, Kukës, Lezhë, Dibër, Krujë, Elbasan, Kavajë, Divjakë, Lushnje, Berat, Pogradec, Vlorë dhe Gjirokastër, mbi auditimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimin e performances me temë: "Barazia gjinore dhe fuqizimi i grave nga zonat rurale, përmes përfshirjes në tregun e punës" për periudhën 01.01.2019 - 30.09.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekte me shkresat nr. 262/34/35/36/37/38/39/40/41/42/43/44/45/46/47 prot., datë 12.02.2024, rezultoi se:

-subjektet (Berat, Lushnje, Elbasan dhe Lezhë) 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjektet (Agjencia Kombëtare të Punësimit dhe Aftësive, Bashkitë Shkodër, Kukës, Dibër, Krujë, Kavajë, Divjakë, Pogradec, Vlorë dhe Gjirokastër) 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjektet (Agjencia Kombëtare të Punësimit dhe Aftësive, Bashkitë Shkodër, Kukës, Lezhë, Dibër, Krujë, Elbasan, Kavajë, Divjakë, Lushnje, Berat, Pogradec, Vlorë dhe Gjirokastër) 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 11 rekomandime masa organizative të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 pa zbatuar, 6 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.

121. Tema e auditimit "Mbështetja financiare e studentëve të shkëlqyer dhe nëpunësve civilë të administratës shtetërore" (Fondi i ekselencës)

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (MAS), mbi auditimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimin e performances me temë: "Mbështetja financiare e studentëve të shkëlqyer dhe nëpunësve civilë të administratës shtetërore", për periudhën 01.01.2014 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 583/10, datë 3.06.2024, rezultoi se:

-subjekti Ministria e Arsimit dhe Sportit 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjekti Ministria e Arsimit dhe Sportit 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

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

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

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 28 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 13 pa zbatuar dhe 15 zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", "në proces zbatimi" nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre.



122. Tema e auditimit "Respektimi i standardeve në menaxhimin e mbetjeve urbane, sfidë e qëndrueshme në zvogëlimin e ndotjes së mjedisit dhe mbrojtjen e shëndetit të popullsisë"

Nga auditimi i ushtruar në Bashkitë Shkodër, Durrës, Vlorë e Korçë, mbi auditimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimin e performances me temë: "Respektimi i standardeve në menaxhimin e mbetjeve urbane, sfidë e qëndrueshme në zvogëlimin e ndotjes së mjedisit dhe mbrojtjen e shëndetit të popullsisë", për periudhën 01.01.2020 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresat nr. 969/11/12/13/14 prot., datë 26.06.2024, rezultoi se:

-subjekti Bashkia Shkodër 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjektet Bashkia Durrës, Vlorë dhe Korçë nuk kanë 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 Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

-subjektet (Bashkia Shkodër, Durrës, Vlorë dhe Korçë) 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 Funksonimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 5 zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", "në proces zbatimi" nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre.



123. Tema e auditimit “Auditim i Përputhshmërisë dhe Rregullshmërisë në Agjencinë Rajonale të Mjedisit Fier, Vlorë dhe Gjirokastrë, si dhe Agjencinë Kombëtare të Mjedisit Tiranë”

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Rajonale të Mjedisit Fier, Vlorë dhe Gjirokastrë, si dhe Agjencinë Kombëtare të Mjedisit Tiranë, mbi auditimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimin e performances me temë: “Auditim i Përputhshmërisë dhe Rregullshmërisë në Agjencinë Rajonale të Mjedisit Fier, Vlorë dhe Gjirokastrë, si dhe Agjencinë Kombëtare të Mjedisit Tiranë”, për periudhën 01.01.2021 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekte me shkresat nr.108/8 prot., datë 26.06.2024 dhe nr.108/9 prot., datë 26.06.2024, rezultoi se:

- subjektet (Agjencia Rajonale e Mjedisit Fier, Vlorë dhe Gjirokastrë) 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 Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 15, shkronja j.

- subjekti Agjencia Kombëtare e Mjedisit Tiranë 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 Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 15, shkronja j.

- subjekti Agjencia Kombëtare e Mjedisit Tiranë 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 Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 30.

- subjektet (Agjencia Rajonale e Mjedisit Fier, Vlorë dhe Gjirokastrë) 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 Funkcionimin 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 plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 në proces zbatimi, 4 pa zbatuar, 8 zbatuar pjesërisht dhe 12 zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 25 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë rezultuar: 20 në proces zbatimi dhe 5 zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin “pa zbatuar” dhe “zbatuar pjesërisht”, “në proces zbatimi” nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre.



124. Shërbimi Social Shtetëror, auditim IT

Nga auditimi i ushtruar në Shërbimin Social Shtetëror, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Auditimi i sistemeve të teknologjisë së informacionit", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1137/10 prot., datë 05.06.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 pa zbatuar, 4 në proces zbatimi dhe 9 zbatuar plotësisht.

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

125. Drejtoria e Përgjithshme të Policisë së Shtetit, auditim IT

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Auditimi i sistemeve të teknologjisë së informacionit", për periudhën 01.01.2023 - 31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1139/5 prot., datë 03.06.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 nuk ka 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 date 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin 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 rekomandim për përmirësime ligjore, masa e cila është pranuar plotësisht dhe kanë ecurisë e zbatimit si vijon: 1 pa zbatuar.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 pa zbatuar, 8 në proces zbatimi, 2 zbatuar pjesërisht dhe 1 zbatuar plotësisht.

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

Tabela 1: Lista e subjekteve të audituara/temat e auditimit, që janë përfshirë në raport sipas departamenteve të auditimit	
Nr.	Departamenti i Auditimit të Shoqërive Publike dhe Investimeve të Huaja
1	Albgaz Sh.a
2	Fuqizimi i Qendrës Traumatologjike Kombëtare të Tiranës
3	Korporata Elektroenergjitike Shqiptare KESH SHA
4	Mbi disponibilitetin në treg dhe trajtimin në linjën e tretë të mjekimit të pacientëve të diagnostikuar me Luecemi Limfoide Kronike (LLC), me barin “Ibrutinib 140 mg”
5	Shoqëria Rajonale Ujësjellës Kanalizime, Vlorë
6	Universiteti i Mjekësisë, Tiranë
Departamenti i Auditimit IT	
7	Drejtoria e Përgjithshme të Policisë për Kundra vajtjet rrugore
8	Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale/Ne fokus Skema e Ndihmës Sociale
Departamenti i Auditimit të Mbrojtjes, Sigurisë & Pronës Publike	
9	Agjencia e Trajtimit të Pronave
10	Agjencia Kombëtare të Ujësjellës- Kanalizimeve
11	Agjencia Shtetërore e Kadastrës, Tirana Jug
12	Agjencia Shtetërore e Kadastrës, Tirana Veri
13	Drejtoria e Përgjithshme e ASHK
14	Drejtoria Vendore e Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Sarandë
Departamenti i Auditimit të Buxhetit të Shtetit	
15	Drejtoria e Përgjithshme e Doganave 2023
16	Drejtoria e Përgjithshme e Doganave 2024
17	Drejtoria e Përgjithshme e Pronës Publike, në Ministrinë e Ekonomisë, Kulturës dhe Inovacionit
18	Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve
19	Drejtoria Rajonale Tatimore Durrës
20	Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan 2023
21	Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor
22	Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor dhe Drejtoria e Shërbimeve Spitalore Universitare
23	Instituti i Sigurimeve Shoqërore (ISSH)
24	Ministria e Financave: Drejtoria e Përgjithshme e Buxhetit, Thesarit, Borxhit, Harmonizimit dhe Kontrollit të Brendshëm dhe Aparati i Ministrisë
Departamenti i Auditimit të Institucioneve Qendrore	
25	Agjencia e Prokurimit Publik
26	Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore
27	Akademia e Shkencave
28	Gjykata Kushtetuese
29	Inspektorati i Lartë i Drejtësisë
30	Instituti i Gjeoshkencave
31	Këshilli i Lartë Gjyqësor
32	Këshilli i Lartë i Prokurorisë
33	Ministria e Drejtësisë "Mbi zbatimin e kontratës për përmirësimin e sistemit të mbikëqyrjes elektronike në fushën penale"
34	Ministria e Financave dhe Ekonomisë / “Mbi përputhshmërinë e zbatimit të kontratës koncesionare për Markimin e Karburanteve”

35	Ministria e Mbrojtjes
36	Prokuroria e Përgjithshme
	Departamenti i Auditimit të Njësive të Vetëqeverisjes Vendore
37	Bashkia Krujë 2023
38	Bashkia Belsh 2023
39	Bashkia Berat 2024
40	Bashkia Bulqizë 2023
41	Bashkia Bulqizë 2024
42	Bashkia Delvinë 2024
43	Bashkia Devoll 2023
44	Bashkia Devoll 2024
45	Bashkia Dimal 2024
46	Bashkia Divjakë 2023
47	Bashkia Divjakë 2024
48	Bashkia Dropull 2024
49	Bashkia Durrës 2023
50	Bashkia Elbasan 2023
51	Bashkia Fier 2024
52	Bashkia Finiq 2024
53	Bashkia Fushë Arrëz 2024
54	Bashkia Gjirokastër 2024
55	Bashkia Gramsh 2024
56	Bashkia Has 2024
57	Bashkia Kamëz 2023
58	Bashkia Kamëz 2024
59	Bashkia Kavajë 2024
60	Bashkia Kavajë 2023
61	Bashkia Këlcyrë 2024
62	Bashkia Klos 2024
63	Bashkia Kolonjë 2024
64	Bashkia Konispol 2024
65	Bashkia Korçë 2023
66	Bashkia Kukës 2023
67	Bashkia Kukës 2024
68	Bashkia Kurbin 2024
69	Bashkia Lezhë 2023
70	Bashkia Lezhë 2024
71	Bashkia Libohovë 2024
72	Bashkia Lushnje 2023
73	Bashkia Malësi e Madhe 2023
74	Bashkia Malësi e Madhe 2024
75	Bashkia Maliq 2024
76	Bashkia Mallakastër 2024
77	Bashkia Mat 2023

78	Bashkia Mat 2024
79	Bashkia Memaliaj 2024
80	Bashkia Mirditë 2023
81	Bashkia Mirditë 2024
82	Bashkia Patos 2024
83	Bashkia Përmet 2024
84	Bashkia Pogradec 2023
85	Bashkia Pogradec 2024
86	Bashkia Poliçan 2023
87	Bashkia Poliçan 2024
88	Bashkia Prrenjas 2024
89	Bashkia Pukë 2024
90	Bashkia Pustec 2023
91	Bashkia Pustec 2024
92	Bashkia Roskovec 2023
93	Bashkia Roskovec 2024
94	Bashkia Rrogozhinë 2024
95	Bashkia Sarandë 2023
96	Bashkia Selenicë 2023
97	Bashkia Shijak 2024
98	Bashkia Shkodër 2024
99	Bashkia Skrapar 2024
100	Bashkia Tepelenë 2024
101	Bashkia Tropoje 2023
102	Bashkia Tropojë 2024
103	Bashkia Vau i Dejës 2023
104	Bashkia Vau i Dejës 2024
105	Bashkia Vlorë 2023
106	Bashkia Vorë 2024
107	Njësia Administrative Kashar, Bashkia Tiranë
108	Njësia Administrative Vaqarr, Bashkia Tiranë
109	Njësia Administrative Zall-Bastar, Bashkia Tiranë
	Departamenti i Auditimit të Performancës
110	Agjencia Kombëtare e Mjedisit 2023
111	Agjencia Kombëtare të Bregdetit 2023
112	Agjencia Rajonale e Mjedisit Fier, Vlore, Gjirokastër
113	Auditimi me temë: Barazia gjinore dhe fuqizimi i grave nga zona rurale, përmes përfshirjes në tregun e punës
114	Auditimi me temë: Efektiviteti i procesit të certifikimit të materialit mbjellës bimor (fara e fidanë), i përdorur nga fermerët
115	Auditimi me temë: Efektiviteti i sistemit për mbrojtjen e viktimave të dhunës në familje me fokus, gratë e dhunuara
116	Auditimi me temë: Garantimi i mbrojtjes së të drejtës së autorit
117	Auditimi me temë: Kujdesi ndaj të moshuarve
118	Auditimi me temë: Mbështetja financiare e studentëve të shkëlqyer dhe nëpunësve civilë të administratës shtetërore (Fondi i Ekselencës)

119	Auditimi me temë: Ndhima juridike falas për personat në nevojë
120	Auditimi me temë: Performanca e ofrimit të shërbimeve on-line
121	Auditimi me temë: Performanca e sistemit të shfrytëzimit minerar të mermerëve
122	Auditimi me temë: Respektimi i Standardeve në Menaxhimin e Mbetjeve Urbane, Sfidë e Qëndrueshme në zvogëlimin e ndotjes së mjedisit dhe mbrojtjen e shëndetit të popullsisë
123	Auditimi me temë: Shërbimi i policisë në përgjigje të qytetarëve
124	Auditimi me temë: Shërbimi në Terapinë Renale Zëvendësuese (hemodializa, dializë peritoneale, transplant) i
125	Trajtimi i sëmundjeve tumorale

Tabela 2: Zbatueshmëria sipas llojit, të masave të pranuar/zbatuara

Zbatueshmëria sipas llojit të masës	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
Masa organizative	536	36	665	356	793	2386
Përmirësim ligjor	8	1	6	7	5	27
Masa Administrative	1		45		30	76
Masa Disiplinore	42	8	338	133	621	1142
Dem ekonomik	25	4	61	28	64	182
Menaxhim joefektiv fondesh	134	5	189	115	84	527
Tatime dhe Dogana			1	6	1	8
Total	746	54	1305	645	1598	4348

Tabela 3: Rekomandime për përmirësim/ndryshime legjislativi sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
Agjencia e Prokurimit Publik				3		3
Drejtoria e Përgjithshme e Pronës Publike, në Ministrinë e Ekonomisë, Kulturës dhe Inovacionit			2			2
Drejtoria e Përgjithshme të Policisë për Kundra vajtjet Rrugore			1			1
Efektiviteti i sistemit për mbrojtjen e viktimave të dhunës në familje me fokus, gratë e dhunuara				3		3
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor					1	1
Garantimi i mbrojtjes së të drejtës së autorit	2			1		3
Instituti i Sigurimeve Shoqërore (ISSH)			1			1
Kujdesi ndaj të moshuarve	2					2
Ministria e Mbrojtjes	3					3
Ndhima juridike falas për personat në nevojë	1	1			1	3
Performanca e sistemit të shfrytëzimit minerar të mermerëve				1	1	2
Shërbimi në Terapinë Renale Zëvendësuese (hemodializa, dializë peritoneale, transplant) i				1		1
Universiteti i Mjekësisë, Tiranë					2	2
Total	8	1	6	7	5	27

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
-----------------------	-------------------	------------	------------	--------------------	--------------------	-------

Tabela 4: Masa organizative, sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
Agjencia e Prokurimit Publik	1				10	11
Agjencia e Trajtitit te Pronave			1	12	9	22
Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore					7	7
Agjencia Kombëtare e Mjedisit 2023			2	4	9	15
Agjencia Kombëtare të Bregdetit 2023	3		1	2	16	22
Agjencia Kombëtare të Ujësjellës-Kanalizimeve	5				6	11
Agjencia Rajonale e Mjedisit Fier, Vlore, Gjirokastrër	8		4	8	12	32
Agjencia Shtetërore e Kadastrës, Tirana Jug			11	10	8	29
Agjencia Shtetërore e Kadastrës, Tirana Veri			7	11	3	21
Akademia e Shkencave	1	1			36	38
Albgaz Sh.a	1		6		1	8
Bashkia Krujë	2		2		1	5
Barazia gjinore dhe fuqizimi i grave nga zona rurale, përmes përfshirjes në tregun e punës			4	6	1	11
Bashkia Belsh 2023			5	4	5	14
Bashkia Berat 2024	5		4	1	3	13
Bashkia Bulqizë 2023	2		2	8	8	20
Bashkia Bulqizë 2024	1		5	1	7	14
Bashkia Delvinë 2024	2				5	7
Bashkia Devoll 2023			32	1	1	34
Bashkia Devoll 2024	5		6		4	15
Bashkia Dimal 2024	5		2		2	9
Bashkia Divjakë 2023	2		1	6	17	26
Bashkia Divjakë 2024	3		6	1	5	15
Bashkia Dropull 2024			1	7	4	12
Bashkia Durrës 2023	14		16	2	7	39
Bashkia Elbasan 2023	10		6	5	15	36
Bashkia Fier 2024	5		2	7	18	32
Bashkia Finiq 2024	4		2	4	4	14
Bashkia Fushë Arrëz 2024	1		5	1	1	8
Bashkia Gjirokastrër 2024	4		3		2	9
Bashkia Gramsh 2024	3		6	3	11	23
Bashkia Has 2024	2		1	3	6	12
Bashkia Kamëz 2023	12				25	37
Bashkia Kamëz 2024	2				11	13
Bashkia Kavajë 2024	14		4	3	1	22
Bashkia Kavajë 2023			19	1	12	32

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
Bashkia Këlcyrë 2024			23	1	3	27
Bashkia Klos 2024	3			1	4	8
Bashkia Kolonjë 2024			15	5	3	23
Bashkia Konispol 2024	2		8	2	2	14
Bashkia Korçë 2023	12		3	1	12	28
Bashkia Kukës 2023	7		3		7	17
Bashkia Kukës 2024	6		9	2	1	18
Bashkia Kurbin 2024	1		5	6	3	15
Bashkia Lezhë 2023	5		3	6	7	21
Bashkia Lezhë 2024			3	2	7	12
Bashkia Libohovë 2024			3	1	6	10
Bashkia Lushnje 2023	3		7		6	16
Bashkia Malesi e Madhe 2023	3		17	1	6	27
Bashkia Malësi e Madhe 2024	3		4	4	7	18
Bashkia Maliq 2024	6		11		10	27
Bashkia Mallakastër 2024	20	1	19	3	5	48
Bashkia Mat 2023	1		2	7	8	18
Bashkia Mat 2024	2		6	3	4	15
Bashkia Memaliaj 2024	3		7	4	2	16
Bashkia Mirdite 2023	9				7	16
Bashkia Mirditë 2024			6	1	2	9
Bashkia Patos 2024	15		1		3	19
Bashkia Përmet 2024	8	1		7	11	27
Bashkia Pogradec 2023	5		31	2	11	49
Bashkia Pogradec 2024	9		5	1	2	17
Bashkia Poliçan 2023	3		1	6	8	18
Bashkia Polican 2024	6		3	2	3	14
Bashkia Prrenjas 2024	1		4	8	8	21
Bashkia Pukë 2024	1		6	1	11	19
Bashkia Pustec 2023	3		1		5	9
Bashkia Pustec 2024	9		1	3	11	24
Bashkia Roskovec 2023	2		1	6	6	15
Bashkia Roskovec 2024	8		6	1	6	21
Bashkia Rrogozhinë 2024	17		11	2	6	36
Bashkia Sarandë 2023	6		17	5	13	41
Bashkia Selenice 2023	5		22	1		28
Bashkia Shijak 2024	13		3		1	17
Bashkia Shkodër 2024	2		7	3	8	20
Bashkia Skrapar 2024	1	2	10	1		14
Bashkia Tepelenë 2024	3		1	2	2	8
Bashkia Tropoje 2023	12		7	3	1	23
Bashkia Tropojë 2024	10		1	2	5	18
Bashkia Vau i Dejës 2023	6		11		1	18
Bashkia Vau i Dejës 2024	7		17	2		26

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
Bashkia Vlorë 2023	15		23	17	19	74
Bashkia Vorë 2024	7		1		21	29
Drejtoria e Përgjithshme e ASHK			7	19	9	35
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave 2023	2		1	10		13
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave 2024	5	7	12	5	5	34
Drejtoria e Përgjithshme e Pronës Publike, në Ministrinë e Ekonomisë, Kulturës dhe Inovacionit	3	2		1	2	8
Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve	7	5	8	10	4	34
Drejtoria e Përgjithshme të Policisë për Kundra vajtjet rrugore	8		8	2	1	19
Drejtoria Rajonale Tatimore Durrës			1	3	1	5
Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan 2023					1	1
Drejtoria Vendore e Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Sarandë			8	8	5	21
Efektiviteti i procesit të certifikimit të materialit mbjellës bimor (fara e fidanë), i përdorur nga fermerët	4	1			13	18
Efektiviteti i sistemit për mbrojtjen e viktimave të dhunës në familje me fokus, gratë e dhunuara	14			4	3	21
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor	9		1	1	11	22
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor dhe Drejtoria e Shërbimeve Spitalore Universitare	11		7	8	10	36
Fuqizimi i Qendrës Traumatologjike Kombëtare të Tiranës			7		3	10
Garantimi i mbrojtjes së të drejtës së autorit Gjykata Kushtetuese	4		2	3	4	13
Inspektorati i Lartë i Drejtësisë	1				10	10
Instituti i Gjeoshkencave	1		1	3	2	3
Instituti i Sigurimeve Shoqërore (ISSH)	1		1	3	1	6
Këshilli i Lartë Gjyqësor	4		2	3	10	19
Këshilli i Lartë i Prokurorisë					14	14
Korporata Elektroenergjitike Shqiptare KESH SHA	1		1		9	11
Kujdesi ndaj të moshuarve	6		3		18	27
Mbështetja financiare e studentëve të shkëlqyer dhe nëpunësve civilë të administratës shtetërore (Fondi i Ekselencës)	10		2	2	3	17
Mbi disponibilitetin në treg dhe trajtimin në linjën e tretë të mjekimit të pacientëve të diagnostikuar me Luecemi Limfoide Kronike (LLC), me barin "Ibrutinib 140 mg"	4			2	1	7
Ministria e Drejtësisë "Mbi zbatimin e kontratës për përmirësimin e sistemit të mbikëqyrjes elektronike në fushën penale"			1		5	6
	3				1	4

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
Ministria e Financave dhe Ekonomisë / “Mbi përputhshmërinë e zbatimit të kontratës koncesionare për Markimin e Karburanteve”	7	1	6		3	17
Ministria e Financave: Drejtoria e Përgjithshme e Buxhetit, Thesarit, Borxhit, Harmonizimit dhe Kontrollit të Brendshëm dhe Aparati i Ministrisë	9	15	12	9	4	49
Ministria e Mbrojtjes	5		18		11	34
Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale/Në fokus Skema e Ndihmës Sociale	4		2		9	15
Ndihma juridike falas për personat në nevojë	2			1	12	15
Njësia Administrative Kashar, Bashkia Tiranë	6			4		10
Njësia Administrative Vaqarr, Bashkia Tiranë	6			1	2	9
Njësia Administrative Zall-Bastar, Bashkia Tiranë	5		3		1	9
Performanca e ofrimit të shërbimeve on-line			6	2	1	9
Performanca e sistemit të shfrytëzimit minerar të mermerëve			7		1	8
Prokuroria e Përgjithshme	1				12	13
Respektimi i Standardeve në Menaxhimin e Mbetjeve Urbane, Sfide e Qëndrueshme në zvogëlimin e ndotjes së mjedisit dhe mbrojtjen e shëndetit të popullsisë	3		2	5		10
Shërbimi i policisë në përgjigje të qytetarëve	2		5	1	2	10
Shërbimi në Terapinë Renale Zëvendësuese (hemodializa, dializë peritoneale, transplant)			15	4	12	31
Shoqëria Rajonale Ujësjetllës Kanalizime, Vlorë	1		3	1		5
Trajtimi i sëmundjeve tumorale	1		2	5	4	12
Universiteti i Mjekësisë, Tiranë	10		1	3	6	20
Total	536	36	665	356	793	2386

Tabela 5: Masa disiplinore, sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
Agjencia e Trajtimit të Pronave					12	12
Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore			4		1	5
Agjencia Kombëtare e Mjedisit 2023					38	38
Agjencia Kombëtare të Bregdetit 2023				1		1
Agjencia Kombëtare të Ujësjetllës- Kanalizimeve					13	13
Agjencia Rajonale e Mjedisit Fier, Vlore, Gjirokastrë	20				5	25
Agjencia Shtetërore e Kadastrës, Tirana Jug			18		17	35

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
Agjencia Shtetërore e Kadastrës, Tirana Veri			24		10	34
Akademia e Shkencave					7	7
Albgaz Sh.a					1	1
Bashkia Belsh 2, 2023			9			9
Bashkia Berat 2024			1		15	16
Bashkia Bulqizë 2024			1			1
Bashkia Bulqize 2023			1			1
Bashkia Delvinë 2024					1	1
Bashkia Devoll 2023			13		6	19
Bashkia Devoll 2024			8			8
Bashkia Dimal 2024					10	10
Bashkia Divjakë 2024			1			1
Bashkia Divjakë 2023			17		5	22
Bashkia Dropull 2024					6	6
Bashkia Durrës 2023				45		45
Bashkia Elbasan 2023				20	2	22
Bashkia Fier 2024			4		3	7
Bashkia Finiq 2024			1			1
Bashkia Fushë Arrëz 2024					1	1
Bashkia Gjirokastër 2024			1			1
Bashkia Gramsh 2024			1			1
Bashkia Has 2024			3		5	8
Bashkia Kamëz 2023					35	35
Bashkia Kamëz 2024					6	6
Bashkia Kavajë 2024			2			2
Bashkia Kavajë 2023			1		8	9
Bashkia Këlcyrë 2024			10		3	13
Bashkia Klos 2024					1	1
Bashkia Kolonjë 2024			3			3
Bashkia Konispol 2024			3		1	4
Bashkia Korçë 2023					40	40
Bashkia Kukës 2023					20	20
Bashkia Kukës 2024					10	10
Bashkia Kurbin 2024					7	7
Bashkia Lezhë 2023			1			1
Bashkia Lezhë 2024			1			1
Bashkia Libohovë 2024					4	4
Bashkia Lushnje 2023					14	14
Bashkia Malësi e Madhe 2024					16	16
Bashkia Malësi e Madhe 2023			10		1	11
Bashkia Maliq 2024					15	15
Bashkia Mallakastër 2024	3					3
Bashkia Mat 2024			3			3
Bashkia Mat 2023				12	10	22

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
Bashkia Memaliaj 2024			1			1
Bashkia Mirditë 2023					18	18
Bashkia Mirditë 2024	6				2	8
Bashkia Patos 2024					8	8
Bashkia Përmet 2024			2		1	3
Bashkia Pogradec 2024	2					2
Bashkia Pogradec 2023			1		15	16
Bashkia Poliçan 2024					11	11
Bashkia Poliçan 2023			10			10
Bashkia Prrenjas 2024				9		9
Bashkia Pukë 2024				5		5
Bashkia Pustec 2024					2	2
Bashkia Pustec 2023			3			3
Bashkia Roskovec 2024		8				8
Bashkia Roskovec 2023					15	15
Bashkia Rrogozhinë 2024	5				4	9
Bashkia Sarande 2023			1			1
Bashkia Selenice 2023			3		6	9
Bashkia Shijak 2024			4		8	12
Bashkia Skrapar 2024				20	8	28
Bashkia Tepelenë 2024			1			1
Bashkia Tropojë 2023			20		4	24
Bashkia Tropojë 2024	4				1	5
Bashkia Vau i Dejës 2024			30		3	33
Bashkia Vlorë 2023			7		51	58
Bashkia Vorë 2024					14	14
Drejtoria e Përgjithshme e ASHK			1			1
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave 2023			46		3	49
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave 2024			26			26
Drejtoria e Përgjithshme e Pronës Publike, në Ministrinë e Ekonomisë, Kulturës dhe Inovacionit			1			1
Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve	2		1			3
Drejtoria Rajonale Tatimore Durrës				18		18
Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan 2023			1	3	6	10
Drejtoria Vendore e Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Sarandë			21		1	22
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor					32	32
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor dhe Drejtoria e Shërbimeve Spitalore Universitare (tetor)					1	1
Instituti i Sigurimeve Shoqërore (ISSH)					29	29
Këshilli I Lartë Gjyqësor					1	1
Korporata Elektroenergjitike Shqiptare KESH SHA					12	12
Ministria e Financave			1			1
Ministria e Mbrojtjes			1			1

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa pranuar	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Total
Njësia Administrative Kashar, Bashkia Tiranë			1			1
Njësia Administrative Vaqarr, Bashkia Tiranë					1	1
Njësia Administrative Zall-Bastar, Bashkia Tiranë			1			1
Mbështetja financiare e studentëve të shkëlqyer dhe nëpunësve civilë të administratës shtetërore (Fondi i Ekselencës)			13		15	28
Total	42	8	338	133	621	1142

Tabela 6: Masa administrative, sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjekti	Në proces zbatimi	Pa zbatuar	Zbatuar plotësisht	Total
Agjencia Kombëtare të Ujësjellës- Kanalizimeve		3		3
Bashkia Berat 2024			9	9
Bashkia Fier 2024		17		17
Bashkia Kolonjë 2024		6		6
Bashkia Malësi e Madhe 2024		2		2
Bashkia Mallakastër 2024			4	4
Bashkia Mirditë 2023			3	3
Bashkia Patos 2024		2		2
Bashkia Prrenjas 2024			2	2
Bashkia Selenicë 2023		12	6	18
Bashkia Shijak 2024			2	2
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave 2024		1		1
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor	1	1		2
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor dhe Drejtoria e Shërbimeve Spitalore Universitare (tetor)		1		1
Gjykata Kushtetuese			1	1
Ministria e Mbrojtjes			3	3
Total	1	45	30	76

Tabela 7: Dëmi ekonomik, sipas statusit të zbatueshmërisë

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Në proces zbatimi	25	43,870
Agjencia Rajonale e Mjedisit, Fier, Vlorë, Gjirokastrë	2	861
Bashkia Divjakë 2023	1	1,521
Bashkia Kavajë 2024	2	8,090
Bashkia Korçë 2023	1	383
Bashkia Kukës 2023	2	2,368
Bashkia Mallakastër 2024	1	884
Bashkia Patos 2024	5	11,773
Bashkia Rrogozhinë 2024	2	158
Bashkia Shijak 2024	1	304
Bashkia Shkodër 2024	1	3,662
Bashkia Skrapar 2024	1	217

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Bashkia Tropoje 2023	1	4,904
Bashkia Vau i Dejës 2024	4	7,018
Ministria e Mbrojtjes	1	1,727
Pa pranuar	4	1,973
Akademia e Shkencave	3	1,896
Bashkia Elbasan 2023	1	77
Pa zbatuar	61	152,978
Bashkia Berat 2024	2	853
Bashkia Devoll 2023	1	1,428
Bashkia Divjakë 2023	1	2,765
Bashkia Kavajë 2024	2	35,378
Bashkia Kavajë 2023	1	1,506
Bashkia Kolonjë 2024	3	3,421
Bashkia Lezhë 2023	6	3,776
Bashkia Mirdite 2023	3	1,396
Bashkia Sarande 2023	3	321
Bashkia Selenicë 2023	10	6,497
Bashkia Shijak 2024	1	3,326
Bashkia Tropoje 2023	4	2,763
Bashkia Vau i Dejës 2024	2	2,111
Bashkia Vlorë 2023	3	35,246
Korporata Elektroenergjitike Shqiptare	1	1,071
Ministria e Mbrojtjes	11	36,293
Shoqëria Rajonale Ujësjellës Kanalizime, Vlorë	7	14,827
Zbatuar pjesërisht	28	98,691
Bashkia Belsh 2, 2023	1	3,490
Bashkia Bulqizë 2023	4	1,743
Bashkia Durrës	2	672
Bashkia Elbasan 2023	1	890
Bashkia Fier 2024	3	5,558
Bashkia Kamëz 2023	1	216
Bashkia Kolonjë 2024	1	17,549
Bashkia Korçë 2023	1	250
Bashkia Mallakastër 2024	2	929
Bashkia Mat 2023	2	41,899
Bashkia Roskovec 2024	2	3,209
Bashkia Selenicë 2023	1	1,618
Bashkia Shijak 2024	2	18,452
Bashkia Vlorë 2023	4	1,844
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor	1	372
Zbatuar plotësisht	64	77,166
Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore	1	121
Agjencia Kombëtare të Ujësjellës- Kanalizimeve	1	10,880
Bashkia Bulqizë 2023	2	362

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Bashkia Devoll 2023	1	908
Bashkia Divjakë 2023	1	2,703
Bashkia Durrës 2023	5	1,123
Bashkia Elbasan 2023	4	2,452
Bashkia Kamëz 2023	7	2,240
Bashkia Korçë 2023	2	894
Bashkia Kurbin 2024	1	14
Bashkia Malësi e Madhe 2024	7	5,774
Bashkia Maliq 2024	2	250
Bashkia Mallakastër 2024	1	12,668
Bashkia Mat 2023	2	1,358
Bashkia Mirdite 2023	6	1,959
Bashkia Pogradec 2023	5	7,027
Bashkia Roskovec 2024	2	1,530
Bashkia Roskovec 2023	1	1,042
Bashkia Shijak 2024	4	1,570
Bashkia Skrapar 2024	1	338
Bashkia Vlorë 2023	1	-
Korporata Elektroenergjitike Shqiptare	4	20,909
Ministria e Mbrojtjes	2	532
Universiteti i Mjekësisë, Tiranë	1	513
Total	182	374,677

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

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Në proces zbatimi	134	6,126,608
Agjencia Kombëtare e Mjedisit 2023	1	8,522
Agjencia Kombëtare të Ujësjellës- Kanalizimeve	2	6,444
Bashkia Krujë 2023	1	833,118
Bashkia Berat 2024	2	40,195
Bashkia Bulqizë 2023	2	10,516
Bashkia Delvinë 2024	1	6,000
Bashkia Devoll 2024	1	878
Bashkia Dimal 2024	3	63,685
Bashkia Divjakë 2024	1	3,803
Bashkia Divjakë 2023	1	3,150
Bashkia Durrës 2023	4	127,717

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Bashkia Elbasan 2023	2	268,661
Bashkia Finiq 2024	1	68,982
Bashkia Fushë Arrëz 2024	2	7,516
Bashkia Gjirokastrë 2024	3	63,493
Bashkia Gramsh 2024	1	4,851
Bashkia Has 2024	2	5,516
Bashkia Kamëz 2023	5	775,988
Bashkia Kamëz 2024	4	229,880
Bashkia Kavajë 2024	6	809,731
Bashkia Klos 2024	6	14,163
Bashkia Korçë 2023	4	116,362
Bashkia Kukës 2023	1	4,880
Bashkia Kukës 2024	1	48,953
Bashkia Lezhë 2023	2	2,400
Bashkia Libohovë 2024	2	408
Bashkia Lushnjë 2023	8	385,804
Bashkia Malësi e Madhe 2024	3	618
Bashkia Malësi e Madhe 2023	1	-
Bashkia Maliq 2024	3	52,273
Bashkia Mat 2024	1	30,243
Bashkia Mat 2023	8	69,445
Bashkia Memaliaj 2024	1	20
Bashkia Mirditë 2024	1	8,983
Bashkia Patos 2024	1	38,092
Bashkia Përmet 2024	3	20,710
Bashkia Pogradec 2024	5	93,306
Bashkia Pogradec 2023	1	59,269
Bashkia Poliçan 2024	3	3,054
Bashkia Poliçan 2023	2	2,777

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Bashkia Pukë 2024	4	2,980
Bashkia Pustec 2024	2	3,675
Bashkia Roskovec 2024	2	17,476
Bashkia Roskovec 2023	1	1,853
Bashkia Sarande 2023	2	841
Bashkia Tepelenë 2024	5	45,374
Bashkia Tropojë 2024	2	10,389
Bashkia Vau i Dejës 2023	3	14,189
Bashkia Vau i Dejës 2024	2	235,029
Bashkia Vlorë 2023	1	1,800
Bashkia Vorë 2024	5	63,360
Korporata Elektroenergjitike Shqiptare	1	161,139
Ministria e Mbrojtjes	1	15,642
Shoqëria Rajonale Ujësjellës Kanalizime, Vlorë	1	1,262,457
pa pranuar	5	32,214
Akademia e Shkencave	3	23,076
Bashkia Elbasan 2023	1	1,120
Bashkia Mallakastër 2024	1	8,018
Pa zbatuar	189	2,955,527
Agjencia Shtetërore e Kadastrës, Tirana Veri	4	84,746
Albgaz Sh.a	2	8,234
Bashkia Belsh 2, 2023	1	5,800
Bashkia Berat 2024	3	1,786
Bashkia Bulqizë 2024	2	9,377
Bashkia Bulqizë 2023	1	31,482
Bashkia Devoll 2023	5	5,810
Bashkia Divjakë 2023	1	18,715
Bashkia Durrës 2023	3	42,348
Bashkia Fier 2024	5	255,403

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Bashkia Fushë Arrëz 2024	1	1,860
Bashkia Gramsh 2024	4	3,244
Bashkia Has 2024	1	-
Bashkia Kavajë 2024	5	55,433
Bashkia Këlcyrë 2024	2	19,379
Bashkia Kolonjë 2024	1	759
Bashkia Konispol 2024	3	4,895
Bashkia Korçë 2023	3	27,563
Bashkia Kukës 2023	4	37,873
Bashkia Kukës 2024	2	1,196
Bashkia Lezhë 2023	4	7,925
Bashkia Lezhë 2024	1	146
Bashkia Libohovë 2024	3	39
Bashkia Malësi e Madhe 2024	1	-
Bashkia Malësi e Madhe 2023	10	50,222
Bashkia Mallakastër 2024	3	10,432
Bashkia Memaliaj 2024	1	3
Bashkia Mirditë 2024	5	30,213
Bashkia Patos 2024	2	45,254
Bashkia Pogradec 2023	6	32,513
Bashkia Prrenjas 2024	5	13,148
Bashkia Pukë 2024	1	277
Bashkia Roskovec 2024	1	103,762
Bashkia Rrogozhinë 2024	1	6,840
Bashkia Sarandë 2023	22	150,351
Bashkia Selenicë 2023	20	379,557
Bashkia Shijak 2024	2	3,185
Bashkia Shkodër 2024	5	305,184
Bashkia Skrapar 2024	1	69,276

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Bashkia Tropoje 2023	1	129,181
Bashkia Tropojë 2024	6	31,544
Bashkia Vau i Dejës 2023	3	69,355
Bashkia Vau i Dejës 2024	4	23,718
Bashkia Vlorë 2023	12	125,346
Bashkia Vorë 2024	1	1,078
Drejtoria e Përgjithshme e ASHK	1	7,547
Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve	2	216,523
DVASHK Sarandë	5	9,957
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor	1	324
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor dhe Drejtoria e Shërbimeve Spitalore Universitare	2	460,574
Korporata Elektroenergjitike Shqiptare	2	25,345
Universiteti i Mjekësisë, Tiranë	2	30,804
Zbatuar pjesërisht	115	2,737,706
Agjencia e Trajtimit të Pronave	1	1,496
Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore	1	1,271
Bashkia Belsh 2, 2023	3	118,391
Bashkia Berat 2024	2	9,455
Bashkia Bulqizë 2024	3	37,668
Bashkia Bulqizë 2023	1	6,200
Bashkia Delvinë 2024	2	6,204
Bashkia Devoll 2023	5	56,472
Bashkia Devoll 2024	3	22,062
Bashkia Divjakë 2024	2	11,108
Bashkia Divjakë 2023	3	318,750
Bashkia Dropull 2024	2	4,956
Bashkia Durrës 2023	1	7,315
Bashkia Elbasan 2023	2	1,693
Bashkia Fier 2024	2	65,160

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Bashkia Fushë Arrëz 2024	1	2,119
Bashkia Has 2024	2	4,310
Bashkia Kamëz 2023	4	50,443
Bashkia Kavajë 2024	4	17,558
Bashkia Kolonjë 2024	1	6,891
Bashkia Konispol 2024	1	1,000
Bashkia Korçë 2023	4	74,663
Bashkia Kurbin 2024	1	54,279
Bashkia Lezhë 2023	2	3,961
Bashkia Lezhë 2024	2	284,388
Bashkia Libohovë 2024	3	2,999
Bashkia Malësi e Madhe 2024	6	340,397
Bashkia Malësi e Madhe 2023	3	8,739
Bashkia Maliq 2024	1	1,000
Bashkia Mallakastër 2024	2	6,851
Bashkia Mat 2024	5	23,732
Bashkia Mat 2023	1	4,690
Bashkia Mirdite 2023	5	23,025
Bashkia Mirditë 2024	2	5,290
Bashkia Përmet 2024	1	1,602
Bashkia Poliçan 2024	2	5,901
Bashkia Poliçan 2023	1	8,580
Bashkia Prrenjas 2024	3	14,448
Bashkia Roskovec 2024	1	194
Bashkia Roskovec 2023	3	34,917
Bashkia Rrogozhinë 2024	3	43,982
Bashkia Skrapar 2024	1	19,960
Bashkia Tropoje 2023	2	5,385
Bashkia Tropojë 2024	1	2,573

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Bashkia Vlorë 2023	7	317,055
Drejtoria e Përgjithshme e ASHK	1	-
Drejtoria e Përgjithshme e Pronës Publike, në Ministrinë e Ekonomisë, Kulturës dhe Inovacionit	1	-
DV ASHK Sarandë	2	1,729
Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor	1	114,323
Instituti i Sigurimeve Shoqërore (ISSH)	1	322
Ministria e Financave	1	582,200
Zbatuar plotësisht	84	709,765
Akademia e Shkencave	2	208
Bashkia Kruje 2023	1	63,155
Bashkia Berat 2024	1	-
Bashkia Bulqizë 2024	1	10,328
Bashkia Devoll 2023	2	125
Bashkia Devoll 2024	1	600
Bashkia Dimal 2024	1	-
Bashkia Divjakë 2024	1	600
Bashkia Divjakë 2023	1	-
Bashkia Durrës 2023	4	5,670
Bashkia Elbasan 2023	3	10,179
Bashkia Gramsh 2024	1	23,158
Bashkia Kamëz 2023	10	1,828
Bashkia Kamëz 2024	3	185
Bashkia Kavajë 2024	1	7,671
Bashkia Korçë 2023	4	22,314
Bashkia Kukës 2024	1	1,215
Bashkia Kurbin 2024	2	739
Bashkia Lezhë 2023	2	3,953
Bashkia Lezhë 2024	1	-
Bashkia Libohovë 2024	2	10,261
Bashkia Malësi e Madhe 2023	3	1,856

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Bashkia Mat 2023	1	83
Bashkia Mirdite 2023	1	6,160
Bashkia Mirditë 2024	1	1,793
Bashkia Përmet 2024	3	1,000
Bashkia Pukë 2024	1	12
Bashkia Pustec 2023	1	1,578
Bashkia Roskovec 2024	2	593
Bashkia Roskovec 2023	2	23,375
Bashkia Vlorë 2023	3	480
Bashkia Vorë 2024	7	19,187
DV ASHK Sarandë	8	8,420
Korporata Elektroenergjitike Shqiptare	5	425,131
Ministria e Financave	1	57,911
Total	527	12,561,820

Tabela 9: Tatime dhe dogana, sipas statusit të zbatueshmërisë

Statusi i Rekomandimit	Rekomandimi (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Pa zbatuar	1	66,140
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave 2024	1	66,140
Zbatuar pjesërisht	6	249,030
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave 2023	1	135,179
Drejtoria e Përgjithshme e Doganave 2024	2	25,683
Drejtoria Rajonale Tatimore Durrës	3	88,168
Zbatuar plotësisht	1	20,553
Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan 2023	1	20,553
Total	8	335,723



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 pranuar 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