



**REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
KRYETARI**

Nr. 305/11 Prot.

Tiranë, më 31.10.2017

V E N D I M

Nr. 153, Datë 31.10.2017

**PËR
AUDITIMIN E USHTRUAR NË AUTORITETIN E MEDIAVE
AUDIOVIZIVE “MBI PËRPUTHSHMËRINË DHE
RREGULLSHMËRINË FINANCIARE”
për periudhën nga data 01.01.2014 deri më datën 31.12.2016.**

Pasi u njoha me Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe Projektvendimin e paraqitur nga Grupi i Auditimit të Departamentit të Auditimit të Institucioneve Qendrore, shpjegimet e dhëna nga subjekti i audituar, si dhe vlerësimet mbi objektivitetin dhe cilësinë e auditimit nga Kryeaudituesi i Departamentit të mësipërm, Drejtori i Departamentit Juridik dhe Kontrollit të Zbatimit të Standardeve të Auditimit dhe Etikës si dhe Drejtori i Përgjithshëm, nisur nga fakti se nga ky auditim rezultuan shkelje të përputhshmërisë ligjore të cilat kanë ndikuar negativisht jo vetëm në përdorimin e fondeve publike, por edhe në përmbushjen e misionit kryesor të këtij institucioni të rëndësishëm për sa kohë që vendimmarrjet bazohen në qëndrime me dy standarde në trajtimin e operatorëve të këtij tregu, në mbështetje të neneve 10, 15, 25 dhe 30, të ligjit nr. 154/2014 miratuar në datën 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”,

VENDOSA

I. Të miratoj Raportin Përfundimtar të Auditimit “Mbi përputhshmërinë dhe rregullshmërinë financiare” ushtruar në Autoritetin e Mediave Audiovizive, sipas programit të auditimit nr. 305/1, datë 21.03.2017, i ndryshuar, për veprimtarinë nga data 01.01.2014 deri më datën 31.12.2016

II. Të miratoj rekomandimet për përmirësimin e gjendjes dhe të kërkoj marrjen e masave sa vijon:

OPINIONI I AUDITIMIT

Baza për opinionin mbi ligjshmërinë dhe rregullshmërinë (ISSAI4100¹ dhe 4200²) e shpenzimeve:

Nga auditimi mbi përputhshmërinë³, sa i takon shkallës së zbatimit nga subjekti, Autoriteti i Mediave Audiovizive, të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat është rënë dakord (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), u evidentuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret), që nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale, të cilat kryesisht, konsistojnë si më poshtë:

Përdorimi i dy standardeve gjatë procedurës së vlerësimit të aplikimeve dhe procedurës së votimit për garën e dhënies së licencave kombëtare transmetimi audioviziv numerik, duke cenuar trajtimin e barabartë të operatorëve konkurrues në treg.

Rritje potenciale e përqendrimit në treg.

Konkluzion:

Nga auditimi i përputhshmërisë, mbështetur në Standardet Ndërkombëtare të Auditimit, ISSAI 400, Rregulloren e Procedurave të Auditimit të KLSH dhe në Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë së KLSH-së, i kryer në Autoritetin e Mediave Audiovizive u konstatuan devijime/shkelje nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, të rëndësishme materiale për të cilën japim **opinion të kualifikuar**⁴.

A. PROPOZIME PËR NDRYSHIME APO PËRMIRËSIME NË LEGJISLACIONIN NË FUQI

1. Nga ana e strukturave të AMA janë kryer kontrole/inspektime për zbatimin e ligjit nga subjektet që ushtrojnë veprimtari në fushën objekt të ligjit dhe janë vendosur sanksione për rastet e shkeljeve. Subjektet të cilat janë ndëshkuar për shkeljet e konstatuara nga grupet e inspektimit kanë ushtruar të drejtën e ankimit për sanksionin e vendosur. Në përfundim të procesit të ankimit AMA është shprehur për shfuqizimin e sanksionit me gjobë në masën 63.9% të numrit të përgjithshëm të sanksioneve të aplikuar dhe në masën 60.4% të vlerës totale të gjobave të vendosura.

Gjatë auditimi u vërejt gjithashtu se në rregulloren e AMA-s nuk kriteret të cilat të përcaktonin mënyrën dhe arsyet e faljes së gjobave të vëna ndaj shkelësve të ligjit 97/2013.

AMA referuar germës “ç”, pika 2, neni 14 të ligjit 97/2013 “Për mediat Audiovizive në Republikën e Shqipërisë” ka detyrim raportimin në Kuvendin e Shqipërisë të veprimtarisë së saj vjetore. Nga auditimi u vërejt se në asnjë prej viteve 2014, 2015 dhe 2016, AMA nuk ka përfshirë në raportin e veprimtarisë së saj, drejtuar Kuvendit, problematikën e faljes së gjobave ndaj subjekteve të cilët konsiderohen shkelës të ligjit në fushën e mediave audiovizive.

¹ ISSAI 4100 – Objektivi i audituesve në një auditim përputhshmërie është të japë siguri të arsyeshme nëse informacioni i mbledhur sa i takon një çështjeje të veçantë është në përputhje, në të gjitha aspektet materiale, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, kur auditimi bëhet lidhur me çështje të veçanta.

² ISSAI 4200 - Objektivi i audituesve në një auditim përputhshmërie është të japë siguri të arsyeshme nëse informacioni i mbledhur sa i takon një çështjeje të veçantë është në përputhje, në të gjitha aspektet materiale, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, kur auditimi behet lidhur me auditimin e pasqyrave financiare.

³ Mbështetur mbi ligjin nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH-së”.

⁴ Deviacioni nga kuadri rregullator i evidentuar gjatë misionit auditues për të cilin në gjykimin profesional nuk mund të jepte siguri e arsyeshme.

1.1 Rekomandimi: Autoriteti i Mediave Audiovizive të marrë masat të menjëhershme për të ndryshuar Rregulloren e Autoritetit të Mediave Audiovizive duke shtuar në të një nen të veçantë për mënyrën dhe kriteret që bëjnë të mundur shfuqizimin e sanksioneve (gjobave) të vëna ndaj subjekteve shkelës të ligjit të mediave audiovizive, për të shmangur mundësinë e abuzimit apo të korrupsionit

Menjëherë

1.2 Rekomandimi: Autoriteti i Mediave Audiovizive të përshijë në raportin e saj vjetor drejtuar Kuvendit të Shqipërisë problematikën e faljes së gjobave ndaj subjekteve të cilët konsiderohen shkelës të ligjit në fushën e mediave audiovizive, dhe të reflektojë rekomandimet përkatëse.

Menjëherë

B. MASA ORGANIZATIVE

1. Autoriteti i Mediave Audiovizive (AMA), në mbështetje të rregullore “Për kriteret dhe procedurat për dhënien e licencës kombëtare të transmetimit audioviziv dhe licencës kombëtare të shërbimit të programit audioviziv” me vendimin nr. 231, datë 03.11.2016 ka shpallur hapjen e garës për dhënien e 2 licencave private kombëtare transmetimi audioviziv numerik për rrjetet numerike të identifikuar me nr. 006 K dhe nr. 007 K. Konstatuam se pranë AMA-s janë depozituar 5 aplikime dhe konkretisht:

1. Shoqëria “T” sh.a. aplikimi nr. 3771 prot., datë 15.12.2016, për marrje licence kombëtare të transmetimit audioviziv.
2. Shoqëria “A” sh.a., aplikimi nr. 3774, prot., datë 15.12.2016 për marrje licence kombëtare të transmetimit audioviziv.
3. Shoqëria “M” sh.a., aplikimi nr. 3772 prot., datë 15.12.2016 për marrje licence kombëtare të transmetimit audioviziv.
4. Shoqëria “O” sh.a., aplikimi nr. 3775, datë 15.12.2016 për marrje licence kombëtare transmetimi audioviziv.
5. Shoqëria “A” sh.a., aplikimi nr. 3773 prot., datë 15.12.2016 për marrje licence kombëtare të transmetimit audioviziv.

Komisionin e Shqyrtimit të Dokumentacionit (KSHD) i ngritur me urdhrin nr. 172, datë 12.12.2016, në vijim të shqyrtimit të dokumentacionit të aplikimit të subjekteve të mësipërme dhe përgatitjes së relacioneve vlerësuese për përmbushjen e kriterëve ligjore, ekonomike, organizative, teknike e programore, të përcaktuara në Rregulloren “Për kriteret dhe procedurat për dhënien e licencës kombëtare të transmetimit audioviziv dhe licencës kombëtare të shërbimit të programit audioviziv” ka dalë në përfundimet e mëposhtme:

- Aplikimi i shoqërisë “T” sh.a. bie ndesh me dispozitat e nenit 62, pika 1 ligjit nr. 97/2013 “Për mediat audiovizive në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar dhe nenit 9 të rregullore “Për kriteret dhe procedurat për dhënien e licencës kombëtare të transmetimit audioviziv dhe licencës kombëtare të shërbimit të programit audioviziv”. Bazuar sa më sipër, AMA, me vendimin nr. 285, datë 29.12.2016, vendosi skualifikimin e shoqërisë “T” sh.a., dhe mosdhënien e licencës kombëtare private audiovizive.
- Aplikimi i shoqërisë “A” sh.a., nuk ishte në përputhje me kërkesat e nenit 18, pika 1, nënpika 1.1., germa “c” të rregullore “Për kriteret dhe procedurat për dhënien e licencës kombëtare të transmetimit audioviziv dhe licencës kombëtare të shërbimit të programit audioviziv”. Për këto arsye, AMA, me vendimin nr. 284, datë 29.12.2016, vendosi

skualifikimin e shoqërisë “A” sh.a., dhe mosdhënien e licencës kombëtare private audiovizive.

- Aplikimi i shoqërisë “M” sh.a., ishte në përputhje me kriteret e ligjit nr. 97/2013 dhe rregulloren “Për kriteret dhe procedurat për dhënien e licencës kombëtare të transmetimit audioviziv dhe licencës kombëtare të shërbimit të programit audioviziv”, prandaj AMA me vendimin nr. 287, datë 29.12.2016, vendosi dhënien e licencës kombëtare private të transmetimit audioviziv shoqërisë “Media Vizion” sh.a.
- Aplikimi i shoqërisë “O” sh.a., nuk ishte në përputhje me kërkesat e nenit 18, pika 1, nënpika 1.4., germa “f” të rregullores “Për kriteret dhe procedurat për dhënien e licencës kombëtare të transmetimit audioviziv dhe licencës kombëtare të shërbimit të programit audioviziv”. Për sa më sipër, AMA me vendimin nr. 283, datë 29.12.2016, vendosi skualifikimin e shoqërisë “O” sh.a.

Nga shqyrtimi i dosjes së paraqitur nga subjekti “O” sh.a., ankimuar edhe në KLSH me shkresën nr. 58. prot. datë 12.01.2017, rezultoi se vendimi i AMA për skualifikimin nga gara të subjektit “O”sh.a. është jo plotësisht i përligjur, pasi subjekti ka paraqitur në AMA një numër prej 8 (tetë) dokumentesh. Rregullorja e miratuar me Vendimin e AMA nr. 219, datë 12.10.2016, neni 18, pika 1.4, germa “f” shprehet: “*Depozitimi i kontratave ose marrëveshjeve paraprake me mbajtësit e të drejtave të përmbajtjes që do të transmetohen dhe ritransmetohen*” pra, nuk shprehet për një numër minimal kontratash. Ky fakt provon pretendimin e paraqitur nga ky subjekt në ankesën depozituar pranë KLSH.

- Aplikimi i shoqërisë “A” sh.a., ishte në përputhje me kriteret e ligjit nr. 97/2013 dhe rregulloren “Për kriteret dhe procedurat për dhënien e licencës kombëtare të transmetimit audioviziv dhe licencës kombëtare të shërbimit të programit audioviziv”. Vendimi Nr. 286, datë 29.12.2016 “Mbi shqyrtimin e aplikimit të shoqërisë “A” sh.a., për licencë kombëtare private transmetimi audioviziv” ka rezultuar me mosdhënien e licencës kombëtare të transmetimit audioviziv, shoqërisë “A” sh.a., për shkak të mungesës të kuorumit të nevojshëm ligjor për lëshimin e licencës, germa “b”, pika 1, neni 19 i ligjit 97/2013.

Nga shqyrtimi i dosjes së paraqitur nga subjekti aplikues rezultoi se vendimi për kualifikim të operatorit është marrë në kundërshtim me nenin 62/4 të ligjit 97/2013 i cili shprehet se: “*Një person fizik ose juridik, që ka aksione në një shoqëri që disponon një licencë kombëtare transmetimi audio ose licencë kombëtare transmetimi audioviziv, nuk mund të ketë më shumë se 20 për qind të kapitalit të përgjithshëm në një shoqëri të dytë, që zotëron një licencë kombëtare transmetimi audio ose licencë kombëtare të transmetimit audioviziv. Për transmetimet analoge audio lejohet pjesëmarrja në masën deri në 10 për qind në një shoqëri të tretë kombëtare. Një person i tillë nuk lejohet të marrë licencë transmetimi audio, lokale apo rajonale ose licencë transmetimi audioviziv, lokale apo rajonale*”. Është në kundërshtim edhe me nenin 9/2,3,4, të rregullores “Për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencës kombëtare të transmetimit audioviziv dhe licencës kombëtare të shërbimit të programit audioviziv” ku shprehet se: “*Aksionet që përfaqësojnë kapitalin në një shoqëri janë nominativë. 3. Në kuptim të këtij neni aksionar konsiderohet mbajtësi i aksioneve dhe personat e lidhur me të deri në shkallën e dytë. Për sa më sipër nuk është zbatuar pika 9/9 e rregullores “Për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencës kombëtare të transmetimit audioviziv dhe licencës kombëtare të shërbimit të programit audioviziv” ku thuhet se: “Mos respektimi i kërkesave sipas këtij neni është kusht për skualifikim”. KSHD duhet të kishte propozuar skualifikimin e subjektit “A” sh.a.*

Pas marrjes së njoftimit për vendimin nr. 286, datë 29.12.2016 të AMA, shoqëria “A”sh.a. ka depozituar pranë AMA kërkesën me nr. 3922/1 prot., datë 06.01.2017 për revokim të vendimit nr. 286, datë 29.12.2016, me arsyetimin se: “Vendimi është nxjerrë në kundërshtim

me ligjin për mediat dhe procedurat ligjore të parashikuara në ligji nr. 8480, datë 27.05.1999 “Për funksionimin e organeve kolegjiale të administratës shtetërore dhe enteve publike”. Në mbledhjen e datës 19.01.2017 AMA ka marrë në shqyrtim ankesën e subjektit të interesuar dhe pas anulimit të vendimit nr. 286, datë 29.12.2016 ka proceduar me zhvillimin e votimit të aplikimit të shoqërisë “A” sh.a. bazuar në ligjin 97/2013 dhe ligjin nr. 8480, datë 27.05.1999 “Për funksionimin e organeve kolegjiale të administratës shtetërore dhe enteve publike”. Në votimin e parë mbi shqyrtimin e aplikimit të kërkesës shoqërisë “A” sh.a., rezultati i votimit ishte 4 anëtarë pro dhënies së licencës subjektit dhe 3 anëtarë kundër këtij aplikimi, duke mos arritur kuorumin e shumicës së cilësuar për vendimmarrje. Në votimin e dytë lidhur me aplikimin e shoqërisë “A” sh.a., u arrit i njëjti rezultat si në votimin e parë, 4 anëtarë votuan pro dhënies së licencës subjektit dhe 3 anëtarë votuan kundër këtij aplikimi, edhe në këtë votim nuk u arrit kuorumi i shumicës së cilësuar për vendimmarrje. Pas këtij rezultati vendimmarrja u shty për mbledhjen e radhës, atë të datës 27.01.2017. Në mbledhjen e zhvilluar në datën 27.01.2017 vijoi zhvillimi i procedurës vendimmarrëse lidhur me aplikimin e shoqërisë “A” sh.a., gjatë të cilës rezultoi se 4 anëtarë ishin pro dhënies së licencës subjektit shoqërisë “A” sh.a., dhe 3 anëtarë ishin kundër këtij aplikimi.

Në përfundim, në bazuar në: nenin 19, pika 16, nenin 13 pika 5 të ligjit nr. 97/2013 “Për mediat audiovizive në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar; nenet 113, 114, 117 dhe 136 të ligjit nr. 44/2015 “Kodi i Procedurave Administrative i Republikës së Shqipërisë”, dhe nenit 14 paragrafi 2 i ligjit nr. 8480, datë 27.05.1999 “Për funksionimin e organeve kolegjiale të administratës shtetërore dhe enteve publike” AMA vendosi: Pranimin e kërkesës së subjektit, shoqërisë “A” sh.a., dhe anulimin e vendimit të AMA-s, nr. 286, datë 29.12.2016 “Mbi shqyrtimin e aplikimit të shoqërisë “A” sh.a., për licencë kombëtare private transmetimi audioviziv”, duke vendosur: Dhënie e licencës kombëtare private të transmetimit audioviziv, shoqërisë “A” sh.a., për një periudhë prej 15 vjetësh...

Nga auditimi është arritur në konkluzionin se

- a. Komisionin e Shqyrtimit të Dokumentacionit ka përdorur dy standarde gjatë procedurës së vlerësimit të aplikimeve të bëra nga subjektet konkurruese për garën e dhënies së 2 licencave private kombëtare transmetimi audioviziv numerik.
- b. Procedura e votimit e ndjekur nga AMA në rastin e vendimit Nr. 5, datë 27.01.2017 “Mbi shqyrtimin e kërkesës së shoqërisë “A” sh.a. për revokim të vendimit nr. 286, datë 29.12.2016 të AMA-s “Mbi shqyrtimin e aplikimit të shoqërisë “A” sh.a., për licencë kombëtare transmetimi audioviziv”, shqyrtimin e aplikimit të shoqërisë “A” sh.a., për licencë kombëtare të transmetimit audioviziv për shoqërinë “A” sh.a. dhe dhënie e licencës private kombëtare të transmetimit audioviziv shoqërisë “A” sh.a.”, është bërë në kundërshtim me kërkesat ligjore.
- c. AMA duke licencuar shoqërinë “A” sh.a. nuk ka ushtruar një prej funksioneve bazë të saj, garantimin e konkurrencës së ndershme, në kundërshtim me nenin 62/4 të ligjit 97/2013 i cili shprehet se : *“4. Një person fizik ose juridik, që ka aksione në një shoqëri që disponon një licencë kombëtare transmetimi audio ose licencë kombëtare transmetimi audioviziv, nuk mund të ketë më shumë se 20 për qind të kapitalit të përgjithshëm në një shoqëri të dytë, që zotëron një licencë kombëtare transmetimi audio ose licencë kombëtare të transmetimit audioviziv. Për transmetimet analoge audio lejohet pjesëmarrja në masën deri në 10 për qind në një shoqëri të tretë kombëtare. Një person i tillë nuk lejohet të marrë licencë transmetimi audio, lokale apo rajonale ose licencë transmetimi audioviziv, lokale apo rajonale”. Gjithashtu, në kundërshtim edhe me nenin 9/2,3,4, të rregullores “Për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencës kombëtare të transmetimit audioviziv dhe licencës kombëtare të shërbimit të programit audioviziv” ku shprehet se: “2. Aksionet që përfaqësojnë kapitalin në një shoqëri janë nominativë. 3. Në kuptim të këtij neni aksionar konsiderohet mbajtësi i aksioneve dhe personat e lidhur me të deri në shkallën e*

dytë. 4. Një person fizik ose juridik, që ka aksione në një shoqëri që disponon një licencë kombëtare transmetimi audioviziv, nuk mund të ketë më shumë se 20% të kapitalit të përgjithshëm në një shoqëri të dytë, që zotëron një licencë kombëtare transmetimi audioviziv. Për transmetimet analoge lejohet pjesëmarrja në masën deri në 10% në një shoqëri të tretë kombëtare”. Duke marrë në konsideratë pronësitë e ndërthurura (cross-ownership) të shoqërisë “D” sh.a., e cila është aksionare me 100% të aksioneve të shoqërisë “A” sh.a., dhënia e licencës së tretë kombëtare e transmetimit audioviziv për këtë operator rrit përqendrimin në këtë treg.

1.1 Rekomandimi: Nisur nga konstatimi se janë mbajtur dy standarde të ndryshme gjykimi dhe vlerësimi për operatorët që duhet të përfitonin licencë kombëtare të transmetimit audioviziv dhe për shkak të rritjes së përqendrimit në këtë treg duke përzgjedhur operatorin “A” sh.a., AMA të rishqyrtojë Vendimin nr. 5, datë 27.01.2017 “Mbi shqyrtimin e aplikimit të shoqërisë “A” sh.a., për licencë kombëtare private transmetimi audioviziv”, duke marrë paraprakisht mendimin e Autoritetit të Konkurrencës.

Menjëherë

1.2 Rekomandimi: Në çdo rast të dhënies së licencave vendimi të shoqërohet me marrjen e një miratimi paraprak nga Autoriteti i Konkurrencës për të garantuar konkurrencën së ndershme dhe pluralizmin e këtij tregu me ndikim të konsiderueshëm në opinion publik.

Menjëherë

2. Nga auditimi i llogarive për periudhën objekt auditimi, për nxjerrjen e bilancit kontabël u konstatua se: Çelja e llogarive të vitit 2015 nuk është bërë e saktë për 12 zëra të bilancit pasi janë evidentuar mospërputhje me tepricën në fund të vitit 2014 të llogarive respektive konkretisht :

Në Aktivin e Bilancit nuk është bërë çelja e saktë për grupet, klasat dhe llogaritë :

- Aktive të Qëndrueshme : Çelja e vitit 2015 është bërë më pak se teprica në fund të vitit 2014 për shumën 1,470,099 lekë. Kjo diferencë i përket llogarisë 232 Shpenzime në Proces për Transferime Kapitale për shumën 1,470,099 lekë.
- Aktive Qarkulluese : Çelja e vitit 2015 është bërë më pak se teprica në fund të vitit 2014 për shumën 60,267,123 lekë.

Sipas llogarive rezultojnë :Llogaria 411-418 “ Klientë e Llogari të Ngjashme ” me diferencë më shumë për shumën 205,110,291 lekë;Llogaria 423-429“Personeli, Paradhënie,Deficite e Gjoha ” me diferencë më pak për shumën 196,361,332 lekë;Llogaria 431“ Të Drejta e Taksa për tu Derdhur në Shtet ” me diferencë më pak për shumën 8,744,159 lekë;Llogaria 435“Sigurime Shoqërore” me diferencë më shumë për shumën 70,671 lekë;Llogaria 436 “ Sigurime Shëndetësore ” me diferencë më shumë për shumën 3,532 lekë;Llogaria 437,438 “ Organizma të tjera Shoqërore ” me diferencë më shumë për shumën 123,686 lekë;Llogaria 468 “ Debitorë të Ndryshëm ” me diferencë më pak për shumën 60,469,812 lekë.

Në Pasivin e Bilancit nuk është bërë çelja e saktë për grupet, klasat dhe llogaritë :

- Fondet e Veta : Çelja e vitit 2015 është bërë më pak se teprica në fund të vitit 2014 për shumën 195,262,136 lekë. Kjo diferencë i përket llogarisë 101”Fondet Bazë “ .
- Detyrime : Çelja e vitit 2015 është bërë më shumë se teprica në fund të vitit 2014 për shumën 165,310,932 lekë.

Sipas llogarive rezultojnë : Llogaria 431 “ Detyrime ndaj Shtetit për Tatim-Taksa ” me diferencë më pak për shumën 1,792,900 lekë;Llogaria 4341 “ Të tjera Operacione me Shtetin (kreditor) ” me diferencë më shumë për shumën 167,103,832 lekë.

Rezultati i Ushtrimit (Saldo Kreditore) :Çelja e vitit 2015 është bërë më pak se teprica në fund të vitit 2014 për shumën 31,786,018 lekë.

Vendimi i Këshillit të Ministrave Nr.468,datë 03.06.2015 ka kaluar në përgjegjësi administrimi nga Radio Televizioni Shqiptar tek Autoriteti i Mediave Audiovizive objektin me emërtimin Atelier për Dekorin e Radio Televizionit në zonën kadastrale 8160 me numër pasurie 2/94 me sipërfaqe totale 10177 m2 me sipërfaqe ndërtese 6202 m2. Në këtë vendim nuk është përcaktuar vlera e asetëve të transferuara. Nga ana e AMA-s janë kryer riparime dhe janë përfshirë në Aktivitetet e Qëndrueshme të Trupëzuara të vitit 2016, vetëm vlera e situacioneve të likuiduara për shumën 34,899,242 lekë dhe nuk është përfshirë vlera tjetër e objektit sipas Vendimit të Këshillit të Ministrave. Veprimi i mësipërm shtrembëron vlerën e aktiveve të Institucionit si edhe të shpenzimeve të amortizimit, që duhen llogaritur për këtë aktiv.

2.1 Rekomandimi: Për të gjitha shumat sipas zërave e llogarive përkatëse që në Bilancin e vitit 2015 nuk janë çelur saktë sipas tepricës në fund të vitit 2014 të përgatitet dokumentacioni justifikues ligjor ku të përshkruhen me vërtetësi e saktësi veprimet, treguesit në vlerë dhe personat urdhëruar e zbatues dhe zbatues dhe të kryhen veprimet përkatëse në kontabilitet.

Brenda datës 30.11.2017

2.2 Rekomandimi: Të meren masa të menjëhershme për transferimin me dokumentacion të asetëve sipas VKM Nr.468,datë 03.06.2015 duke përcaktuar vlerën e objektit,vlerën e amortizimit dhe regjistrimin e tyre në kontabilitet.

Menjëherë

3. Nuk janë evidentuar si Kërkesa Arkëtimi mbi Debitorët (Llogaria 411 “ Klientë) detyrimet e lindura, e të papaguara për 5 subjekte, të cilave nga AMA ju është hequr Licenca, për vitin 2015, në shumën 10,405,000 lekë. Për veprimet e mësipërme nuk u paraqitën dokumentacion justifikues, argumente e sqarime të detajuara për secilin ndryshim dhe as veprimet kontabile të kryera për këta ndryshime. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin Nr. 9228,datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” me ndryshimet neni 6 dhe neni 10 Si dhe në kundërshtim me Udhëzimin Nr. 30 datë 27.12.2011“ Për Menaxhimin e Aktiveve në Njësinë e Sektorit Publik ” Dokumentimi i Lëvizjes së Aktiveve pika 34 dhe pika 36 .

Gjatë vitit 2016 janë ulur si Kërkesa Arkëtimi mbi Debitorët për 22 subjekte të cilëve ju janë hequr licencat apo autorizimet për shumën 37,766,545 lekë. Për këtë janë rënduar shpenzimet e vitit 2016 dhe kjo shumë është evidentuar në Aktivin e Bilancit me minus tek llogaria 49 “ Shuma të parashikuara për zhvlerësim “ duke ulur në këtë mënyrë për këtë shumë edhe Klasën 4 “Kërkesa Arkëtimi për Debitorët “. Për veprimet e mësipërme nuk u paraqitën dokumentacion justifikues , argumente ligjore e shënime shpjeguese të detajuara për secilin subjekt por vetëm pretendime se detyrimet e këtyre subjekteve janë të pamundura për tu arkëtuar. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 14,datë 28.12.2006 “Për përgatitjen dhe raportimin e pasqyrave financiare për institucionet qendrore organet e pushtetit vendor dhe njësitë që varen prej tyre si dhe njësitë të menaxhim/zbatimit të projekteve e marrëveshjeve me donatorë të huaj” i ndryshuar me Udhëzimin nr. 26,datë 27.12.2007.

3.1 Rekomandimi: Për shumën 10,405,000 lekë të pa mbartur si Kërkesa Arkëtimi mbi Debitorët (Llogaria 411 “ Klientë) për subjektet të cilave nga AMA ju është hequr Licenca, për vitin 2015 të evidentohen sipas subjekteve detyrimet përkatëse në kontabilitet dhe të meren masat ligjore për arkëtimin e detyrimeve.

Brenda datës 30.11.2017

3.2 Rekomandimi: Për shumën 37,766,545 lekë të ulur si Kërkesa Arkëtimi mbi Debitorët të regjistruara si shuma të parashikuara për zhvlerësim për vitin 2016 të argumentohen me dokumente justifikuese ligjore dhe të meren masat ligjore për arkëtimin e detyrimeve.

Brenda datës 30.11.2017

4. Nga auditimi është konstatuar se nëpërmjet arkës gjatë periudhës së audituar janë kryer arkëtime nga subjekte të ndryshme në shuma të konsiderueshme si dhe janë kryer pagesa të ndryshme për blerjeve të kryera me Procedurë Prokurimi me Vlera të Vogla, shërbime të ndryshme, shpenzime telefonike, shpenzime udhëtim e dieta, etj. Sigurimi fizik i arkës nuk i plotëson kushtet e nevojshme. Nëpërmjet arkës janë kryer këmbime monetare në vlera të konsiderueshme në euro, veprime që bien në kundërshtim me kërkesat e Udhëzimit të Ministrisë së Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “ Për Menaxhimin e Aktiveve në Njësitë e Sektorit Publik”.

4.1 Rekomandimi: Në çdo rast që për arsye emergjencash kërkohen likuiditete të ndryshme nga ai i përcaktuar prej MF të ketë dokumentacion shkresor në formën e lejes së marrë nga MF. Veprimet si arkëtimet dhe pagesat për shumat mbi limitin ligjor të përcaktuar të arkës të kryhen nëpërmjet bankës. Veprimet në Euro të kryhen nëpërmjet llogarisë bankare në Euro.

Në vazhdimësi

5. Komisioni i përlllogaritjes së shpenzimeve të karburantit në AMA, për vitet 2014 dhe 2015, në kronometrimin e km të përshkruara dhe karburantit e harxhuar për to nuk ka bërë kronometrim për lëvizjet urbane, por është mjaftuar me kronometrimin vetëm për km e përshkruara për lëvizjet interurbane, gjë që ka sjellë llogaritje fiktive dhe jo korrekte të karburantit. Në disa raste daljet e karburantit nga magazina, nuk përputhen në datë me dokumentin “kërkesë për shërbim” dhe “urdhër dorëzimit” si dhe për asnjë rast nuk janë mbajtur akt rakordime ndërmjet magazinës dhe financës për harxhimin e karburantit. Nga drejtuesit e automjeteve në të gjitha rastet Fletë udhëtimet nuk ishin plotësuar në mënyrë korrekte për udhëtimet brenda qytetit por edhe për udhëtimet jashtë qytetit, ato plotësoheshin vetëm me firmën e shoferit, pa u vërtetuar me firmën e personit për të cilin është kryer shërbimi si dhe pa përcaktuar km e përshkruara, por mjaftoheshin duke përcaktuar vetëm vend nisjen dhe vend mbërritjen. Ky veprim le shteg për mos eficientë në kontrollin e harxhimit të karburantit.

5.1 Rekomandimi: Nga ana e financës të mbahen aktrakordime të përmuajshme me magazinën, për fletëdaljet e karburantit dhe përputhshmërinë e tyre me “urdhërat e dorëzimit” për të bërë të mundur kontrollin me efektivitet të karburantit. Komisionet e ngritura për kronometrimin e harxhimit të karburantit për km e përshkruara si dhe drejtuesit të bëjnë kronometrimin e harxhimit të karburantit si për lëvizjet urbane dhe ato interurbane. Në të gjitha rastet fletë udhëtimet të plotësohen për km e përshkruar dhe në përfundim të shërbimit të firmosen nga drejtuesi i automjetit dhe nga personat që kryejnë shërbimin me këtë automjet.

Menjëherë

C. 1 MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

1. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë nga zj. E.R. me detyrë Drejtore e Drejtorisë së Burimeve Njerëzore, E.F. me detyrë jurist, zj. R.P. me detyrë arkitekt (i jashtëm) në tenderin me objekt “Rikonstruksioni i godinës së Dekorit të Radio Televizionit Shqiptar, për Zyrat e

AMA” ka kualifikuar/shpallur padrejtësisht fitues BOE “A” sh.p.k. & “D” sh.p.k. me parregullsi në dokumentacionin ligjor kualifikues si më poshtë:

i. BOE “A” sh.p.k. & “D” sh.p.k. nuk ka përcaktuar në ofertë pjesën e shërbimit, punës ose furnizimit, që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi. Në kundërshtim me nenin 74 të VKM nr. 914, datë 29.12.2016 “Për rregullat e prokurimit publik” në të cilin është përcaktuar se ...Oferta mund të paraqitet nga një bashkim operatorësh ekonomikë, ku njëri prej të cilëve i përfaqëson të tjerët gjatë procedurës dhe në rast përzgjedhjeje edhe gjatë zbatimit të kontratës. Në ofertë duhet të përcaktohet pjesa e shërbimit, punës ose furnizimit, që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi. Para dorëzimit të ofertës, bashkimi duhet të krijohet zyrtarisht, me një marrëveshje të noterizuar, ku të përcaktohen përfaqësuesi i grupit, përqindja e pjesëmarrjes së punës/shërbimit/furnizimit dhe elementet konkrete, që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi. Pas krijimit të bashkimit të operatorëve ekonomikë, anëtarët e bashkimit caktojnë me prokurë përfaqësuesin e tyre për dorëzimin e ofertës. Kjo marrëveshje e shkruar dhe prokura duhet të dërgohen së bashku me kualifikimet dhe ofertën ekonomike, e cila duhet të nënshkruhet nga përfaqësuesi. Përfaqësuesi duhet të bëjë edhe sigurimin e ofertës, nëse kërkohet, duke specifikuar pjesëmarrjen në bashkimin e operatorëve ekonomikë. Në rast se bashkimi i operatorëve ekonomikë shpallet fitues, kontrata duhet të nënshkruhet nga secili prej anëtarëve të këtij bashkimi. Në nenin 3 të kontratës së bashkëpunimit datë 10.2.2106 të noteruar lidhur midis palëve është përcaktuar shoqëria “A” sh.p.k. do të ketë 7 për qind të fitimit dhe të pjesëmarrjes, shoqëria “D” sh.p.k. do të ketë 30 për qind të fitimit dhe pjesëmarrjes. Nga sa më sipër konstatohet që në kontratën e bashkëpunimit palët (OE) nuk janë shprehur për pjesën e shërbimit, punës ... elementet konkrete, që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi.

ii. OE “D” sh.p.k. nuk ka shlyer detyrimet e energjisë elektrike për muajin janar, shkurt 2016, në kundërshtim me germën 2b të “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit” në zbatim të VKM nr. 379, datë 11.6.2014 shtesa të VKM nr. 1, datë 10.1.2007 “Për rregullat e prokurimit publik” i ndryshuar. Mos shlyerja e detyrimeve të energjisë elektrike përbën shkak për skualifikimin e operatorit ekonomik.

iii. Kontratat e punës të lidhura midis OE “A” sh.p.k. dhe punonjësve që parashikohen të kryejnë punën objekt prokurimi, nuk kanë vlerë pasi nuk janë të noteruara dhe personat nuk janë të përfshirë në listë pagesat e shoqërisë.

Sa më sipër në kundërshtim me pikën 4 të pikës 2 të “Kriteret e veçanta të Kualifikimit” të shtojcës 9 të DST në të cilën ndër të tjera është përcaktuar se ... OE duhet të ketë një numër mesatar punonjësish të siguruar prej minimum 10. Për të vërtetuar këtë OE duhet të paraqesë vërtetim të lëshuar nga Dega e Tatim Taksave, Për periudhën janar – dhjetor 2015, ... i shoqëruar me listë pagesë... Gjithashtu të gjithë drejtuesit teknikë duhet të jenë përfshirë në këto lista. Në projektet e ndryshme të zbatimit si elektrik, hidraulik etj, gjenden e 12 personave që mbulojnë shërbimin me kategoritë e punimeve që kanë në licencë, por në asnjë rast nuk është firma e tyre për projektin përkatës, psh për projektin elektrik të jenë firmat e dy inxhinierëve elektrikë të OE, H.Gj. dhe M.M. Në projekt zbatimin të dorëzuar (arkitektura fleta A4-01, A3-04, A3-03, A3-02, A3-01 etj, ka firmosur zj. A K, e cila nuk gjendet në stafin, listë pagesat apo personelin e afruar nga OE të BOE. Me parregullsitë e konstatuara, KVO duhet të skualifikonte BOE “A” & “D” sh.p.k. Me skualifikimin e tij, fitues rezulton “A” 2,161,000 lekë, ose 389,000 lekë më pak ndaj ofertës ekonomike të BOE “A”, e cila nën këtë arsyetim përbën dëm ekonomik.

1.1 Rekomandimi: Komisionit të vlerësimit të ofertave i përbërë nga zj. E.R. me detyrë Drejtore e Drejtorisë së Burimeve Njerëzore, zj. E.F. me detyrë jurist, z.R.P. me detyrë arkitekt (i jashtëm) të zhdëmtojnë vlerën **389,000 lekë**, ose nga 129,667 lekë/secili, pasi në tenderin me objekt “Rikonstruksioni i godinës së Dekorit të Radio Televizionit Shqiptar, për

Zyrat e AMA” ka kualifikuar/shpallur padrejtësisht fitues BOE “A” sh.p.k. & “D” sh.p.k. Me skualifikimin e tij, fitues do të rezultonte OE “A” sh.p.k. me ofertë ekonomike 2,161,000 lekë, ose 389,000 lekë më pak ndaj ofertës ekonomike të BOE “A” & “D”.

Menjëherë

1.2 Rekomandimi: Autoriteti kontraktor të kontabilizojë dhe të ndjekë në rrugë ligjore arkëtimin e tij, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit.

Menjëherë

2. Lidhur me “Saktësinë e llogaritjes së fondit limit” në tenderin me objekt “Hartimi i projektpreventivit të zbatimit për rikonstruksionin e godinës së Dekorit të Radio Televizionit Shqiptar, për Zyrat e AMA”, me numër reference 22631, i zhvilluar në vitin 2016 me fond limit të llogaritur 49,999,949 lekë, i paraqitur/hartuar nga BOE “A” sh.p.k. & “D” sh.p.k. me z. A.D. drejtues ligjor dhe teknik dhe OE “D” me z. E.D.i drejtues ligjor/teknik dhe V.Sh. drejtues teknik. Pasaktësi të konstatuara:

i. Në preventiv, në pjesën A-1 me numër/emërtim “Punime prishje...”: A-1.1. është përfshirë dhe zëri i punimeve “Ngritje, mobilim, mirëmbajtje ...” me analizë An me vlerë 236,078 lekë (187,364 x 1,05 fondi rezervë x 1.2 TVSH). A-1.2. është përfshirë dhe zëri i punimeve “Rrethim I përkohshëm me rrjetë teli” me vlerë 270,270 lekë (214,500 x 1,05 fondi rezervë x 1.2 TVSH). Përfshirja si zëra punimi me vete në preventiv/situacion i sa më sipër është në kundërshtim me germën B/3 të “Shpenzimet e përgjithshme dhe fitimi” të UKM nr. 2, datë 8.5.2003 në të cilën është përcaktuar se në shpenzimet e përgjithshme përfshihen Shpenzimet për masat e sigurimit teknik, rrethimet e përkohshme gjatë ndërtimit në lartësi, **skelat**, makineritë, tabelat sinjalizuese etj. Në zbatimin e punimeve të “Rikonstruksionit të godinës...” në preventivin fitues dhe në situacionin e punimeve për zërat e punimeve sipas A-1.1. dhe A-1.2 BOE “M” & “C” sh.p.k. zbatuese e punimeve të tenderit, i janë likuiduar respektivisht **50,000 lekë** dhe **160,750 lekë**, ose 210,000 lekë gjithsej, të cilat nën arsyetimin e mësipërm janë përfituar padrejtësisht nga OE “M” sh.p.k. dhe përbëjnë **dëm ekonomik**.

ii. Pasaktësi e konstatuar: Në strukturën e kostos, në preventivin e hartuar/dorëzuar nga BOE “A” sh.p.k. & “D” sh.p.k., midis zërave të punimeve është përfshirë vlera e pajisjeve me TVSH përkatëse, në kundërshtim me germën A/7 paragrafi i fundit i UKM nr. 2, datë 8.5.2003 “Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”, e cila përcakton se në të gjitha rastet përjashtohen pajisjet dhe aparatat, si më poshtë: Në preventiv, në pjesën “Instalime hidro sanitare” zëri I punimeve me analizë 10, me emërtim “FV grup presioni I ujit të pijshëm ...” një copë me vlerë 314,000 lekë, e cila duhet të ishte vendosur/shtuar në fund të preventivit (pa u vlerësuar me TVSH). Në preventivin fitues të “Rikonstruksionit të godinës...” dhe në situacionin e punimeve të paraqitur nga BOE “M” sh.p.k. & “C” sh.p.k. zbatuese e punimeve të tenderit, vlera e kësaj pajisje në preventivin fitues është 267,044 lekë, e cila është rritur me fondin rezervë prej 13,352 leke (I parashikuar në masën 5 për qind) dhe vlerën e TVSH prej 53,408 lekë, që përfaqëson pagesë/përfitim të padrejtë nga OE “M” sh.p.k., dhe nën këtë arsyetim është dëm ekonomik. I njëjti arsyetim për:- zërin e punimeve me numër rendor E2-4 “Analizë” “FV Detektor optik tymi me vetadresim të kompletuar me baza” të kapitullit E “Instalimi, sistemi I sinjalizimit kundra zjarrit” 46 copë me vlerë 257,600 lekë. Vlera e shtuar padrejtësisht është 66,896 lekë (nga e cila fondi rezervë 12,800 lekë dhe TVSH 54,096 lekë), e cila përbën dëm ekonomik.- zërin e punimeve me numër rendor Z-2.1 “Analizë” “FV Panel komandimi I impiantit të MKZ për një zonë detektimi dhe shuarje të zjarrit” të kapitullit Z-2 “Impianti I mbrojtjes nga zjarri – Arkiva” 1 copë me vlerë 85,000 lekë. Vlera e shtuar padrejtësisht është 22,100 lekë (nga e

cila fondi rezervë 4,250 lekë dhe TVSH 17,850 lekë), e cila përbën dëm ekonomik. Gjithsej shuma dëm ekonomik (sipas pikës 2) është **366,504 lekë**.

1.1 Rekomandimi: BOE “A” sh.p.k. & “D” sh.p.k, t’i kërkohet të zhdëmtojë **vlerën 366,504 lekë**, e cila përfaqëson vlerën e TVSH, fondit rezervë etj, të pajisjeve të përfshira padrejtësisht në zërat e punimeve të preventivit gjatë llogaritjes së fondit limit në tenderin me objekt “Hartimi i projekt-preventivit të zbatimit për rikonstruksionin e godinës së Dekorit të Radio Televizionit Shqiptar, për Zyrrat e AMA”.

Menjëherë

1.2 Rekomandimi: Autoriteti kontraktor të kontabilizojë dhe të ndjekë në rrugë ligjore arkëtimin e tij, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit.

Menjëherë

3. Nga auditimi i fletë udhëtimeve që na u vunë në dispozicion dhe fletë daljeve të magazinës në disa muaj u konstatuan diferencë në karburant: Për vitin 2015 në sasi prej 935 litra karburant në vlerë 162,253 lekë, (dalje 6,458 dhe harxhuar sipas fletë udhëtimeve 5,523). Për vitin 2016 në sasi prej 460 litrash në vlerë 86,605 lekë (1,370 sipas fletë udhëtimeve dhe duke i krahasuar me daljet nga magazina për një sasi prej 1,830). Për dy vitet 2015,2016 diferencat në karburant prej 1,395 litra nga të cilat 945 lira benzinë dhe 450 litra naftë me vlerë prej 248,858 lekë.

1.1 Rekomandimi: Të mbahet vlera prej 248,858 lekë për 1,395 litra karburant, diferencë nga krahasimi i dokumentacionit të fletë udhëtimeve me daljet nga magazine, personave përgjegjës të cilët në kundërshtim me ligjin nr. 10296 datë 08.07.2010 të menaxhimit financiar dhe Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011, nuk kanë kryer akt rakordimet për monitorimin e harxhimit të karburantit duke çuar në mos përdorim korrekt të sasisë së karburantit nga drejtuesit automjeteve që dispononin.

Menjëherë

C. 2 TË ARDHURA TË MUNGUARA PËR PAMUNDËSI ARKËTIMI

AMA në të gjitha rastet e shfuqizimit të sanksioneve me gjobë, të vendosura nga grupet e inspektimit, ka marrë në konsideratë pretendimet dhe argumentet e paraqitura nga ana e subjekteve ankimues dhe ka rrëzuar faktet e paraqitura nga grupet e inspektimit, të cilat kanë qenë të bazuara në kuadrin ligjor, rregullator të fushës, në fuqi. Pra, AMA ka favorizuar subjektet shkelës të ligjit të përfitojnë në mënyrë të padrejtë, duke i sjellë të ardhura të munguara buxhetit të shtetit **në vlerën 99,552,000lekë** (124,440,000 vlera totale e gjobave të shfuqizuara, 80% e vlerës së gjobës shkon në buxhetin e shteti dhe 20% e saj shkon në buxhetin e AMA).

D. PËR AGJENCINË E PROKURIMIT PUBLIK

1. Nga auditimi i procedurave të prokurimeve me blerje të vogla, në institucionin e AMA-s, rezultoi se: Referuar regjistrin të parashikimit të viteve buxhetor 2015 dhe 2016, AMA ka kaluar fondin e parashikuar për tu realizuar në disa nga objektet e tenderimit në zërin (602), duke mos reflektuar ndryshimin në regjistrin e prokurimit në APP, pas hyrjes në fuqi të Udhëzimit numër 3, datë 27.01.2015. Nga auditimi i ushtruar mbi realizimin e prokurimeve me vlerë të vogël në Autoritetin e Mediave Audiovizive (AMA) u konstatua se, në procedurat e prokurimit “Blerje me vlerë të vogël” për vitet 2014, 2015 dhe 2016, ka mangësi dhe parregullsi gjatë realizimit të këtyre procedurave të cilat binin ndesh me ligjin e prokurimit publik. Në shumë raste nuk bëhet përllogaritje e fondit limit nga komisioni i caktuar me urdhrin e titullarit, por fondi limit përcaktohej apriori ose duke marrë parasysh parashikimin e bërë në projekt buxhet, në kundërshtim bazën ligjore të Prokurimit Publik dhe të ligjit nr. 10296 “për menaxhimin e financiar dhe kontrollit”. Në 12 raste për prokurimet e blerjeve me vlera të vogla për vitin 2015 dhe 2016 nuk janë kryer procedurat online të prokurimit publik, por realizoheshin disa procedura në mënyrë shkresore, të pajustificuara, në kundërshtim me pikën 5 dhe 8 të Udhëzimit Nr. 3, datë, 27.01.2015 ”Për procedurën e Prokurimit me vlerë të vogël”. “Për Procedurën e Prokurimit me Vlerë të Vogël”, i ndryshuar, ku citohet “Kur vlera e përllogaritur për mallra, shërbime apo punë që përfshihen në një grup për shkak të ngjashmërisë së tyre, apo për shkak të funksionit kryesor, brenda vitit kalendarik nuk është më e madhe se 100.000 (njëqind mijë) lekë autoriteti kontraktor mund të kryejë prokurimin në rrugë shkresore sipas formularit Nr. 5, bashkëlidhur këtij udhëzimi.”, pasi vlera për blerjen e këtij grup mallrash kalon vlerën e 100,000 lekë, për gjithë vitin. Nga Autoriteti kontraktor procedurat e nisura në mënyrë shkresore, bëheshin me urdhra të dala nga titullari sipas formularit 5 në kundërshtim me pikën të Udhëzimit Nr. 3, datë, 27.01.2015 ”Për procedurën e Prokurimit me vlerë të vogël”, pasi këto lloj procedurash një pjesë është realizuar në mënyrë shkresore me formularin 2 dhe më vonë me atë të formularit nr. 5. Në këto kushte, AMA ka shmangur procedurat e përcaktuara në udhëzimin nr. 3, datë 27.01.2015, për rastet e nevojave për shërbimeve, mallrave dhe punë, me vlerë nën 800,000 lekë, duke shkaktuar copëtim të fondit të parashikuar për prokurim publik dhe duke shmangur dhe anashkaluar procedurat online të Prokurimit Publik. Referuar shkeljeve të konstatuara në fushën e prokurimeve publike sipas Udhëzimit Nr. 3, datë, 27.01.2015 ”Për procedurën e Prokurimit me vlerë të vogël” dhe të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” i ndryshuar, si dhe përgjegjësitë individuale të evidentuar dhe pasqyruar në procesverbalin nr. 2, për të cilin nuk është paraqitur asnjë observacion nga subjekti, e paraqitur në Raportin përfundimtar të auditimit.

1.1 Rekomandimi: Mbështetur në nenet 13, 40 dhe 72 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, të ligjit nr. 10279, datë 20.5.2010 “Për kundërvajtjet administrative” dhe bazuar në nenin 15 shkronja (c dhe ç) dhe nenin 30 të ligjit nr. 154/2014 miratuar në datën 27.11.2014, “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, i rekomandojmë Drejtorit të Përgjithshëm të Agjencisë së Prokurimit Publik, të vlerësojë shkeljet e konstatuara, duke vendosur marrjen e masave administrative (dënim me gjobë) në raport me shkeljet e konstatuara, apo rekomandimin autoritetit kontraktor (për marrjen e masave disiplinore) për znj. A Q me detyrë Sekretare e Përgjithshme në AMA.

Menjëherë

E. PËR AUTORITETIN E KONKURENCËS

1. Gjatë auditimit u konstatua mosrespektimi i kuadrit ligjor që rregullon përfshirjen e pronësive të ndërthurura (cross ownership) gjatë procedurës dhe vendimmarrjes së dhënies së një licence kombëtare të transmetimit audioviziv numerik.

1.1 Rekomandim: Duke marrë në konsideratë ndjeshmërinë e tregut të transmetimeve audiovizive për pluralizmin e mendimit dhe efektet negative të rritjes së përqendrimit në treg të shkaktuar nga vendimmarrja e AMA-së, Kontrolli i Lartë i Shtetit i rekomandon Autoritetit të Konkurrencës të vlerësoj dhe të shprehet në lidhje me ndryshimet e strukturës së tregut të shkaktuar nga vendimmarrja e AMA, Vendimit Nr. 5, datë 27.01.2017, sipas të cilit është lëshuar licenca kombëtare private e transmetimit audioviziv.

Menjëherë

F. PËR INSPEKTORATIN E LARTË TË DEKLARIMIT DHE KONTROLLIT TË PASURIVE DHE KONFLIKTIT TË INTERESAVE, ILDKPKI.

1. Gjatë auditimit u konstatua se nuk ekziston dosja me dokumentacionin përkatës të Kryetarit të AMA si dhe nuk ka dokument te deklarimit te konfliktit te interesave në momentin e marrjes së detyrës nga ana e tij. Grupi i auditimit u vu në pamundësi të vlerësimit të përputhshmërisë me ligjin të zgjedhjes së Kryetarit të AMA.

1.1 Rekomandimi: Kontrolli i Lartë i Shtetit i rekomandon ILDKPKI verifikimin e konfliktit të interesit për z. G.S., Kryetar AMA në momentin e zgjedhjes së tij, pasi për shkak të mungesës së dokumentacionit në dosjen personale ne si grup auditimi e kishim të pamundur të gjykonim lidhur me rregullshmërinë e këtij procesi.

Menjëherë

G. PËR BORDIN E AUTORITETIT TË MEDIAVE AUDIOVIZIVE

Bordi i AMA-së të analizojë Raportin e Auditimit dhe të marrë masat bazuar në legjislacionin në fuqi. Për sa më poshtë:

Referuar shkeljeve të konstatuara në fushën e prokurimeve të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik” i ndryshuar, si dhe përgjegjësitë individuale të evidentuar dhe pasqyruar në akt konstatimet dhe procesverbalet përkatës, vërejtjeve të subjektit të audituar dhe pjesës së Raportit Përfundimtar të Auditimit. Mbështetur në nenin 57 “Përgjegjësia për masat disiplinore”, nenin 58 “Llojet e masave disiplinore” dhe neni 59 “Kompetencat dhe procedurat për masat disiplinore” të Ligjit nr. 152/2013, datë 30.5.2013 “Për nëpunësin civil” dhe VKM nr. 115, datë 5.3.2014 “Për përcaktimin e procedurës disiplinore dhe rregullave për krijimin, përbërjen e vendimmarrjen në komisionin disiplinor për shërbimin civil” Bordi i Autoriteti të Mediave Audiovizive, të vlerësojë shkeljet e konstatuara, duke vendosur marrjen e **masave disiplinore nga “vërejtje” deri në “largim nga detyra”**, në varësi të shkallës së përgjegjësisë për personat si më poshtë:

1. Zj. E.B. me detyrë Drejtor i Drejtorisë Juridike dhe Licencave, në cilësinë e kryetarit,
2. Zj. A.K. me detyrë Përgjegjëse Zyrës së Financës,

3. Z. E.N. me profesion inxhinier ndërtimi ekspert i jashtëm, në cilësinë e anëtarëve të KVO,

pasi në procedurën e zhvillimit të tenderit me objekt *“Rikonstruksioni i godinës së Dekorit të Radio Televizionit Shqiptar, për Zyrat e AMA”* ka kualifikuar e në vijim është shpallur fitues, Bashkimi i Operatorëve Ekonomikë “M” sh.p.k. “C” sh.p.k. me parregullsitë si më poshtë:

a. OE “M” sh.p.k. në licencën e shoqërisë nuk ka kategoritë e punimeve:

- NP-12 “Punime të inxhinierisë së mjedisit”,
- NS-18 “Punime topogjeodezike”,
- NS- 19 “Sistemi i mbrojtjes nga zhurmat në infrastrukturë”, në kundërshtim me pikën 2.a.I dhe 2.a.II të KVK të miratuara me DST.

OE “M” sh.p.k. në licencën e shoqërisë nuk ka Drejtues teknik të punësuar me kontratë pune të vlefshme të profesionit:

- Inxhinier topograf
- Inxhinier mjedisi,
- inxhinier telekomunikacioni.

Në staf, nuk ka të punësuar të punësuar me kontratë pune të vlefshme dhe të figurojnë në listë pagesa, një inxhinier mekanik dhe një ekspert zjarrfikës, në kundërshtim me pikën 2.C.2 dhe 2.C.4 të KVK të miratuara.

b. OE “C” sh.p.k. në licencën e shoqërisë nuk ka Drejtues teknik të punësuar me kontratë pune të vlefshme të profesionit:

- Inxhinier topograf
- inxhinier telekomunikacioni.

Në staf, nuk ka të punësuar të punësuar me kontratë pune të vlefshme dhe të figurojnë në listë pagesa, një inxhinier hidroteknik, një arkitekt dhe një mjek, në kundërshtim me pikën 2.C.2 dhe 2.C.4 të KVK të miratuara.

Nuk ka një mjet “autobot uji”. Mjeti i tipit benz me targë SH 4082 E i paraqitur në shtojcën 9 “Mbi disponimin e makinerive” si autobot uji, me kod “GA” në lejen qarkullimin e mjetit, nuk është “autobot uji”, por një kamion me përdorim tjetër.

Me parregullsitë e konstatuara KVO, duhet të skualifikonte BOE “M” sh.p.k. & “C” sh.p.k.

4. Zj. E.R. me detyrë Drejtore e Drejtorisë së Burimeve Njerëzore,

5. Zj. E.F. me detyrë jurist,

pasi në tenderin me objekt *“Rikonstruksioni i godinës së Dekorit të Radio Televizionit Shqiptar, për Zyrat e AMA”* ka kualifikuar/shpallur padrejtësisht fitues BOE “A” sh.p.k. & “D” sh.p.k.

KVO me parregullsitë që kishte në dokumentacionin ligjor kualifikues duhet të kishte skualifikuar BOE “A” sh.p.k. & “D” sh.p.k. de të kishte kualifikuar dhe shpallur fitues OE “A” sh.p.k. me ofertë ekonomike 2,161,000 lekë, ose 389,000 lekë më pak ndaj ofertës ekonomike të BOE “A” sh.p.k. & “D”, e cila nën këtë arsyetim përbën dëm ekonomik

Për z. R.P me detyrë arkitekt (i jashtëm) në cilësinë e anëtarit të KVO dhe z. F.D. në cilësinë e ekspertit të jashtëm në njësinë e prokurimit në tenderin me objekt *“Rikonstruksioni i godinës së Dekorit të Radio Televizionit Shqiptar, për Zyrat e AMA”*, për parregullsitë e konstatuara, nuk është rekomanduar masë disiplinore, pasi nuk janë punonjës i AMA.

6. Zj. A.Q. me detyrë Sekretare e Përgjithshme në AMA,

pasi në tenderin me objekt *“Rikonstruksioni i godinës së Dekorit të Radio Televizionit Shqiptar, për Zyrat e AMA”*, ka rekrutuar si specialist të jashtëm në njësinë e prokurimit z. F.D. me profesion inxhinier ndërtimi, për hartimin e “specifikimeve teknike”, i cili ka paraqitur *“eksperienca të mëparshme në formulimin e detyrave të ngjashme”*, por të pa konfirmuara nga subjekti/institucioni në të cilat i ka kryer. Në të nuk jepet gjithashtu nëse aktualisht është i licencuar, ose i punësuar.

Në tërësi praktika e ndjekur nga F.D. në hartimin/vendosjen e KVK është në kundërshtim me:

- Nenin 1 “Objekti dhe qëllimi” të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” I ndryshuar në të cilin është përcaktuar se:

Qëllimi i këtij ligji është:

- a) *të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;*
- b) *të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;*
- c) *të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;*
- d) *ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë;*
- e) *të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik.*
- Nenin 46 “Kualifikimi i ofertuesve” të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” i ndryshuar i cili ndër të tjera përcakton se ... *kualifikimi profesional: çdo operatori ekonomik i kërkon licencat profesionale, industriale apo tregtare, të lëshuara nga autoritetet kompetente shtetërore, për veprimtaritë e kërkuara dhe për të cilat do të lidhet kontrata.*
- Nenin 26 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” në të cilin është përcaktuar se ...*Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve .*

H. PËR PROKURORINË

Nisur nga gjetjet e konstatuara gjatë misionit të auditimit si dhe nga fakti se për këtë institucion është depozituar kallëzim penal nga Deputetë të Kuvendit të Shqipërisë dhe subjekte private që ushtrojnë aktivitete në fushën e mediave audiovizive Raporti i auditimit dhe Vendimi ti përcillen për dijeni organit të prokurorisë.

Me ndjekjen dhe kontrollin e zbatimit të detyrave dhe masave të përcaktuara në këtë vendim ngarkohet Departamenti i Auditimit të Departamenti i Auditimit të Institucioneve Qendrore.

Bujar LESKAJ

K R Y E T A R