



RAPORT PËRFUNDIMTAR I AUDITIMIT TË PËRPUTHSHMËRISË DHE RREGULLSHMËRISË SË VEPRIMTARISË EKONOMIKO-FINANCIARE.

SPITALI PSIKIATRIK “ALI MIHALI”

VLORE

QERSHOR 2017

Auditimi është kryer në bazë të programit të auditimit të miratuar nga Kryetari i Kontrollit të Lartë të Shtetit me nr. 143/1 prot, datë 13.02.2017, i ndryshuar me nr. 143/2, datë 10.04.2017. Auditimi është kryer nga:

1. A.G., përgjegjës grupi
2. G.K., anëtar
3. E.M., anëtar
4. L.D., anëtare.

Auditimi ka filluar më datë 14.02.2017.

Auditimi ka përfunduar më datë 28.04.2017.

Periudha e auditimit 01.01.2014 - 28.02.2017.

Ky Raport Përfundimtar Auditimi mbështetet në Standardet Ndërkombëtare të Auditimit ISSAI 4100. 149. b), të INTOSAI, Pranuar dhe Sanksionuar në Rregulloren e Brendshme të KLSH, dhe strukturuar në “Udhëzuesin për Auditimin e Përputhshmërisë”, botim i KLSH, 2013, Kreu II, Pika 9, 149 b), ii.



PËRMBAJTJA

Përmbledhje.....	3
Hyrje.....	19
Qëllimi dhe procesi i auditimit.....	19
Rezultatet e auditimit.....	21
I. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese, vendimet e marra dhe zbatimi i tyre.....	21
II. Auditimi mbi planifikimin dhe zbatimin e Buxhetit, si dhe shpenzimet administrative.....	23
III. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore për strukturën organizative, marrëdhëniet e punës dhe pagave.....	33
IV. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në mbajtjen e evidencës kontabile, ndjekjen e debitorëve e kreditorëve, si dhe menaxhimin e aktiveve të spitalit.....	36
V. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në prokurimet e fondeve publike dhe lidhjen e kontratave.....	47
VI. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në zbatimin e kontratave të mallrave, shërbimeve dhe punimeve civile.....	47
VII. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në prokurimet me vlerë të vogël.....	189
VIII. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në krijimin dhe përdorimin e të ardhurave dytësore.....	199
IX. Auditim mbi funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit.....	207
Konkluzionet dhe Rekomandimet.....	211



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Përmbledhje

Kontrolli i Lartë i Shtetit auditoi Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me periudhë veprimtarie 01.01.2014 deri më datë 28.02.2017, duke i kushtuar vëmendje të posaçme çështjeve që lidhen me zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë ekonomiko-financiare. Veç kësaj është pasur në qendër të vëmendjes siguria e nivelit të menaxhimit, si dhe transparenca me publikun.

Gjatë viteve të fundit nga auditimi i jashtëm janë konstatuar shkelje, mangësi, parregullsi, veprime të cilat kanë sjellë dëme ekonomike për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.

Objektivi kryesor për auditimin e Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, ka qenë auditimi i veprimtarisë ekonomiko-financiare të institucionit, në përputhje me aktet ligjore dhe nën ligjore përkatëse.

Nga auditimi i kryer për zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë së veprimtarisë ekonomiko-financiare, duke verifikuar sipas rastit dokumentacionin që iu vu në dispozicion grupit të auditimit, u konstatuan shkelje të dispozitave ligjore dhe mangësi, të cilat paraqiten si më poshtë:

I. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese, vendimet e marra dhe zbatimi i tyre.

-Rregullorja e SPV është miratuar me Urdhrin nr. 11, datë 10.10.2013 “Për miratimin e Rregullores së Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë”, të drejtorit të spitalit. Rregullorja e miratuar nga drejtori i Spitalit, është në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “2. Ministri i Shëndetësisë përcakton organizimin, strukturën dhe rregulloret e funksionimit të spitaleve publike”. Në zbatim të këtij neni, Rregullorja e funksionimit të Spitalit duhej miratuar nga Ministri i Shëndetësisë dhe jo Drejtori i Spitalit. Për këtë veprim mban përgjegjësi ish-drejtori i SPV Z.S..

-Nuk është marrë për ngritjen e Këshilli Administrativ, në zbatim të Ligjit nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 12. Për periudhën objekt auditimi, ky është ngritur çdo vit me urdhër të drejtorit të spitalit, një këshill administrativ me përbërje të pjesëtarëve të stafit administrativ dhe teknik. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 12 dhe neni 13.

-Në mungesë të Këshillit Administrativ, detyrat e këtij këshilli janë kryer nga Drejtori i spitalit, në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 14, gërmat a-ç.

-Në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, nuk ekziston pozicioni i “Zëvendës drejtorit ekonomik”, në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 18 “Përbërja e drejtorisë së autoritetit spitalor të qarkut”, gërma c.

-Nuk është miratuar Rregullorja e funksionimit të komisionit mjekësor, në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 19, gërma g.

II. Auditimi mbi planifikimin dhe zbatimin e Buxhetit, si dhe shpenzimet administrative.

-Në lidhje me konsumin e karburantit për sistemin e kaldajave që përdoren për ngrohje, në ambientet e spitalit, ngrohen edhe ambientet e guzhinës dhe ambientit të Barit, të cilat janë brenda të njëjtës ndërtesë, dhe janë në shfrytëzim të operatorëve ekonomik të cilët i kanë marrë me qira këto ambiente nga SPV, ndërkohë që nuk paguan asnjë shpenzim për ngrohje. Nga ana e titullarit nuk është ngritur një komision për të bërë një studim dhe të përcaktojë se sa është konsumi që i nevojitet ambienteve të cilat janë në shfrytëzim nga qiramarrësi i cili nuk paguan asnjë tarifë për ngrohje, shpenzime të cilat nuk janë në përputhje me parimet e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

ekonomicitetit, efijencës dhe efektivitetit. Veprime në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, dhe Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar.

-Në dokumentet justifikues të shpenzimeve për karburant për automjetet e SPV, konstatohet se në fletë-udhëtimet e shoferëve janë shënuar kilometra më tepër nga distancat reale që ekzistojnë për lëvizjet e automjeteve. Referuar fletë-udhëtimeve dhe dokumentacionit justifikues të konsumit të karburantit konstatohet se ka një papërgjegjshmëri në përlllogaritjen e kërkesave për furnizimin me karburant, duke rritur fiktivisht kërkesat për karburant, duke kryer procedura prokurimi të panevojshme, duke sjellë një keq menaxhim të shpenzimeve për karburant, pasi nuk është e mundur që të konsumohet e gjithë kjo sasi që prokurohet, duke lënë të kuptohet se abuzohet me konsumin e këtij zëri të shpenzimeve, si në kilometrat e përshkuara, si në shpenzimet për riparimin e mjeteve, konsum goma, bateri, vaj, filtra, pjesë këmbimi etj., si dhe në çdo lloj shpenzimi që kryhet për automjetet, pasi janë shpenzime të cilat lidhen ngushtë me njëra tjetrën, me lëvizjen e automjetit. Veprime në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, dhe Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar.

-Për vitin 2014, 2015 dhe 2016, janë tejkaluar zëra në realizimin e shpenzimeve, pa dhënë shpjegimet përkatëse se nga se janë tejkaluar këto zëra. Gjithashtu konstatohet se hartimi dhe dërgimi i projektbuxheteve për vitet objekt auditimi janë hartuar dhe dërguar nga Drejtori dhe shefi i financës të SPV, dhe jo nga Këshilli Administrativ duke vepruar në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, kreu II, neni 14, pika c).

-Nga auditimi i procedurës së prokurimit blerje me vlera të vogla për “Furnizimin me karburant për nevojat e SPV”, me fond limit 800,000 lekë dhe sasinë 5,570 litra u konstatua se përlllogaritja e fondit limit nuk është bazuar në kontratën bazë të lidhur me OE “K.” sha. Durrës. Kontrata është lidhur me nr. 1299/3 prot me datë 13.11.2015 me OE “R.C.” SHPK., Vlorë me vlerë kontrate 751,950 lekë me çmim 135 lekë/litër, dhe jo me marzh fitimi. Nga mos referimi ndaj kontratës bazë e cila ishte lidhur me një marzh fitimi prej 11.4%, rezulton se SPV ka paguar më tepër një shumë prej **57,382 lekë**, vlerë e cila është **efekt negativ financiar** për Buxhetin e Shtetit.

-Është kryer procedurë prokurimi “Me negociim pa shpallje”, për “Furnizim me karburant për nevojat e SPV” për vitin 2016, me fond limit në shumën 1,745,708 lekë pa tvsh. Është hartuar dhe lidhur kontrata midis titullarit të AK K.Ll. me përfaqësuesen e OE “R.C.”, në shumën 1,745,708 lekë pa tvsh, me marzh fitimi 15%. Referuar kontratës bazë me shoqërinë “K.” sha. Durrës, me të cili SPV ka lidhur kontratën me marzh fitimi prej 11.4%, konstatohet se nga pagesat e kryera konstatohet një **efekt financiar negativ** në shumën **107,550 lekë** për Buxhetin e Shtetit.

-Në lidhje me shpenzimet e kryera për mirëmbajtjen e automjeteve të SPV, konstatohet se janë kryer procedura prokurimi për riparimin e tyre, por nga verifikimi i dokumentacionit rezultoi se këto shpenzime janë thuajse të njëjtat në preventivat që kryheshin çdo vit. Pra nuk ka një preventiv real në momentin që ndodh defekti i një automjeti, por preventivat për riparimin e tyre kryhen si parashikim për vitin në të cilin është hapur procedura, por realisht nuk kanë qenë të dëmtuara, çka është konstatuar dhe në likuidimet pjesore përgjatë vitit. SPV disponon automjete të cilat vlera e shpenzimit të tyre tejkalon në rreth mbi 3-4 herë vlerën reale të tyre, pra nuk ka një monitorim dhe një menaxhim financiar të kontrolluar në lidhje me këto shpenzime, duke vepruar jo në përputhje me parimet e efektivitetit, ekonomikitetit dhe efijencës në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, dhe në total shuma e shpenzuar për këto automjete për



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

vitin 2015 dhe 2016 ka qenë në vlerën **3,015,804 lekë**, vlerë e cila përbën **efekt financiar negativ** për Buxhetin e Shtetit.

-Në lidhje me shpenzimet e kryera për kontratën shtesë me nr. 18/1 prot, me datë 05.01.2016 të lidhur midis titullarit të AK K.Ll. dhe OE “A.” Albania, në shumën e 20% të kontratës bazë të lidhur në vitin 2015 në shumën 311,040 lekë. Nga verifikimi i shpenzimit nr. 44 datë 16.03.2016 në shumën 306,240 lekë xhiruar për llogari të “A.” Albania, u konstatua se shoferët bazuar në fletë-udhëtimet e tyre, kishin qenë në lëvizje pune së bashku me personat të cilët kishin firmosur fletë-udhëtimet e tyre, pra makinat nuk kishin qenë në servis në ato data sikurse kishin shkruar në procesverbalet e mbajtura. Gjithashtu nuk vërtetohet emergjenca dhe nevoja e lidhjes së kësaj kontrate dhe kryerjes së shërbimeve për mirëmbajtjen e automjeteve pasi nuk ka kërkesa pra veprimet e tyre janë në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu VI, neni 36 gërma ë), dhe nenin 55, gërma f), me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, pra shuma e paguar për këtë shpenzim në vlerën **306,240 lekë përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit**. Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e SPV K.Ll., shefin e financës V.N. si dhe shoferët e automjeteve P.L., Th.M., A.M. dhe K.H..

III. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore për strukturën organizative, marrëdhëniet e punës dhe pagave.

-Nga auditimi i zbatimit të dispozitave ligjore për strukturën organizative, marrëdhëniet e punës dhe pagave janë konstatuar 7 raste të personave të punësuar rishtazi në vitin 2014 ku për procedurën e marrjes në punë nuk figuron miratimi i Ministrit. Në të gjitha rastet e largimit nga puna për periudhën 2014-2016 më përjashtim të rasteve kur personi largohet me dëshirë, mbaron kontrata e punës ose del në pension (2 raste në vitin 2014, 13 raste në vitin 2015 dhe 2 raste në vitin 2016) nuk është marrë miratimi i Ministrit. Gjithashtu nga auditimi me zgjedhje i dosjeve të 15 punonjësve janë konstatuar mangësi në procedurën e përzgjedhjes së aplikantëve, ku mungojnë njoftimet në Buletinin e Njoftimeve Publike ose vlerësimi nga komisioni ad-hoc krahas mungesës së aprovimit të Ministrit. Të gjitha këto veprime nuk i përmbahen Urdhrit nr. 506 datë 18.09.2013 të Ministrisë së Shëndetësisë “Për ndalimin e procedurave të marrjes dhe largimit nga puna të punonjësve dhe dhënien me qera të ambienteve dhe hapësirave, në institucionet shëndetësore”.

-Nga auditimi i zbatimit të dispozitave ligjore për strukturën organizative, marrëdhëniet e punës dhe pagave është konstatuar se në datën 01.05.2016 është kryer procedura e pushimit kolektiv nga puna për 28 persona si pasojë e privatizimit të shërbimit të pastrimit, lavanderisë dhe gjelbërimit në kundërshtim me Kodin e Punës, Neni 148 ku shifra maksimale për pushimin kolektiv është 15 punonjës për shoqëritë me 100-200 punonjës. Gjithashtu nuk është zbatuar procedura e njoftimit me shkrim të organizatave përfaqësuese për pushimin nga puna të këtyre punonjësve si dhe nuk është marrë miratimi i Ministrit për procedurën e largimit të këtyre punonjësve.

-Nga mos ndjekja e procedurave ligjore në ndërprerjen e marrëdhënieve të punës me ish punonjësit, Spitali Psikiatrik Vlorë është paditur nga 22 persona, nga të cilat 12 janë në proces gjykimi për të cilët pretendohet një dëmshpërblim në vlerë totale 6,158,765 lekë fituar në shkallën e parë të gjykimit, me një efekt negativ financiar të pritshëm, ndërsa 10 çështje janë përfunduar duke e detyruar Spitalin Psikiatrik Vlorë të paguajë vlerën **7,737,491 lekë, vlerë e cila përbën efekt financiar negativ për buxhetin e shtetit**.

IV. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në mbajtjen e evidencës kontabile, ndjekjen e debitorëve e kreditorëve, si dhe menaxhimin e aktiveve të spitalit.

-Nga auditimi i aktiveve të dala jashtë përdorimi është konstatuar 1 rast (asgjësimi i lavatriçeve) me vlerë 1,333,982 lekë, ku procedura e shitjes për skrap nuk është e rregullt, në



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

kundërshtim me Ligjin Nr. 9874, datë 14.2.2008 për Ankandin Publik, Neni 4 “Fusha e Zbatimit”, Pika 1 “Ky ligj zbatohet për shitjen nëpërmjet ankandit publik c) të vlerave (mallrave) materiale të dala jashtë përdorimit”.

-Nga auditimi i aseteve figurojnë vetëm 6 godina dhe trualli të regjistruara në ZRPP Vlorë, kurse të gjitha asetet e tjera të Spitalit Psikiatrik nuk kanë certifikatë pronësie, në kundërshtim me Urdhrin Nr. 158 datë 15.04.2016 të Ministrisë e Shëndetësisë për “Inventarizimin e pronave të paluajtshme shtetërore që do të mbeten në administrimin e Ministrisë së Shëndetësisë”.

-Nga auditimi i gjendjeve debitoare rezulton se institucioni nuk ka politika të qarta për arkëtimin e detyrimeve dhe menaxhimin e debitorëve dhe nuk ka mundur të arkëtojë debitin e krijuar ndër vite. Institucioni i dërgon personave debitorë një njoftim për arkëtim nëpërmjet postës dhe ka hartuar Urdhërin Nr.121 datë 21.10.2016 me Nr. 482 Prot., si dhe Urdhërin Nr. 152 datë 23.11.2016 Nr. 531 Prot., për ndjekjen e procedurave ligjore për arkëtimin e debitorëve. Përpos urdhrave të hartuar, institucioni nuk ka mundur të arkëtojë debitin e krijuar në mospërputhje me Ligjin Nr. 10296 datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”.

-Nga auditimi i gjendjeve kreditore, konstatohet se Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë gjatë periudhës së auditimit 2014-2016 ka shlyer detyrimet e prapambetur të energjisë elektrike si kamatëvonesa të llogaritura dhe gjeneruara nga sistemi i faturimit të O. sh.a. Kamatëvonesat e akumuluar janë paguar në nëntor 2014 dhe mars 2015 shoqëruar me urdhër shpenzimin përkatës dhe kanë një vlerë prej **577,615 lekë** e cila përbën **efekt negativ financiar**. Janë hartuar dy Urdhra Prokurimi për prokurimin me vlera të vogla Nr. 1570 Prot., datë 25.11.2014 me vlerë 485,474 lekë si dhe Urdhri Nr. 630 Prot., datë 23.03.2015 me vlerë 180,026 lekë për pagesat e penalteteve dhe kamatëvonesave për energjinë elektrike. Këto fatura duhet të paguhen nga buxheti vjetor i miratuar i Ministrisë së Shëndetësisë për Spitalin Psikiatrik dhe pagesa e prokurimit me vlerë të vogël për likuidimin e faturave dhe kamatëvonesave të faturave të energjisë elektrike nuk është e rregullt. Gjithashtu, kjo procedurë prokurimi nuk figuron në sistemin e prokurimeve.

-Nga auditimi i gjendjeve kreditore, figuron se nuk është likuiduar fatura Nr. 617929636 e lëshuar nga O. sh.a për detyrimin e muajit Tetor 2014, me një vlerë prej 2,246,995 lek për Spitalin Psikiatrik me Nr. Kontrate FI0A040014026593, me pretendimin se është faturuar gabim (mbifaturim) nga ana e O. sha. Mos likuidimi në afat i kësaj fature ka gjeneruar një penaltet si kamat-vonesë i cili deri më 28.04.2017 kap vlerën e **1,957,045 lekë**, vlerë e cila përbën **efekt negativ financiar** për buxhetin e shtetit, veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 8662, datë 18.09.2000 “Për trajtimin si titull ekzekutiv të faturës së konsumit të energjisë elektrike”, i ndryshuar dhe shtuar me ligjin Nr. 10486, datë 26.11.2011 “Për trajtimin si titull ekzekutiv të faturës së konsumit të energjisë elektrike.

V. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në prokurimet e fondeve publike dhe lidhjen e kontratave.

VI. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në zbatimin e kontratave të mallrave, shërbimeve dhe punimeve civile.

-Në të gjithë rastet, dosjet pas inventarizimit nuk janë arkivuar, por janë mbajtur në zyrat e juristit të institucionit. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 “Për arkivat”, si dhe “Norma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë”, neni 13.

-Nuk janë kryer trajnime të stafit për prokurimin publik, në kundërshtim me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 83, pika 2.

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është ngritur në fillim të vitit kalendarik, duke e ushtruar veprimtarinë për gjithë vitin, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma ç dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, ku përcaktohet se ky komision ngrihet me urdhër të veçantë.

-Duke qenë se KVO ka qenë e ngritur në fillim të vitit kalendarik, për procedurat e prokurimit të medikamenteve, pajisjeve mjekësore, karburantit, blerjes së pajisjeve të lavanderisë, shërbimit të riparimit të lavanderisë, shërbimit të riparimit të automjeteve etj., KVO nuk ka në përbërë të saj specialistë të fushës, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma ç dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58.

-Vendosja e V.N. me detyrë shef finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO për të gjitha procedurat e prokurimit për periudhën objekt auditimi, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5.

-Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, për të gjitha procedurat e prokurimit, nuk konstatohet kërkuesi i mallit ose shërbimit, në mënyrë që të përcaktohej nevoja e mallit ose e kryerjes së shërbimit, në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26.

-Në të gjitha rastet, studimi i vlerës së kontratës është llogaritur duke u mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga AK, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementet e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu II, pika 2/ç dhe VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 59 “Për llogaritja e vlerës limit të kontratës”.

-Në 5 raste, nuk konstatohet të jetë argumentuar vendosja e kriterëve për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma a, e cila përcakton se: “Për vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, të parashikuar në LPP dhe në këto rregulla, njësia duhet të argumentojë me hollësi vendosjen e tyre, sipas natyrës dhe vëllimit të kontratës”, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”.

-Në të gjitha rastet, nuk janë vendosur kërkesa për garancinë e mallrave apo shërbimeve që janë prokurohen.

-Në 9 raste, nuk janë vendosur specifikime teknike për mallrat apo shërbimet që do prokurohen, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu III, pika 1, gërma c dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pika 1.

-Në tenderin e zhvilluar me objekt “F.V. Pajisje teknologjike për spitalin e ri psikiatrik (Lavatriçe 20kg 2 copë dhe Tharëse 20kg 2 copë)”, Janar 2015, me vlerë kontrate 8,940,000 lekë me tvsh, specifikimet teknike, konstatohet se janë të karakterit të përgjithshëm shpjegues, nuk përmbajnë të dhëna për garancinë e pajisjeve, si dhe konstatohet se **janë të njëjta dhe të përkthyer nga anglishtja në Shqip, si në shpjegime dhe në cilësime, me ato të katalogut të OE të shpallur fitues për këtë procedurë W.C. SHPK**, duke përdorur dhe të njëjtën markë “UNILINCTM”, si dhe në DT kërkohet **Tharëse me kapacitet 20kg**, ndërsa në specifikimet teknike të tharëses përcaktohet se **kapaciteti i peshës së tharjes do jetë 16kg**. Për më tepër, specifikimet teknike (përmasa, fuqi motorike, operacionale etj.) të kërkuara të lavatriçeve dhe tharëseve, janë të njëjta me ato të katalogut të OE W.C. SHPK, i shpallur fitues për këtë procedurë tenderimi. Pra AK në këtë procedurë, ka paracaktuar si fitues OE



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

W.C. SHPK, për arsye se më këto kritere nuk mund të shpallej fitues asnjë OE tjetër nga KVO. Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit B.H., R.Sh. dhe B.Sh., si dhe titullari i AK K.LL.

-Në rastet e prokurimit të medikamenteve, konstatohet se kërkesat janë të miratuar nga komisioni mjekësor i SPV, pjesë e të cilit është dhe G.N. me detyrë mjeke psikiatre pranë SPV, e cila është bashkëshortja e V.N. me detyrë shef finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si dhe kryetari i KVO për të gjitha procedurat e prokurimit për periudhën objekt auditimi, çka përbën një *konflikt të mundshëm interesi*. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9367, datë 07.04.2005 “Për parandalimin e konfliktit të interesave në ushtrimin e funksioneve publike”, i ndryshuar, neni 3 pika 1 dhe pika 4, germa c “*konflikt i mundshëm i interesit*”, si dhe neni 4 “*Fusha e zbatimit*”.

-Në të gjitha rastet, në procedurat e prokurimit me negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, Autoriteti Kontraktor nuk ka argumentuar dhe dokumentuar arsyen e përzgjedhjes së operatorëve ekonomikë të cilëve u është dërguar ftesa për negociim, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu IV, pika 5, germa c dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 36, pika 4.

-Në të gjitha rastet e shtesave të kontratave në fillim të vitit, Autoriteti Kontraktor nuk ka argumentuar nevojën e tyre, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu IV, pika 5 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 36.

-Në të gjitha rastet, nuk është kryer ndarja e detyrave ndërmjet anëtarëve të Njësisë së Prokurimit, në mënyrë që të përcaktohet përgjegjësia individuale e tyre.

-Në të gjitha rastet, AK nuk ka analizuar shkaqet e anulimit të procedurës, përpara nisjes së procedurës së re, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 73, pika 2.

-Në 2 raste, është vendosur si mbikëqyrës i kontratës së punimeve, punonjësi i spitalit i cili nuk është i pajisur me licencën përkatëse të mbikëqyrjes së punimeve, në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7.

-Në 2 raste (“Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë” dhe “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm” viti 2016), AK ka zhvilluar procedurat e prokurimit për prokurimin e materialeve dhe shërbimeve, të cilat janë objekt i prokurimit të përqendruar nga Ministria e Brendshme, pa marrë më parë miratimin e kësaj Ministrie, në kundërshtim me VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar, pika 1. Për këto veprime mban përgjegjësi titullari i AK K.LL.

-Në 2 raste (“Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë” dhe “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm” viti 2016), AK ka zhvilluar procedurat e prokurimit për prokurimin e shërbimeve për një periudhë 4 vjeçare. Por nga Autoriteti Kontraktor nuk është argumentuar arsyet e kryerjes së këtyre shërbimeve për periudhën 4 vjeçare, duke qenë se këto janë mallra dhe shërbime, për të cilat bëhen planifikime dhe përdorime vjetore, e që gjenden lehtësisht në treg dhe mund të prokurohen normalisht me një procedurë të hapur ose kërkesë për propozim. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 76 “Kohëzgjatja e kontratës”. Për këto veprime mban përgjegjësi titullari i AK K.LL.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

- Në një rast, nuk konstatohet procesverbali i miratimit të DT nga njësia e prokurimit, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2.
- Në një rast, nga njësia e prokurimit në DT është përdorur emri i markës pa përdorur fjalët “ose ekuivalent”, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20.
- Në 6 raste, kualifikimi, shpallja fitues e operatorëve ekonomik nga KVO, si dhe lidhja e kontratave, është kryer në mënyrë të padrejtë, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, çka ngarkon me përgjegjësi komisionet e vlerësimit të ofertave.
- Në 13 raste, nga njësia e prokurimit janë vendosur kritere diskriminuese, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”.
- Në tenderin e zhvilluar me objekt “F.V. Pajisje teknologjike për spitalin e ri psikiatrik (Lavatriçe 20kg 2 copë dhe Tharëse 20kg 2 copë)”, Janar 2015, është shtyrë afati i ekzekutimit të kontratës, si pasojë e mos pasjes gati të vendit të instalimit të lavatriçeve dhe tharëseve nga AK dhe mos përcaktimit të saktë të kohës së lëvrimit të kontratës në DT, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2.
- Në 9 raste, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet nevoja e prokurimit të shërbimeve dhe/ose mallrave, në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26.
- Në tenderin e zhvilluar me objekt “Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik”, Shkurt 2016, është vendosur V.N. kryetari i KVO, i cili në të njëjtën kohë ka marrë pjesë në grupin e punës për përlllogaritjen e fondit limit, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58.
- Në 2 raste (“Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë” dhe “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm” viti 2016), në këto procedura është përcaktuar privatizimi i shërbimit të lavanderisë dhe pastrimit, por nga AK **nuk është përcaktuar asnjë kërkesë e veçantë për trajtimin dhe marrjen në punë të punonjësve të SPV**, të cilët me Urdhrin e drejtorit të AK K.Ll. nr. 238, datë 29.04.2016, i janë ndërprerë në mënyrë kolektive marrëdhëniet e punës me SPV, në kundërshtim me Kodin e Punës. Konkretisht për këtë shërbim, u janë ndërprerë marrëdhëniet e punës 4 punonjësve të lavanderisë dhe 28 punonjësve të pastrimit.
- Në një rast, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, në dosjen e kësaj procedurë prokurimi, nuk u gjetën deklaratat e konfliktit të interesit për anëtarët e komisionit për përcaktimin e vlerës së kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 56.
- Për periudhën objekt auditimi, SPV ka realizuar gjithsej **75 procedura me negociim pa shpallje paraprake të kontratës** (procedura të reja dhe shtesa 20% të kontratës së mëparshme), në vlerën e përgjithshme **87,762,676 lekë**. Nga auditimi u konstatua se për **43 procedura me negociim pa shpallje paraprake të kontratës**, në vlerën **39,717,998 lekë**, **AK nuk ka vërtetuar, argumentuar dhe dokumentuar se nevoja ekstreme apo situata emergjente ka ardhur si pasojë e veprimeve apo mosveprimeve të vetë AK**, si dhe nuk ka vërtetuar nevojën e kryerjes së këtyre procedurave, e për pasojë këto procedura nuk duheshin zhvilluar me negociim por duhet të zhvilloheshin procedura të hapura në zbatim të LPP. Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 33, VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

publik”, i ndryshuar, kreu IV, pika 5, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 36. Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi titullarët e AK: Gj.H. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 20.03.2014-15.08.2014 dhe K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim.

-Në zbatimin e kontratës së shërbimit nr. 568, datë 30.04.2013, me objekt “Shërbim kateringut”, për periudhën 01.01.2015-31.12.2016, nga krahasimi i numrit të pacientëve të shtruar sipas Degës Teknike dhe numrit të racioneve ushqimore ditore të furnizuara sipas Akt-Rakordimeve mujore u konstatuan diferenca, duke rezultuar në një faturim më të lartë për vitin 2015 me 355 racione dhe për vitin 2016 me 237 racione gjithsej, duke shkaktuar **dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit në vlerën 375,963 lekë**. Për mos kryerjen e verifikimit të numrit të pacientëve para kryerjes së pagesës, mban përgjegjësi V.N. me detyrë shef finance për periudhën objekt auditimi.

-Për kontratën e Shërbimit nr. 927 prot., datë 11.05.2015, me objekt “Mirëmbajtje e lavanderisë”, me afat deri më 31.12.2015, nga auditimi i kryer, nuk konstatohet dokumentacion vërtetues e provues për funksionimin e lavatriçeve dhe tharëseve të vjetra, si dhe nuk konstatohet arsyeja e kryerjes së shërbimit të riparimit, për arsye se SPV ka lidhur kontratën nr. 26, nr. 590 prot., datë 12.03.2015, me objekt “F.V. Pajisje teknologjike për spitalin e ri psikiatrik (Lavatriçe 20kg 2 copë dhe Tharëse 20kg 2 copë)”, pajisje të cila janë pranuar nga komisioni i marrjes në dorëzim më datë 04.05.2015. Për pasojë, pagesa e riparimit të lavatriçeve dhe tharëseve pas kësaj date, **në vlerën e përgjithshme prej 1,357,776 lekë, përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit**. Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 35, gërma a, Urdhrin e Ministrit të Financave nr. 33, datë 11.07.2013 “Për gjurmët standarde të auditit për prokurimin me vlerë të vogël dhe të lartë”, si dhe Udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 2, datë 06.02.2012 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”. Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi, nëpunësi Autorizues e njëkohësisht titullari i AK K.Ll. dhe Nëpunësi Zbatues V.N..

-Në tenderin e zhvilluar me objekt “Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik”, Shkurt 2016, me vlerë kontrate 112,009,392 lekë me tvsh, me afat 4 vite (01.05.2016-30.04.2020), **dëmi ekonomik total i shkaktuar Buxhetit të Shtetit**, nga përlllogaritja e gabuar e vlerës së kontratës, është në vlerën **3,999,199 lekë për vitin e parë të kontratës dhe dëmi i mundshëm për 3 vitet e tjera të kontratës është në vlerën 11,755,860 lekë**. Për sa më sipër, **përgjegjësit kryesorë për dëmet e shkaktuara nga kjo procedurë, janë titullari i AK K.Ll. dhe V.N. me detyrë shef finance për periudhën objekt auditimi, për arsye se:**

-Titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e kësaj procedure pa argumentuar arsyen e kryerjes së këtij shërbimi për periudhën 4 vjeçare, duke qenë se kjo është një kontratë për mallra dhe shërbime, për të cilat bëhen planifikime dhe përdorime vjetore, e që gjenden lehtësisht në treg dhe mund të prokurohen normalisht me një procedurë të hapur ose kërkesë për propozim, si dhe prokurimi i mallrave të buta, është objekt i prokurimit nga Ministria e Punëve të Brendshme. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 76 dhe VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar.

-Shefi i financës, është kryetar i grupit të punës për përlllogaritjen e fondit limit në studimin dërguar Ministrisë së Shëndetësisë me shkresën nr. 1642, datë 05.12.2014.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

-Shefi i financës, është kryetar i komisioni të vlerësimit të ofertave për këtë procedurë.
-Shefi i financës, është kryetar i komisioni të vlerësimit të ofertave për procedurën e prokurimit të zhvilluar me objekt “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm”, e për pasojë kishte dijeni për zërat që janë dubluar në këto dy kontrata.
-Në cilësinë e shefit të financës (nëpunësit zbatues), ka patur dijeni të plotë mbi gjendjen e godinës dhe investimet e kryera me shpenzime të vetë Spitalit Psikiatrik Vlorë (ka kryer pagesat përkatëse, ka kryer kontabilizimin e ndërtesës, llogarit amortizimin e ndërtesës), e për të cilët janë vendosur dhe si zëra në studimin e fondit limit.
-Nuk kanë kryer një analizë të mbi kostot-përfitimet e kryerjes së këtij shërbimi nga të tretët.
-Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet nevoja e kryerjes së shërbimit, duke qenë se SPV kishte të instaluar vetë pajisjet e reja të lavanderisë, ambientin e funksionimit të saj, fuqinë punëtore, në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26.
-Në studimin mbi llogaritjen e koston, dërguar Ministrisë së Shëndetësisë me shkresën nr. 1642, datë 05.12.2014, përcaktohet se kostoja vjetore është në vlerën 28,953,517 lekë. por në llogaritjen e kësaj vlerë, grupi i punës ka llogaritur për sasinë 138,052 kg/vit, ndërsa nga rillogaritjet e grupi të auditimit sasia e saktë është 99,330 kg/vit. **Pra është rritur fiktivisht sasia me 38,722 kg/vit, duke rritur kështu vlerën e kontratës me 9,745,398 lekë/vit.**
Gjithashtu mbajnë përgjegjësi dhe: anëtarët e komisionit të përlllogaritjes së fondit limit: E.M., K.Xh. dhe K.Sh., si dhe anëtarët e njësisë së prokurimit: S.Xh., K.Xh. dhe E.M., që me veprimet dhe mos veprimet e tyre kanë lejuar kryerjen e kësaj procedure me të gjithë mangësitë e sipërcituara.

-Në tenderin e zhvilluar me objekt “Mirëmbajtje objekteve ndërtimore, impjantistike, pajisje zyrash dhe hotelerie”, Prill 2016, me vlerë kontrate 2,776,457 lekë me tvsh, KVO ka skualifikuar OE me ofertën më të ulët, me argumentimin se: “Nuk përmbush kriterin paraqitjen e certifikatës së pronësisë ose kontratën e qirasë për vendndodhjen në qytetin apo qarkun Vlorë”. KVO ka skualifikuar këtë OE, sipas një kriteri diskriminues të vendosur pa të drejtë nga njësia e prokurimit, si dhe ka kualifikuar OE me ofertë më të lartë i cili nuk përmbush kriteret e kërkuara në Dokumentet e Tenderit. Për pasojë, **vlera 2,776,457 lekë**, e cila përbën vlerën totale të procedurës së zhvilluar në kundërshtim me kërkesat e Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, përbën **efekt financiar negativ** për llogari të Buxhetit të Shtetit. Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20. Për këto veprime mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit, anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave dhe titullari i AK.

-Nga auditimi i zbatimit të kontratës për “Shërbimin e ruajtjes së spitalit me roje private”, për vitin 2014, rezultoi se;

-Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikëqyrjen e kontratës, gjithashtu nuk ka raporte mbi monitorimin e zbatimit të kontratës sipas specifikimeve teknike, sasitë, shërbimet e kryera etj., në kundërshtim me nenin 8 të kontratës, së lidhur, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 1, datë 10.01.2007, “Për rregullat e prokurimit publik” i ndryshuar, kreu VIII, pika 1, gërma d), “Ekzekutimi i kontratës”, dhe pika 2, gërma a) dhe b).

-Në ambientet godinës së spitalit psikiatrik, nuk ishin dy vendroje por një vendroje dhe operatori ekonomik është paguar më tepër në shumën **1,197,720 lekë vlerë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit** si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

SHPK dhe “E.” SHPK. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin Gj.H. dhe shefin e Financës V.N..

Nga auditimi i zbatimit të kontratës për “Shërbimin e ruajtjes së spitalit me roje private”, për vitin 2015, rezultoi se;

-Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës, gjithashtu nuk ka raporte mbi monitorimin e zbatimit të kontratës sipas specifikimeve teknike, sasitë, shërbimet e kryera etj., në kundërshtim me nenin 8 të kontratës, së lidhur në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, gjithashtu në përfundim të kontratës autoriteti kontraktor nuk ka përgatitur një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX neni 77, pika 4. Gjithashtu pagesat e bëra nga AK në lidhje me këtë kontratë janë kryer vetëm në bazë të faturës tatimore dhe një situacioni të paraqitur nga OE, pa asnjë dokument tjetër vërtetues dhe mbështetës, dhe në ambientet e spitalit nuk vërtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur konstatohet se është paguar më tepër shuma prej **2,192,602 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit** si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.” SHPK. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin K.Ll. dhe shefin e Financës V.N..

Nga auditimi i zbatimit të kontratës për procedurën “Kërkesë për propozim” dhe për 9 procedurat “Me negociim pa shpallje”, për tenderët me objekt “Shërbimin e ruajtjes së spitalit me roje private”, për vitin 2016, rezultoi se;

-Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës, gjithashtu nuk ka raporte mbi monitorimin e zbatimit të kontratës sipas specifikimeve teknike, sasitë, shërbimet e kryera etj., në kundërshtim me nenin 8 të kontratës, së lidhur në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, gjithashtu në përfundim të kontratës autoriteti kontraktor nuk ka përgatitur një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX neni 77, pika 4. Gjithashtu pagesat e bëra nga AK në lidhje me këtë kontratë janë kryer vetëm në bazë të faturës tatimore dhe një situacioni të paraqitur nga OE, pa asnjë dokument tjetër vërtetues dhe mbështetës, dhe në ambientet e spitalit nuk vërtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratave të lidhura konstatohet se është paguar më tepër shuma prej “(73,087 lekë për kontratën bazë + 344,274 lekë për kontratën e muajit shkurt + 254,105 për muajin prill + 254,105 për muajin maj + 254,105 për muajin qershor + 254,105 për muajin korrik + 254,105 për muajin gusht + 254,105 për muajin shtator + 254,105 për muajin tetor + 368,865 për muajin nëntor)= **2,564,961 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit** si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.” SHPK. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin K.Ll. dhe shefin e Financës V.N..

Nga auditimi i zbatimit të shtesës së kontratës së mësipërme, rezultoi se;

-Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës, gjithashtu nuk ka raporte mbi monitorimin e zbatimit të kontratës sipas specifikimeve teknike, sasitë, shërbimet e kryera etj., në kundërshtim me nenin 8 të kontratës, së lidhur në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, gjithashtu në përfundim të kontratës autoriteti kontraktor nuk ka përgatitur një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX neni 77, pika 4. Gjithashtu pagesat e bëra nga AK në lidhje me këtë kontratë janë kryer vetëm në bazë të faturës tatimore dhe një situacioni të paraqitur nga OE, pa asnjë dokument tjetër vërtetues dhe mbështetës, dhe në ambientet e spitalit nuk vërtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur konstatohet se është paguar më tepër shuma prej **397,353 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit**, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.” SHPK. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin K.Ll. dhe shefin e Financës V.N..

Nga auditimi i zbatimit të kontratës shitesë me nr. 17/1prot me datë 05.01.2017, me vlerë 1,913,431, rezultoi se;

-Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikëqyrjen e kontratës, gjithashtu nuk ka raporte mbi monitorimin e zbatimit të kontratës sipas specifikimeve teknike, sasitë, shërbimet e kryera etj., në kundërshtim me nenin 8 të kontratës, së lidhur në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, gjithashtu në përfundim të kontratës autoriteti kontraktor nuk ka përgatitur një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX neni 77, pika 4. Gjithashtu pagesat e bëra nga AK në lidhje me këtë kontratë janë kryer vetëm në bazë të faturës tatimore dhe një situacioni të paraqitur nga OE, pa asnjë dokument tjetër vërtetues dhe mbështetës, dhe në ambientet e spitalit nuk vërtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur konstatohet se është paguar më tepër shuma prej **302,091 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit**, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.” SHPK. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin K.Ll. dhe shefin e Financës V.N..

-Në lidhje me furnizimin me karburant për nevoja të SPV, është lidhur kontrata me nr. 8/1 prot, me datë 05.01.2016, nga titullarit të SPV K.Ll. me OE “R.C.” SHPK. Vlorë me përfaqësues Tajmonda Ceno në shumën 179,820 lekë me tvsh, me çmim fiks 135 lekë/litër, dhe nuk e kanë lidhur me operatorin ekonomik i cili është përcaktuar si kontraktues bazë për furnizimin me karburant por me një operator tjetër ekonomik, duke vepruar në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, kreu III, neni 33, pika 3, gërma b), dhe pika 5, gërma a), si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IV, neni 36, pika 2, gërma ë). Nga zbatimi i kontratës konstatohet se nga shpenzimet e kryera, duke mos u lidhur kontrata me OE “K.”, si furnizuesi i kontratës bazë, si dhe duke mos ju referuar çmimeve publikuara në buletinin e APP-së, kanë paguar më tepër në vlerën **26,024 lekë shumë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit**. Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK K.Ll. dhe shefin e Financës V.N..

-Në lidhje me shpenzimet e kryera për furnizimin me karburant për automjetet e SPV, nga auditimi i dokumentacionit të fletë-udhëtimeve të shoferëve u konstatua se kilometrat të cilat evidentoheshin në fletë-udhëtime nuk përputheshin me distancat reale të kryera për lëvizjet e automjeteve. Nga titullari i SPV dhe Shefi i Financës nuk është ushtruar kontrolli i duhur për dokumentacionin justifikues dhe verifikimin e fletë-udhëtimeve të distancave reale me



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

konsumin e karburantit, në kundërshtim me *ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, me udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, duke sjellë një shpenzim të pajustificuar me dokumentacion në shumën prej 170,266 lekë për vitin 2014, në shumën 216,929 lekë për vitin 2015 dhe në shumën 284,944 lekë për vitin 2016 dhe në total në shumën **672,139 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit**, duke ngarkuar me përgjegjësi drejtorin e SPV K.Ll., ish-drejtorin Gj.H., shefin e financës V.N., dhe shoferët e automjeteve A.M., Th.M., K.H. dhe P.L..*

-Nga auditimi i procedurave të prokurimit rezulton se Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë ka kryer në vitin 2016 procedurën e prokurimit “Evadimi i mbetjeve urbane të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë” e fituar nga shoqëria D. SHPK por kjo procedurë është e gjitha **dëm ekonomik** dhe ka një vlerë totale prej **1,479,971.98 lekë** me tvsh. Evadimi i mbetjeve urbane është një shërbim i cili mbulohet nga kontrata 5 vjecare me nr. 4558 Prot., e lidhur më datë 31.10.2014 e firmës së pastrimit “D.” shpk me Bashkinë Vlorë. Ky shërbim mbulohet nga sanitaret e Spitalit Psikiatrik në mbështetje të rregullores së brendshme miratuar me nr. 11 e nr. 1304 Prot., datë 10.10.2013 detyrat e sanitareve janë specifikuar në Nenin 31, pika 3 ku shkruhet: “Sanitarja grumbullon dhe largon plehrat nga reparti për në vendet e caktuara”. Prandaj është detyrë e sanitareve të spitalit të çojnë mbetjet urbane në koshat jashtë spitalit. Në të njëjtën kohë, kjo përgjegjësi mbulohet nga kontrata e shërbimit Nr.28, Nr. 77/13 Prot., datë 08.04.2016 “Për kryerjen e shërbimeve për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme, si dhe mirëmbajtja e ambjenteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, e specifikuar në Nenin 7 “Detyrat e veçanta të Kontraktuesit”. Gjithashtu, në shkresën përcjellëse të Drejtorisë së Spitalit Psikiatrik me Nr 963 prot., datë 10.07.2014 drejtuar Ministrisë së Shëndetësisë për projekt buxhetin e vitit 2015-2017 si dhe në shkresën e Drejtorisë së Spitalit Psikiatrik me Nr 1115 prot., datë 17.06.2015 drejtuar Ministrisë së Shëndetësisë për projekt buxhetin e vitit 2016-2018 nuk është parashikuar kryerja e kësaj procedure prokurimi.

-Nga auditimi është konstatuar se në ofertën e shpallur fituese “J.” shpk për zbatimin e objektit “Ndërtimi i Spitalit të Ri Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, zëri “Pajisje” është llogaritur në situacionin përfundimtar së bashku me tvsh, në vlerën 2,811,520 lekë si rrjedhojë e përfshirjes së TVSH^{së}, së pajisjeve në preventivin e punimeve, vlerë kjo e cila efekt negativ financiar prej 2,811,520 lekë në buxhetin e shtetit. Gjithashtu në kontratën shtesë, si pasojë e përfshirjes në fondin limit të TVSH^{së} për pajisjet është rritur fiktivisht fondi limit në vlerën **815,200 lekë**.

-Nga auditimi i kontratës shtesë, rezulton të jenë vendosur zëra punimesh të panevojshëm në vlerë totale 6,358,035 lekë pa tvsh, si “F.V Mekanizëm me litar për hapjen të dritareve” me vlerë 748,200 lekë pa tvsh, “F.V. me alukobond e parapetit” me vlerë 838,035 pa tvsh dhe “F.V.Brisole linear (hijeues) për fasadë në dy kate” me vlerë 5,520,000 lekë pa tvsh. Si rezultat i nënshkrimit të kontratës shtesë, në kundërshtim me LPP dhe RPP, vendosja në preventivin e kontratës shtesë e zërave të punimeve të pa miratuara e që nuk ishin të nevojshme për përfundimin e kontratës bazë, shuma **7,629,642 lekë** me tvsh (6,358,035 lekë pa tvsh) është efekti ekonomik i shkaktuar nga shkeljet e konstatuara më sipër.

-Nga auditimi është konstatuar se në ofertën e shpallur fituese “J.” shpk për zbatimin e kontratës “Furnizim vendosje pajisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, Faza I,” me fond limit 10,000,000 lekë, kur nuk i plotëson kushtet e vendosura nga autoriteti kontraktor e për pasojë nuk duhej të kualifikohej. Kualifikimi dhe shpallja fitues e operatorit ekonomik “J.” shpk, bie ndesh me nenet 1,2 e 20 të ligjit nr. 9463, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” të ndryshuar. Shuma 2,290,345 lekë pa tvsh (2,748,414 lekë me tvsh) që



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

është diferenca midis ofertës të operatorit ekonomik “J.” shpk, shpallur padrejtësisht fitues me ofertën e operatorit ekonomik “R.” shpk, shuma **2,748,414 lekë** me tvsh (2,290,345 lekë pa tvsh) është efekti ekonomik i shkaktuar nga shkeljet e konstatuara më sipër.

-Nga auditimi i zbatimit të punimeve në objektin “Ndërtimi i Spitalit të Ri Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, u konstatua diferencë në volumet e punimeve të kryera në fakt, krahasuar me preventivin e objektit, si pasojë e të cilave është përfituar më tepër nga sipërmarrësi i punimeve vlere prej **6,117,963 lekë** (me tvsh), vlerë e cila përbën **dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit**. Për këto veprime mban përgjegjësi mbikëqyrësi i punimeve “C.” shpk.

-Nga auditimi i zbatimit të procedurës së prokurimit të zhvilluar me objekt “Shërbime për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik Vlorë”, **dëmi ekonomik** i shkaktuar Buxhetit të Shtetit, nga përlllogaritja e gabuar e zbatimit të vlerës së kontratës, është në vlerën **5,131,297.25 lekë** me tvsh për 10 muaj të zbatimit të kontratës dhe **dëmi i mundshëm/pritshëm për 38 muajt e tjera të realizimit të kontratës është në vlerën 19,498,929 lekë me tvsh**.

Për sa më sipër, përgjegjësit kryesorë për dëmet e shkaktuara nga zhvillimi i kësaj procedure janë; Titullari i Autoritetit Kontraktor K.Ll. dhe V.N. me detyrë Shef Finance për periudhën objekt auditimi, për arsye se:

-Titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e kësaj procedure pa argumentuar arsyen e kryerjes së këtij shërbimi për periudhën 4 vjeçare, duke qenë se kjo është një kontratë shërbimesh, për të cilat bëhen planifikime dhe realizime vjetore, gjenden lehtësisht në treg dhe mund të prokurohen lehtësisht, si dhe prokurimi i pastrimit, është objekt i prokurimit nga Ministria e Punëve të Brendshme. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 76 dhe VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar.

-Shefi i financës, është kryetar i grupit të punës për përlllogaritjen e fondit limit në studimin dërguar Ministrisë së Shëndetësisë me shkresën nr.287 prot., datë 03.02.2015.

-Shefi i financës, është kryetar i komisioni të vlerësimit të ofertave për këtë procedurë.

-Shefi i financës, është kryetar i komisioni të vlerësimit të ofertave për procedurën e prokurimit të zhvilluar me objekt: *Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik*, e për pasojë kishte dijeni për zërat që janë dubluar në këto dy kontrata.

-Në cilësinë e shefit të financës (nëpunësit zbatues), ka patur dijeni të plotë mbi objektet e dhëna me qera nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, e për këto sipërfaqe është llogaritur-paguar (sipërfaqet e të cilave janë vendosur në studimin e fondit limit, gjithashtu janë paguar gjatë realizimit të kontratës).

-Nuk kanë kryer një analizë të mbi kostot-përfitimet e kryerjes së këtij shërbimi nga të tretët.

-Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet nevoja e kryerjes së shërbimit, duke qenë se SPV kishte në funksionim sektorin e pastrim-gjelbërimit, ambientin e funksionimit, fuqinë punëtore, në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26.

-Në studimin mbi llogaritjen e koston, dërguar Ministrisë së Shëndetësisë me shkresën nr.287 prot., datë 03.02.2015, përcaktohet se kostoja vjetore është në vlerën **16,511,596 lekë me tvsh** (66,046,384 lekë për 48 muaj), por në llogaritjen e kësaj vlerë, grupi i punës ka llogaritur më tepër **2,493,321⁹⁰ lekë me tvsh** (9,973,287.60 lekë për 48 muaj), sipas rilllogaritjes së grupi të auditimit. Është prokuruar fondi limit **22,947,580 lekë me tvsh për 12 muaj** ose **6,435,984 lekë me tvsh për 12 muaj** (25,743,936 lekë për 48 muaj) më tepër se fondi i miratuar nga MSH.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI "PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
"SPITALIN PSIKIATRIK "ALI MIHALI" VLORË"

Gjithashtu mbajnë përgjegjësi dhe: anëtarët e komisionit të përlllogaritjes së fondit limit: E.M., K.Xh. dhe K.Sh., anëtarët e Njesisë së Prokurimit: S.Xh., K.Xh. dhe E.M., si dhe titullari i AK K.Ll., që me veprimet dhe mos veprimet e tyre kanë lejuar kryerjen e kësaj procedure me të gjithë mangësitë e sipërcituara.

-Nga auditimi i dokumentacionit teknik mbi hartimin e projekt – preventivit të punimeve të ndërtimit, rezulton të jetë përdorur struktura e preventivit të punimeve, e ndryshme nga formati tip bashkëlidhur UKM Nr. 1, datë 16.6.2011 "Për disa ndryshime në udhëzimin Nr. 3, datë 15.2.2001 "Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit", të ndryshuar, pika 1, germa "c" dhe në kundërshtim me UKM nr. 2, datë 8.5.2003 "Për Klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit", Kreu I/I "Klasifikimi i punimeve të ndërtimit", germa a, duke i konsideruar punimet e furnizimit të makinerive dhe pajisjeve si punime ndërtimi dhe duke sjellë si pasojë rritje fiktive të fondit limit.

-Nga auditimi është konstatuar se për objektin "Ndërtimi i Spitalit të Ri Psikiatrik "Ali Mihali" Vlorë" është lidhur kontrata shtesë nr. 269 prot., datë 02.02.2015 me vlerë totale të kontratës 31,480,596 lekë pa tvsh, me sipërmarrësin e punimeve të kontratës bazë. Lidhja e shtesës së kontratës është iniciuar vetëm në preventivin për "Punime të paparashikuara në sistemin e ngrohjes" me vlerë 5,763,480 lekë, nënshkruar nga projektuesi ing. H.M., sipërmarrësi, mbikëqyrësi i punimeve dhe titullari i i AK K.Ll.. Nga verifikimi i të gjithë zërave të punimeve në kontratën shtesë, rezulton se për punimet e tjera nuk është marrë miratimi nga "Art Studio Light", nuk janë të paparashikuara, të pandashme ekonomikisht dhe teknikisht nga kontrata bazë dhe të domosdoshme për përmbushjen e saj. Përsa më sipër, është përzgjedhur procedurë e gabuar tenderimi në mospërputhje me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 "Për prokurimin publik", neni 33, pika 5/a.

VII. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në prokurimet me vlerë të vogël.

Spitali Psikiatrik "Ali Mihali" Vlorë ka kryer procedura për grup mallrat e ngjashme në blerjet me vlera të vogla, në të cilat është tejkaluar limiti ligjor prej 400.000 lekë për vitin 2014 në dy raste në shumën 449,417 lekë, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007, "Për rregullat e prokurimit publik" i ndryshuar, kreu VI, pika 2, dhe për vitin 2015 në shumën prej 800,000 lekë në 4 raste në shumën 2,400,000 lekë në kundërshtim me vkm nr. 914, datë 29.12.2014, "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", kreu IV, neni 40, pika 1.

-Në disa raste nuk konstatohet kërkuar i mallit apo shërbimit të prokuruar.

-Në shumicën e rasteve nuk ka komisione të ngritura për marrjen në dorëzim të mallrave, punëve dhe shërbimeve, në disa raste ofertat u janë dërguar operatorëve ekonomikë të cilët nuk kanë lidhje me objektin e prokurimit në fushën e aktivitetit të tyre.

-Në disa raste janë kryer pa u bërë, pa u hartuar më parë kërkesat vjetore, pa u kryer specifikimi i saktë i mallrave dhe i materialeve që janë prokuruar, si dhe nuk janë dhënë detaje teknike të plota, pa u argumentuar nevoja për blerjen e mallrave, materialeve dhe shërbimeve.

-Nuk protokollohen dhe nuk arkivohen dosjet e blerjeve të vogla, në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 "Për prokurimin publik".

-Nga auditimi i procedurës së prokurimit për "Mirëmbajtjen e pajisjeve elektronike për SPV", me fond limit 375,000 lekë pa tvsh, u konstatua se është lidhur kontrata me operatorin ekonomik fitues "E.P.", i cili është shpallur fitues, në shumën 345,000 lekë. Nga zbatimi i kontratës së lidhur pasi u krye verifikimi mbi likuidimin e kryer për këtë shërbim, u konstatua se ishin kryer disa punime në kompjuterët e administratës të cilët ishin paguar në shumën **105,400 lekë, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit** si përfitim i padrejtë nga ky OE. Veprime të cilat ngarkojnë titullarin e AK K.Ll. dhe anëtarët e komisionit të blerjeve të vogla V.N., Sh.Z. dhe S.Xh..



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

-Me urdhër shpenzimin nr. 93, datë 25.04.2014, është kryer pagesa ndaj Operatorit ekonomik “A.B.S.”, në shumën 127,080 lekë, për faturën nr. 179, datë 21.10.2013, për ndërtimin e faqes së internetit të SPV dhe mirëmbajtjen e saj. Nga verifikimi rezultoi se në dokumentacionin bashkangjitur kësaj pagese nuk ka akt për marrjen në dorëzim të këtij shërbimi, nga navigimi në internet nuk konstatohet ekzistenca e faqes së ueb-it të SPV, në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar. Pagesa e kryer është përfituar padrejtësisht nga OE “A.B.S.”, vlerë e cila **përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit në shumën 127,080 lekë**. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi titullarin e SPV Gj.H. dhe shefin e financës V.N..

-Nga auditimi i procedurës së prokurimit me vlerë të vogël “Evadim mbeturinash spitalore” për vitin 2014,2015 dhe 2016, u konstatua se janë kryer shtesa kontrate në kundërshtim me Ligjin Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” (i ndryshuar).

VIII. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në krijimin dhe përdorimin e të ardhurave dytësore.

-Në 4 raste, në dhënien me qira të ambienteve nga SPV, nuk është zhvilluar procedurë konkurrimi, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 5, gërma a.

-Në 4 raste, kontrata e qiradhënies për afat mbi 1 vit, është lidhur në tejkalim të kompetencave administrative nga drejtori i SPV, për arsye se për kontrata mbi 1 vit, e drejta e lidhjes së kontratës i takon organit që ushtron të drejtën e përfaqësuesit të pronarit të pronës shtetërore të institucionit, në këtë rast Ministrisë së Shëndetësisë. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 6, gërma b.

-Në 4 raste, nuk konstatohet dokumentacioni i dhënies me qira të objekteve, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pika 1.

-Në 4 raste, nuk konstatohet dokumentacioni i marrjes me qira të objektit nga qiramarrësi, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pika 7.

-Në 3 raste, kontrata e qiradhënies, është nënshkruar pa marrë më parë miratimin e Ministrit të Shëndetësisë, në kundërshtim me Urdhrin e Ministrit të Shëndetësisë nr. 506, datë 18.09.2013 “Për ndalimin e procedurave të marrjes dhe largimit nga puna të punonjësve dhe dhënien me qera të ambienteve dhe hapësirave, në institucionet shëndetësore”.

Për sa më sipër mban përgjegjësi K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihal” Vlorë, për periudhën 01.12.2014 e në vazhdim.

-Në një rast, Këshilli Tekniko-Administrativ i SPV, ka marrë vendim për dhënien me qira të një sipërfaqe 105 m², me objekt “Bar-Bufë”, për një periudhë 10 vjeçare, në tejkalim të kompetencave, për arsye për kontratat mbi 1 vit, e drejta e lidhjes së kontratës i takon organit që ushtron të drejtën e përfaqësuesit të pronarit të pronës shtetërore të institucionit, në këtë rast Ministrisë së Shëndetësisë. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 6, gërma b. Për këto veprime mbajnë përgjegjësi anëtarët e këshillit tekniko-administrativ.

-Nga verifikimi fizik i ambientit të dhënë me qira me objekt “Bar-Bufë”, konstatohet se qiramarrësi “D.” SHPK, nuk ka lidhur kontrata me O. dhe U.V., për furnizimin me ujë dhe energji elektrike, në kundërshtim me kontratën e qirasë nr. 310/8, datë 04.07.2016, neni 6.2, paragrafi 7, ku përcaktohet se: “Qiramarrësi duhet të lidhë kontratë të veçantë me O.-në dhe Ndërmarrjen e Ujësjellësit për tu furnizuar me energji elektrike dhe ujë në momentin e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

*nënshkrimit të kësaj kontrate nga palët. Qiramarrësi merr përsipër të paguajë vetë faturat e energjisë elektrike dhe ujit”. Në mungesë të kontratave të veçanta, si dhe duke marrë parasysh që shpenzimet e energjisë elektrike dhe ujit të pijshëm për këto ambiente, vijnë së bashku me shpenzimet e SPV, grupi i auditimit nuk mundi të ndajë vlerën e detyrimit të këtyre shpenzimeve, që shoqëria D. SHPK, i detyrohet SPV. **Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi:** K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim, nëpunësi zbatues V.N. dhe komisioni i ngritur me Urdhrin e Brendshëm nr. 334, datë 04.07.2016, i përbërë nga R.N., E.P. dhe K.Xh..*

IX. Auditim mbi funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

-Nga auditimi i menaxhimit financiar dhe sistemit të kontrollit brendshëm në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë rezulton se ky sistem ka funksionuar në nivele shumë të ulëta, ligji për menaxhimi financiar dhe kontrollin është kuptuar pjesërisht dhe ka funksionuar vetëm në disa hallka të njësisë. Menaxherët dhe punonjësit e njësisë, duke mos pasur njohuritë e duhura për ligjin për menaxhimin financiar dhe kontrollin, nuk mund të bëjnë siç duhet vlerësimin e efektivitetit të sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit.



HYRJE

Ky auditim ka të bëjë me zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë ekonomiko-financiare të Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, për periudhën 01.01.2014 deri më datë 28.02.2017. Ky auditim ka marrë në analizë dokumentacionin e plotë dhe me zgjedhje, sipas rastit dhe problematikës së evidentuar gjatë auditimit. Grupi i auditimit është përpjekur në kryerjen e një auditimi të plotë dhe të gjithanshëm të aktivitetit të institucionit për këtë periudhë.

Auditimi u realizua në përputhje me: Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”; Ligjin nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i punës në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar; Ligjin nr. 8485, datë 12.05.1999 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”; Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”; Ligjin nr. 10405, datë 24.03.2011, “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve”; Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar; Ligjin nr. 9106, datë 17.07.2003, “Për Shërbimin Spitalor në Republikën e Shqipërisë”; Ligjin nr. 44/2012 “Për shëndetin mendor”; Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 “Për arkivat”; Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiviteteve në njësitë e sektorit publik”; Ligjin nr. 9720, datë 23.04.2007 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar; Ligjin nr. 8116, datë 29.03.1996 “Kodi i Procedurës Civile i Republikës së Shqipërisë”; Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar; VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar; VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar; Rregulloren e Brendshme të Spitalit; etj.

Në këtë auditim është analizuar: Zbatimi i ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese, vendimet e marra dhe zbatimi i tyre; Planifikimi dhe zbatimi i Buxhetit, si dhe shpenzimet administrative; Zbatimi i dispozitave ligjore për strukturën organizative, marrëdhëniet e punës dhe pagave; Zbatimi i dispozitave ligjore në mbajtjen e evidencës kontabile, ndjekjen e debitorëve e kreditorëve, si dhe menaxhimin e aktiveve të spitalit; Zbatimi i dispozitave ligjore në prokurimet e fondeve publike dhe lidhjen e kontratave; Zbatimi i dispozitave ligjore në zbatimin e kontratave të mallrave, shërbimeve dhe punimeve civile; Zbatimi i dispozitave ligjore në prokurimet me vlerë të vogël; Zbatimi i dispozitave ligjore në krijimin dhe përdorimin e të ardhurave dytësore; Funksionimi i sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

Qëllimi dhe procesi i auditimit

Në funksion të përmbushjes së misionit/angazhimit, objektivat kryesore të veprimtarisë audituese kanë qenë;

Vlerësimi i sistemeve të kontrollit të brendshëm, menaxhimin e riskut dhe proceseve të drejtimit;

a. Jep siguri të arsyeshme nëse:

-informacionet e rëndësishme financiare, të drejtimit dhe operacioneve janë të sakta, të besueshme dhe në kohën e duhur;

-burimet janë përdorur me kursim, dobi dhe frytshmëri;

b. Dhënia e rekomandimeve dhe të kërkesave për marrjen e masave për përmirësimin e veprimtarisë.

Gjetjet kryesore: Nga auditimi i kryer për zbatimin e ligjshmërisë, rregullshmërisë ekonomiko-financiare dhe vlerësues, duke verifikuar sipas rastit dokumentacionin e plotë dhe me zgjedhje që ju vu në dispozicion grupit të auditimit, janë nxjerrë në pah hallkat më të dobëta dhe jo funksionale të sistemit, të cilat kanë sjellë dhe pasojat e tyre negative në



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

përdorimin me dobi, kursim dhe frytshmëri të fondeve të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë. Gjetjet kryesore të konstatuara nga ky auditim lidhen kryesisht me:

- organizimin dhe funksionimin e strukturave drejtuese (Këshilli Tekniko-Administrativ),
- plotësimin e pasqyrave financiare (bilancit),
- në pagesat e kryera nëpërmjet arkës dhe bankës,
- në marrëdhëniet e punës,
- në prokurimin e fondeve dhe zbatimin e kontratave,
- në organizmin dhe funksionimin e sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

Parregullsitë, dobësitë dhe shkeljet e vërejtura, tregojnë se sistemi i kontrollit të brendshëm kërkon të përmirësohet. Në lidhje me këtë, rekomandimi i përgjithshëm Drejtorin e Institucionit, është që të forcojnë nivelin e menaxhimit, duke pasur objektiv menaxhimin me efektivitetet në funksion të rritjes së fitimit dhe zbatimin e politikave afatgjatë në fushën e administrimit spitalor.

Kriteret e vlerësimit. Në vlerësimin e mekanizmave të kontrollit, janë marrë në konsideratë faktorët e mëposhtëm:

- llojet e gabimeve, parregullsive, të metave dhe shkeljeve, të cilat mund të ndodhin;
- procedurat e mekanizmave të kontrollit, që i shërbejnë parandalimit dhe zbulimit të këtyre gabimeve, të metave, parregullsive dhe shkeljeve;
- nëse janë miratuar procedurat e duhura dhe nëse niveli i respektimit të tyre, është i kënaqshëm;
- anët e dobëta të mekanizmave ekzistuese të kontrollit, që çojnë në mos zbulimin e gabimeve, parregullsive, të metave dhe shkeljeve prej tyre;
- ndikimi që këto anë të dobëta kanë.
- shpërndarja në kohë dhe intensiteti i gabimeve, parregullsive, të metave dhe shkeljeve.

Auditimi është kryer, në përputhje me Kodin Etik dhe Standardet, duke përfshirë testimet dhe procedurat që u mendua se ishin të nevojshme, për të dhënë një vlerësim objektiv, profesional e të pavarur, të saktë, të plotë e të qartë për zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë së veprimtarisë ekonomiko-financiare, në përputhje me parimet, normat, rregullat dhe ligjet në fuqi.



Rezultatet e auditimit

I. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese, vendimet e marra dhe zbatimi i tyre.

Nga auditimi u konstatua se:

Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, është një spital i specializuara dytësor që funksionon në bazë të Ligjit nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë” dhe Ligjit 44/2012 “Për shëndetin mendor”.

Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë është i përbërë nga 8 godina të ndara si: “Spitali i ri” ku janë të instaluar administrata, shërbimet mbështetëse, pavioni pranimit dhe pavioni akut, “Pavioni kronik burra”, “Pavioni kronik gra”, “Shtëpia e Mbështetur nr. 2”, “Ergoterapia nr. 2”, “Qendra Komunitare e Shëndetit Mendor (QKSHM) dhe Shtëpitë e mbështetura Nr. 1 dhe nr. 3”, “Godina e ish magazinës” dhe “Sera diellore për të pacientët”.

Disa nga këto godina janë të shkëputura dhe jo të lidhura me njëra tjetrën, por të gjitha kanë një rrethim të jashtëm, me anë të të cilit bëhet ndarja e objektit të spitalit me rrugën ose me godinat private.

Shërbimi mjekësor në këtë spital, ofrohet në zbatim të ligjit 44/2012 “Për shëndetin mendor”.

Për periudhën objekt auditimi, funksionin e drejtorit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, e kanë mbuluar znj. Z.S. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 25.06.2012-20.03.2014, z. Gj.H. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 20.03.2014-15.08.2014, znj. Gj.Ll. me detyrë drejtor i komanduar i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 15.08.2014-24.11.2014 dhe z. K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim, të cilët janë emëruar dhe shkarkuar me vendime të ndryshme të Ministrit të Shëndetësisë.

Urdhrat e drejtorit të spitalit, janë të ndarë në dosje sipas çdo viti përkatës, si dhe janë të numëruar dhe të protokolluar. Në disa urdhra (kryesisht ato që janë lidhur me procedurat e prokurimit) janë konstatuar parregullsi, të cilat janë trajtuar në letrat përkatëse të punës.

Rregullorja e SPV është miratuar me Urdhrin nr. 11, datë 10.10.2013 “Për miratimin e Rregullores së Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë”, të drejtorit të spitalit znj. Z.S.. Rregullorja e miratuar nga drejtori i Spitalit, është në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “2. Ministri i Shëndetësisë përcakton organizimin, strukturën dhe rregulloret e funksionimit të spitaleve publike”. Në zbatim të këtij neni, Rregullorja e funksionimit të Spitalit duhej miratuar nga Ministri i Shëndetësisë dhe jo Drejtori i Spitalit. Për këtë veprim mban përgjegjësi ish-drejtori i SPV znj. Z.S..

Nuk është marrë për ngritjen e Këshilli Administrativ, në zbatim të Ligjit nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 12. Për periudhën objekt auditimi, ky është ngritur çdo vit me urdhër të drejtorit të spitalit, një këshill administrativ me përbërje të pjesëtarëve të stafit administrativ dhe teknik. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 12 “Organet drejtuese të autoritetit spitalor të qarkut”, dhe neni 13, i cili përcakton se: “1. Këshilli administrativ i autoritetit spitalor të qarkut përbëhet nga:

- a) dy anëtarë të caktuar nga këshilli i qarkut ku ndodhet autoriteti spitalor i qarkut;
- b) një anëtar i caktuar nga çdo këshill bashkiak ku ndodhen spitalet në nivel bashkie;
- c) një përfaqësues i caktuar nga prefekti i qarkut;
- ç) presidenti i urdhrat të mjekut të qarkut;



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

- d) drejtori i autoritetit spitalor;
 - dh) drejtori i drejtorisë së sigurimeve të kujdesit shëndetësor të qarkut ose një person i autorizuar prej tij;
 - e) kryeinfermieri i përgjithshëm i spitalit të qarkut.
2. Në mbledhjen e këshillit administrativ marrin pjesë pa të drejtë vote:
- a) kryetari i komisionit mjekësor të autoritetit spitalor të qarkut;
 - b) zëvendësdrejtori ekonomik, i cili kryen edhe funksionet e sekretarit të këshillit administrativ.
3. Këshilli administrativ zgjidhet për një periudhë kohe 3-vjeçare. Anëtarët e këshillit administrativ kanë të drejtë rizgjedhjeje.
4. Nuk mund të jenë anëtarë të këshillit administrativ personat që janë aksionerë të spitaleve ose të institucioneve shëndetësore të tjera jopublike”.

Në mungesë të Këshillit Administrativ, detyrat e këtij këshilli janë kryer nga Drejtori i spitalit, në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 14, gërmat a-ç, të cilat përcaktojnë se: “Këshilli administrativ ushtron këto funksione:

- a) miraton politikat, harton programet tekniko-financiare për konkretizimin e planeve afatshkurtra dhe afatgjata në fushën e shërbimit spitalor të qarkut, në përputhje me strategjinë dhe politikat shtetërore shëndetësore, të vendosura nga Ministria e Shëndetësisë;
- b) programon dhe i propozon Ministrisë të Shëndetësisë ndryshimet strukturore të autoritetit spitalor të qarkut;
- c) propozon projektbuxhetin, ndarjen dhe destinacionin e tij;
- ç) vendos për pranimin e dhuratave nga individë ose fondacione dhe shoqata me qëllim bamirësie, si dhe binjakëzimin me spitalet simotra;”.

Në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, nuk ekziston pozicioni i “Zëvendësdrejtorit ekonomik”, në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 18 “Përbërja e drejtorisë së autoritetit spitalor të qarkut”, gërma c.

Komisioni mjekësor funksionon dhe është ngritur me Urdhër të Drejtorit të SPV, në zbatim të nenit 20, të Ligjit nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar.

Nuk është miratuar Rregullorja e funksionimit të komisionit mjekësor, në kundërshtim me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 19, gërma g, e cila përcakton se: “Drejtori ekzekutiv është drejtuesi ekzekutiv, organizues dhe kontrollues i të gjithë veprimtarisë së drejtorisë dhe ushtron këto funksione:

- g) miraton rregulloren për funksionimin e komisionit mjekësor”.

Për mos marrjen e masave pranë Ministrisë së Shëndetësisë, për miratimin e Rregullores dhe ngritjen e Këshillit Administrativ, mbajnë përgjegjësi drejtorët e spitalit sipas periudhave përkatëse, e konkretisht: znj. Z.S. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 25.06.2012-20.03.2014, z. Gj.H. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 20.03.2014-15.08.2014, znj. Gj.Ll. me detyrë drejtor i komanduar i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 15.08.2014-24.11.2014 dhe z. K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim.



II. Auditimi mbi planifikimin dhe zbatimin e Buxhetit dhe shpenzimet administrative.

Nga auditimi u konstatua se:

Mbi auditimin e kryer për planifikimin dhe zbatimin e Buxhetit për periudhën objekt auditimi.

Nga ky auditim rezultoi:

Sistemi i programimit të projekt buxheteve të viteve 2014, 2015 dhe 2016.

Hartimi i projekt buxheteve në total dhe i projekt buxheteve sipas zërave të strukturës buxhetore janë hartuar në zbatim të kërkesave të përcaktuara nga Ministria e Financave (MF) dhe Ministria e Shëndetësisë (MSH), të shoqëruar me dokumentacionin përkatës. Mbështetur në materialet e kërkuara nga grupi i auditimit dhe të vëna në dispozicion nga ana e stafit si dhe referuar fushave të përcaktuara në auditim, gjendja rezultoi si më poshtë:

Projekt buxhetet për vitet 2014, 2015 dhe 2016 janë përgatitur, miratuar dhe detajuar në referencë të: Ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në RSH”; Ligjit nr. 7870, datë 21.07.1993 “Për Sigurimet Shëndetësore”; ligjit nr. 8615, datë 01.06.2000 “Për Urdhrin e Mjekut”; ligjit nr. 9106, datë 17.07.2003 “Për Shërbimin Spitalor në Republikën e Shqipërisë”; Udhëzimit të përhershëm të Ministrisë së Financave nr. 8, datë 29.03.2012, Ligeve nr. 185/2013, nr. 160/2014 dhe nr. 147/2015, respektivisht: “Për Buxhetin e vitit 2014”, “Për Buxhetin e vitit 2015” dhe “Për Buxhetin e vitit 2016”;

Për vitin 2014.

Me shkresën nr. 2837, datë 30.05.2013 ka dërguar udhëzimin për procedurat për hartimin e projektbuxhetit për vitin 2014-2016, duke i shoqëruar edhe me anekse dhe pasqyrat përkatëse sipas (formularit të Aneksit 7.A dhe formulari Aneksi 5A).

Me shkresën nr. 810prot, me datë 20.06.2013, është hartuar dhe dërguar nga drejtori i Spitalit Psikiatrik Vlorë, dhe Kryetari i Degës së Financës projektbuxheti 2014-2016, i shoqëruar me me relacionin përkatës si dhe anekset dhe pasqyrat përkatëse shpjeguese për vitin 2014, të plotësuara e të nënshkruar nga drejtori i SPV dhe kryetari i degës së financës.

Nga SPV janë përgatitur pasqyrat përkatëse në ndihmë të projektbuxhetit, që do të punojnë personat përkatës, për mallra e shërbime (llogaria 602), ku pasqyrohen planet dhe projektbuxhetet nga viti 2014-2016, të shoqëruar secili vit, me vlerat përkatëse. Materialet e përgatitura janë finalizuar në pasqyrat përkatëse të cilat paraqiten në tabelën me poshtë së bashku me realizimet e tyre;

Tabela nr.1

Emërtimi	Fakti paraardh	Viti 2014		%
		Parashikimi	Realizimi	
2		3	4	
Paga, shpërblime dhe shpenz. Personeli	84.341	89.260	83.545	93,60
Kontribute për sig. shoqërore dhe shëndetsore (30,7%)	13.957	14.678	13.825	94,19
Investime	201.274	145.285	144.905	99,7
Materiale dhe Shërbime të përgjithshme zyre	4.405	4.362	4.512	103,44
Materiale dhe Shërbime sociale	66.905	68.238	62.684	91,86
Shërbime	17.535	19.060	18.444	96,77
Shpenzime transporti	3.965	3.380	3.600	106,51
Shpenzime udhëtimi	650	697	850	121,95
Mirëmbajtje të zakonshme	6.291	8.661	8.506	98,21
Detyrime dhe kompensime legale	1.949	4.400	3.247	73,80
Shpenzime të tjera operative	412	4.202	248	5,90
<i>Total:</i>	<i>401,684</i>	<i>362,223</i>	<i>344,366</i>	<i>95,07</i>

Burimi i të dhënave SPV



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Nga të dhënat e mësipërme vihet re se nga realizimi konstatohet një tejkalim në zërin ‘Materiale dhe shërbime të përgjithshme zyre’ me 3,44%, më tepër në shumën 150,000 lekë, nga fondi i parashikuar. Gjithashtu në zërin “Shpenzime transporti”, ka një tejkalim me 6,51%, në shumën 220,000 lekë, dhe në zërin “Shpenzime udhëtimi”, ka një tejkalim me 21,95%, në shumën prej 153,000 lekë. Fondin me të lartë në buxhetin e vitit 2014 e zë zëri i investimeve i cili është në vlerën e parashikuar 145,285 mijë lekë, dhe realizuar në shumën 144,905 mijë lekë, pra një realizim me 99.7%, dhe ky zë ka të bëjë me ndërtimin e godinës së re të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë. Në shpenzimet e përgjithshme konstatohet se nuk ka tejkalim të fondit të parashikuar në lidhje me fondin e realizuar.

Në lidhje me tejkalimin e këtyre zërave u kërkuar shpjegimet përkatëse, por nuk u paraqit dokumentacion justifikues për të mundësuar një opinion me argumentet se përse janë tejkualuar këto zëra.

Miratimi i buxhetit për SPV ka ardhur me shkresat nr. 563/8prot, me datë 21.03.2014, shkresën nr. 563/21prot, me datë 23.06.2014, shkresën nr. 5150/4prot, me datë 11.09.2014, shkresën nr.5510/7prot me datë 24.09.2014 dhe shkresën nr. 5992/4prot, me datë 31.10.2014, me tabelat dhe detajimet përkatëse të transferimit të fondeve për shtesat dhe pakësimet për buxhetin e investimeve dhe shpenzimet kapitale.

Për vitin 2015;

Me shkresën nr. 4209, datë 16.06.2014 ka dërguar udhëzimin për procedurat për hartimin e projektbuxhetit për vitin 2015-2017, duke i shoqëruar edhe me anekse dhe pasqyrat përkatëse deri tek formulari nr. 2 “Formulari i propozimit të projektit të investimeve (F-1 Aneksi 5B dhe formulari F-2 Aneksi 5-A).

Me shkresën nr. 963prot, me datë 10.07.2014, është hartuar dhe dërguar nga drejtori i Spitalit Psikiatrik Vlorë, dhe Kryetari i Degës së Financës projektbuxheti 2015-2017, i shoqëruar me me relacionin përkatës si dhe anekset dhe pasqyrat përkatëse të shpjeguara për vitin 2015, të plotësuara e të nënshkruar nga drejtori i SPV dhe kryetari i degës së financës.

Nga SPV janë përgatitur pasqyrat përkatëse në ndihmë të projektbuxhetit, që do të punojnë personat përkatës, për mallra e shërbime (Ilogaria 602), ku pasqyrohen planet dhe projektbuxhetet nga viti 2015-2017, të shoqëruar secili vit, me vlerat përkatëse. Materialet e përgatitura janë finalizuar në pasqyrat përkatëse të cilat paraqiten në tabelën me poshtë së bashku me realizimet e tyre;

Tabela nr.2

Emërtimi	Fakti paraardh	Viti 2015		%
		Parashikimi	Realizimi	
2		3	4	
Paga, shpërblime dhe shpenz. Personeli	83.545	86.965	85.089	97,84
Kontribute për sig. shoqërore dhe shëndetsore (30,7%)	13.825	14.523	14.091	97,03
Investime	142.835	76.381	75.668	99,07
Materiale dhe Shërbime të përgjithshme zyre	4.512	8.639	7.939	91,90
Materiale dhe Shërbime sociale	62.684	66.295	63.212	95,35
Shërbime	18.444	26.201	24.761	94,50
Shpenzime transporti	3.600	3.137	4.097	130,60
Shpenzime udhëtimi	850	600	742	123,67
Mirëmbajtje të zakonshme	8.506	10.626	9.777	92,01
Detyrime dhe kompensime legale	3.247	2.000	2.465	123,25
Shpenzime të tjera operative	248	2.502	798	31,89
<i>Total:</i>	<i>342.296</i>	<i>297.869</i>	<i>288.639</i>	<i>96,90</i>

Burimi i të dhënave SPV

Nga të dhënat e mësipërme vihet re se nga realizimi konstatohet një tejkalim në zërin ‘Shpenzime transporti’ me 30,6%, më tepër në shumën 960,000 lekë, nga fondi i parashikuar.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Gjithashtu në zërin “Shpenzime udhëimi”, ka një tejkalim me 23.67%, në shumën 142,000 lekë, dhe në zërin “Detyrime dhe kompensime legale”, ka një tejkalim me 23.25%, në shumën prej 465,000 lekë i cili ka ardhur me tejkalim për shkak të largimeve nga puna të punonjësve të SPV, të cilët janë paguar me vendim gjykate të cilat kanë dhe autorizimet përkatëse nga ministria shëndetësisë për likuidimet e tyre. Në shpenzimet e përgjithshme konstatohet se nuk ka tejkalim të fondit të parashikuar në lidhje me fondin e realizuar. Në lidhje me tejkalimin e zërave të mësipërm u kërkuan shpjegimet përkatëse, por nuk u paraqit dokumentacion i justifikues për të mundësuar një opinion me argumentet se përse janë tejkaluar këto zëra.

Miratimi i buxhetit për SPV ka ardhur me shkresat nr. 241/1prot, me datë 20.01.2015, shkresën nr. 1118/4prot, me datë 19.03.2015, shkresën nr. 2644/3prot, me datë 15.06.2015, shkresën nr.3545/4prot me datë 21.08.2015, me tabelat dhe detajimet përkatëse të transferimit të fondeve për shtesat dhe pakësimet për buxhetin e investimeve dhe shpenzimet kapitale.

Për vitin 2016;

Me shkresën nr. 2164, datë 06.05.2015 ka dërguar udhëzimin për procedurat për hartimin e projektbuxhetit për vitin 2016-2018, duke i shoqëruar edhe me anekse dhe pasqyrat përkatëse deri tek formulari nr. 2 “Formulari i propozimit të projektit të investimeve (F-2 Aneksi 5A dhe formulari F1 Aneksi 5B).

Me shkresën nr. 1115prot, me datë 17.06.2015, është hartuar dhe dërguar nga drejtori i Spitalit Psikiatrik Vlorë, dhe Kryetari i Degës së Financës projektbuxheti 2016-2018, i shoqëruar me me relacionin përkatës si dhe anekset dhe pasqyrat përkatëse të shpjeguara për vitin 2016, të plotësuara e të nënshkruar nga drejtori i SPV dhe kryetari i degës së financës. Buxheti është dërguar 5 ditë me vonesë nga kërkesa e Ministrisë së Shëndetësisë, e cila ka përcaktuar si datë për paraqitjen e tij datën 03.06.2016, i cili ngarkon me përgjegjësi titullarin e SPV z.K.Ll..

Nga SPV janë përgatitur pasqyrat përkatëse në ndihmë të projektbuxhetit, dhe materialet e përgatitura janë finalizuar në pasqyrat të cilat paraqiten në tabelën me poshtë së bashku me realizimet e tyre;

Tabela nr.3

Emërtimi	Viti 2016			
	Fakti paraardh	Parashikimi	Realizimi	%
2		3	4	
Paga, shpërblime dhe shpenz. Personeli	85.089	81.256	78.276	96,33
Kontribute për sig. shoqërore dhe shëndetsore (30,7%)	14.091	13.525	13.006	96,16
Investime	108.827	2.033	2.008	98,77
Materiale dhe Shërbime të përgjithshme zyre	7.939	6.708	6.663	99,33
Materiale dhe Shërbime sociale	63.212	58.074	49.940	85,99
Shërbime	24.761	62.694	58.812	93,81
Shpenzime transporti	4.097	6.721	6.704	99,75
Shpenzime udhëtimi	742	700	757	108,14
Mirëmbajtje të zakonshme	9.777	8.402	7.349	87,47
Detyrime dhe kompensime legale	2.465	901	2.232	247,72
Shpenzime të tjera operative	798	800	818	102,25
<i>Total:</i>	<i>321.798</i>	<i>241.814</i>	<i>226.565</i>	<i>93,69</i>

Burimi i të dhënave SPV

Nga të dhënat e mësipërme vihet re se nga realizimi konstatohet një tejkalim në zërin “Shpenzime udhëtimi” me 8.14%, më tepër në shumën 57,000 lekë, nga fondi i parashikuar. Gjithashtu në zërin “Detyrime dhe kompensime legale”, ka një tejkalim me 147,72%, në shumën prej 1,331mijë lekë i cili ka ardhur me tejkalim për shkak të largimeve nga puna të punonjësve të SPV, të cilët janë paguar me vendim gjykate të cilat kanë dhe autorizimet përkatëse nga Ministria e Shëndetësisë për likuidimet e tyre. Ka një tejkalim edhe në zërin



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

“Shpenzime të tjera operative”, me 2.25%, në shumën 18,000 lekë. Në shpenzimet e përgjithshme konstatohet se nuk ka tejkalim të fondit të parashikuar në lidhje me fondin e realizuar. Në lidhje me tejkalimin e zërave të mësipërm u kërkuan shpjegimet përkatëse, por nuk u paraqit dokumentacion justifikues për të mundësuar një opinion me argumentet se përse janë tejkaluar këto zëra.

Miratimi i buxhetit për SPV ka ardhur me shkresat nr. 64/1prot, me datë 11.01.2016, shkresën nr. 4446/2prot, me datë 16.09.2016, shkresën nr. 4869/2prot, me datë 26.10.2016, shkresën nr.5399/2prot me datë 18.11.2016, me tabelat dhe detajimet përkatëse të transferimit të fondeve për shtesat dhe pakësimet për buxhetin e investimeve dhe shpenzimet kapitale.

Në hartimin dhe dërgimin e projektbuxheteve për vitin 2014, 2015 dhe 2016, konstatohet se P/buxhetet janë hartuar miratuar dhe dërguar nga titullari i institucionit dhe shefi i financës, dhe jo nga Këshilli Administrativ, në kundërshtim me Ligjin nr.9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në republikën e shqipërisë”, kreu II, neni 14, pika c), në të cilin citohet se “Këshilli administrativ ka si funksion...Propozimin për projektbuxhetin, ndarjen dhe destinacionin e tij”.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi drejtorin e SPV z.K.Ll., ish-drejtorin znj. Z.S., ish-drejtorin z.Gj.H., dhe kryetarin e degës së financës z.V.N..

Nga auditimi me zgjedhje mbi rregullshmërinë e kryerjes së Shpenzimeve për karburant për automjetet e SPV-së, u konstatua:

Në lidhje me mbajtjen dhe dokumentimin e shpenzimeve të automjeteve, konsumit të karburantit, rezultoi se nga dega e financës, nuk ka një sinkronizim në mbajtjen e evidencave përkatëse mbi pasqyrimin e këtyre shpenzimeve, pasi nuk janë pajisur secili nga automjetet me kartelat përkatëse, në të cilat të pasqyrohen të gjitha shpenzimet, duke vepruar në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, me udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, duke sjellë një keqmenaxhim në shpenzimet e kryera për qarkullimin dhe mirëmbajtjen e automjeteve, duke mos ndjekur, evidentuar dhe dokumentuar saktë gjithë veprimtarinë e shërbimeve të automjeteve në një dokument për secilin automjet.

Për asnjë automjet nuk është evidentuar kilometrazhi i tij në fillim të vitit dhe në fund të vitit për të bërë ndjekjen e shpenzimeve periodike të cilat nuk mund të përlllogariten pa pasqyruar elementin bazë (kilometrazhin) për ndjekjen e shpenzimeve për mirëmbajtje dhe shfrytëzimin e tyre.

Normativat e automjeteve janë përcaktuar nga komisionet e ngritura me urdhër të titullarit për secilin vit. Nga auditimi me përzgjedhje i disa automjeteve për periudhën 2014, 2015 dhe 2016, rezultoi se kilometrat e përshkuara nuk janë pasqyruar sa janë realisht, por më tepër.

Nga përlllogaritja e konsumit të karburantit u konstatua se janë marrë më tepër karburant në lidhje me kilometrat e përshkuara, ku sipas tabelës me të dhënat më poshtë dhe referuar çmimit mesatar për vitin 2014 të shpenzimeve për karburant rezultoi se;

Tabela nr.1 Për vitin 2014

Shoferi	Muaji	Kilometra sipas FU	Km sipas llogaritjeve	Normat / 100km	Sa litra konsumuar	Sa litra duhet të konsumonte	Diferenca në litra	Cmim/ Litër	Vlera në lekë
	1	2	3	4	$5=2/4*100$	$6=3/100*4$	$7=5-6$	8	$9=7*8$
K.H.	Qershor	3048	2010	9	274	181	93	165,9	15498
	Korrik	2920	1735	9	263	156	107	165,9	17693
	Shtator	3520	1925	9	317	173	144	165,9	23815
	Nëntor	2580	1377	9	232	124	108	165,9	17962
P.L.	Qershor	1985	1270	13	258	165	93	165,9	15420



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

	Korrik	1585	990	13	206	129	77	165,9	12832
	Gusht	1720	1057	13	224	137	86	165,9	14299
A.M.	Qershor	2086	1895	11	229	208	21	165,9	3486
	Tetor	1760	1170	11	194	129	65	165,9	10767
	Dhjetor	2268	1567	11	249	172	77	165,9	12793
Th.M.	Qershor	2255	1930	12	271	232	39	165,9	6470
	Korrik	1947	1607	12	234	193	41	165,9	6769
	Tetor	1754	1128	12	210	135	75	165,9	12462
Totali							1026		170,266

Burimi i të dhënave SPV

Pra nga përlllogaritja e furnizimit me karburant për vitin 2014 rezultoi se nuk përputhej sasia e tërhequr me kilometrat e përshkuara nga automjetet, kjo pasi distancat e evidentuara në fletë udhëtime nuk ishtë shënuar reale duke përfituar më tepër 1026 litra * 165.9 lekë/litër = 170,266 lekë shumë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.

Në lidhje me verifikimin e dokumentacionit për vitin 2015 dhe vitin 2016 konstatohen të njëjtat problematika të konstatuara për vitin 2014, dhe në tabelat më poshtë evidentohet konsumi i karburantit për muajt të cilat u përzgjedhën për auditim.

Tabela nr.2 Për vitin 2015

Shoferi	Muaji	Kilometra sipas FU	Km sipas llogaritjeve	Normat / 100km	Sa litra konsumuar	Sa litra duhet të konsumonte	Diferenca në litra	Cmim /Litër	Vlera në lekë
	1	2	3	4	5=2/4*100	6=3/100*4	7=5-6	8	9=7*8
K.H.	Maj	2608	1731	10	261	173	88	164	14383
P.L.	Maj	1930	1208	13	251	157	94	164	15393
	Gusht	2155	1650	13	280	215	66	164	10767
	Tetor	2645	1872	13	344	243	100	164	16480
	Dhjetor	2070	1385	13	269	180	89	164	14604
A.M.	Korrik	2380	1432	13	309	186	123	164	20211
	Gusht	2770	1665	13	360	216	144	164	23559
	Shtator	1304	750	13	170	98	72	164	11811
Th.M.	Maj	3589	2630	12	431	316	115	164	18873
	Gusht	4100	2650	12	492	318	174	164	28536
	Tetor	3424	2139	12	411	257	154	164	25289
	Dhjetor	2853	1988	12	342	239	104	164	17023
Totali							1323		216,929

Burimi i të dhënave SPV

Pra nga përlllogaritja e furnizimit me karburant për vitin 2015 rezultoi se nuk përputhej sasia e tërhequr me kilometrat e përshkuara nga automjetet, kjo pasi distancat e evidentuara në fletë udhëtime nuk ishtë shënuar reale duke përfituar më tepër 1323 litra * 164 lekë/litër = 216,929 lekë shumë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.

Tabela nr.3 Për vitin 2016

Shoferi	Muaji	Kilometra sipas FU	Km sipas llogaritjeve	Normat / 100km	Sa litra konsumuar	Sa litra duhet të konsumonte	Diferenca në litra	Cmim /Litër	Vlera në lekë
	1	2	3	4	5=2/4*100	6=3/100*4	7=5-6	8	9=7*8



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

K.H.	Maj	3044	1735	10	304	174	131	151,35	19812
	Korrik	5638	3214	10	564	321	242	151,35	36687
	Shtator	4728	2695	10	473	270	203	151,35	30769
	Tetor	4105	2340	10	411	234	177	151,35	26713
P.L.	Qershor	1310	852	13	170	111	60	151,35	9011
	Tetor	3040	1967	13	395	256	139	151,35	21112
	Dhjetor	2385	1551	13	310	202	108	151,35	16409
A.M.	Qershor	2048	1392	13	266	181	85	151,35	12907
	Korrik	2490	1685	13	324	219	105	151,35	15839
	Tetor	550	374	13	72	49	23	151,35	3463
	Dhjetor	2500	1712	13	325	223	102	151,35	15504
Th.M.	Qershor	3124	1931	12	375	232	143	151,35	21667
	Korrik	2592	1607	12	311	193	118	151,35	17890
	Tetor	2843	1673	12	341	201	140	151,35	21250
	Dhjetor	2306	1430	12	277	172	105	151,35	15910
Totali							1883		284,944

Burimi i të dhënave SPV

Gjithashtu për vitin 2016 nga përlllogaritja e furnizimit me karburant rezultoi e njëjta problematikë sikurse paraqitet edhe në tabelën më sipër duke përfutur më tepër 1,883 litra * 151.35 lekë/litër = 284,944 lekë shumë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit. Nga ana e titullarit të SPV, shefit të financës dhe sektorët mbështetës, konstatohet se nuk është monitoruar siç duhet konsumi i karburantit, nuk janë verifikuar realisht se sa janë distancat që shoferët evidentonin në këto fletëudhëtime, për periudhën objekt auditimi në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, me udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, duke sjellë për pasojë **dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit në vlerën 672,139 lekë.**

Veprime të cilat ngarkojknë me përgjegjësi titullarin e SPV z. K.Ll., ish-titullarin z.Gj.H., dhe shefin e financës z.V.N..

Mbi auditimin për shpenzimet administrative për periudhën objekt auditimi.

Bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion nga auditimi me zgjedhje për periudhën objekt auditimi rezultoi se:

Nga auditimi i veprimeve të kryera në ditarin e bankës, urdhërpagesat ishin pasqyruar drejt nëpër llogaritë sintetike e analitike, sipas natyrës së shpenzimit, duke vepruar konform me ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” i ndryshuar, me udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”.

Në lidhje me shpenzimet e kryera u konstatuan këto të meta dhe mangësi si më poshtë:

Shpenzimet për udhëtime e dietat.

Nga auditimi i dokumentacionit për shpenzimet e udhëtimit dhe dietave për periudhën objekt auditimi rezultoi se:

Për vitin 2014 shpenzimet totale janë kryer në shumën prej 849,800 lekë;

Për vitin 2015 shpenzimet totale janë kryer në shumën prej 742,200 lekë;

Për vitin 2016 shpenzimet totale janë kryer në shumën prej 757,500 lekë;



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Nga ku konstatohet se ***në të gjitha rastet nuk është evidentuar qëllimi i shërbimit***, panvarësisht se këto shërbime janë kryer me autorizim të titullarit, veprime të cilat janë në kundërshtim me VKM nr. 997, datë 10.12.2010 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë qendrës së punës, brenda vendit”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, me Udhëzimin e MF nr. 30, datë 27.12.2012, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitet e sektorit publik”, i ndryshuar, kreu III, pika 36.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin z. K.Ll., ish titullaren znj. Z.S., ish-titullarin e SPV z.Gj.H., ish titullaren znj. Gj.Ll., dhe shefin e financës z. V.N..

Shpenzimet për karburantin.

Në lidhje me konsumin e karburantit nga kaldajat dhe gjeneratorët, konstatohet se:

Në gjeneratorin kryesor i cili mban ngarkesën e të gjithë ambienteve të SPV, nuk funksiononte matësi i orëve të punës, pra nuk verifikohej se sa orë ka punuar gjeneratori, duke vazhduar kështu në këtë mënyrë të pamatshme konsumin e tij real.

Në lidhje me kaldajat në ambientet e SPV, edhe pse këto ishin të reja, nuk kishin tregues se sa orë rrinin ndezur, por në lidhje me kohën që rrinë ndezur është caktuar një komision i cili duhet të plotësojë një procesverbal çdo ditë për kohën që kaldaja është ndezur, pasi Spitali Psikiatrik ka 5 kaldaja me naftë të cilat ndizen për periudhën nëntor–mars, por nuk mundësohet një proces kontrolli efektiv mbi harxhimin e karburantit për këto kaldaja.

Në lidhje me konsumin e karburantit për sistemin e kaldajave që përdoren për ngrohje, në ambientet e spitalit, ngrohen edhe ambientet e Guzhinës dhe ambientit të Barit, të cilat janë brenda të njëjtës ndërtesë, dhe janë në shfrytëzim të operatorëve ekonomik të cilët i kanë marrë me qera këto ambiente nga SPV, ndërkohë që nuk paguan asnjë shpenzim për ngrohje. Nga ana e titullarit nuk është ngritur një komision për të bërë një studim dhe të përcaktojë se sa është konsumi që i nevojitet ambienteve të cilat janë në shfrytëzim nga qeramarrësi i cili nuk paguan asnjë tarifë për ngrohje, shpenzime të cilat nuk janë në përputhje me parimet e ekonomicitetit, efikasitetit dhe efektivitetit.

Veprime në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, dhe Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitet e sektorit publik”, i ndryshuar.

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi titullarin e AK, z. K.Ll. dhe shefin e financës z.V.N..

-Në lidhje me mbajtjen dhe dokumentimin e shpenzimeve të automjeteve, konsumit të karburantit, shpenzimeve për goma, servise etj., për periudhën objekt auditimi rezultoi se nga Dega e Planit dhe sektori përkatës, nuk janë mbajtur kartelat përkatëse për çdo mjet, ku të jenë të përshkruara të dhënat teknike të mjetit, defektet e konstatuara, shërbimet e kryera etj.

Në pamundësi të pajisjes me kartela individuale për automjetet në pronësi të spitalit, grupi i auditimit nuk mund të japi një opinion në lidhje me riparimin e mjeteve, për arsye se mungon dokumentacioni që mundëson procesin e kontrollit, nuk ka një sinkronizim dhe një evidentim në mbajtjen e evidencave përkatëse mbi pasqyrimin e shpenzimeve për automjetet pasi nuk janë të pajisur secili nga automjetet me kartelat përkatëse në të cilën të pasqyrohen të gjitha shpenzimet. Gjithashtu për asnjë automjet nuk është evidentuar kilometrazhi i tij në fillim të vitit dhe në fund të vitit për të bërë ndjekjen e shpenzimeve periodike për goma, filtra e vaj, karburant, riparime etj., shpenzime të cilat nuk mund të përlllogariten **pa pasqyruar elementin bazë i cili është kilometrazhi**, për ndjekjen e shpenzimeve për mirëmbajtje dhe shfrytëzimin e tyre, si dhe për gjurmën standarte të auditimit, veprime të cilat janë në kundërshtim me Udhëzimin e MF nr. 30, datë 27.12.2012, “Menaxhimi i aktiveve të njësitet e sektorit publik”, pikat 19, 26, 35, 121, 122, si dhe me Rregulloren e Brendshme të SPV dërguar me skresën nr. 1304 prot, datë 10.10.2013.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi z. V.N. në cilësinë e shefit financës, znj K.Xh., znj. B.Sh., znj. E.M. në cilësinë e përgjegjëses së planifikimit.

(Referuar fletëudhëtimeve dhe dokumentacionit justifikues të konsumit të karburantit të cilat kanë evidentuar kilometra më tepër nga distanca reale që përshkohet, konstatohet se ka një papërgjegjshmëri në përlllogaritjen e kërkesave për furnizimin me karburant, duke rritur fiktivisht kërkesat për karburant, duke kryer procedura prokurimi të panevojshme, duke sjellë një keqmenaxhim të shpenzimeve për karburant, pasi nuk është e mundur që të konsumohet e gjithë kjo sasi që prokurohet, duke lënë të kuptohet se abuzohet me konsumin e këtij zëri të shpenzimeve, si në kilometrat e përshkuara, si në shpenzimet për riparimin e mjeteve, konsum goma, bateri, vaj, filtra, pjesë këmbimi etj., si dhe në çdo lloj shpenzimi që kryhet për automjetet, pasi janë shpenzime të cilat lidhen ngushtë me njëra tjetrën, me lëvizjen e automjetit.)

Veprimet keqmenaxheriale dhe shpenzime të pajustificuara ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e institucionit z. K.Ll., shefin e financës z. V.N..

Për shpenzimet e energjisë elektrike.

Për vitin 2014, janë kryer në 15 pagesa në shumën 3,986,576 lekë, të shoqëruara me faturën përkatëse të këtij shërbimi. Për vitin 2015, janë kryer në 13 pagesa në shumën 5,183,524 lekë, të shoqëruara me faturën përkatëse të këtij shërbimi. Për vitin 2016, janë kryer në 12 pagesa në shumën 6,798,551 lekë, të shoqëruara me faturën përkatëse të këtij shërbimi.

Për shpenzimet e furnizimit me ujë.

Për vitin 2014, janë kryer në 9 pagesa në shumën 4,134,810 lekë, të shoqëruara me faturën përkatëse të këtij shërbimi. Për vitin 2015, janë kryer në 10 pagesa në shumën 3,960,868 lekë, të shoqëruara me faturën përkatëse të këtij shërbimi. Për vitin 2016, janë kryer në 11 pagesa në shumën 2,626,900 lekë, të shoqëruara me faturën përkatëse të këtij shërbimi.

Për shpenzimet e shërbimeve postare.

Për vitin 2014, janë kryer në 11 pagesa në shumën 25,578lekë, të shoqëruara me faturë tatimore, likujdime për shërbime postare. Për vitin 2015, janë kryer në 14 pagesa në shumën 38,268lekë, të shoqëruara me faturë tatimore, likujdime për shërbime postare. Për vitin 2016, janë kryer në 13 pagesa në shumën 23,628lekë, të shoqëruara me faturë tatimore, likujdime për shërbime postare. Për të gjitha likujdimet e kryera në shërbimet postare në asnjë rast nuk ka akt rakordimi të i mbajtur midis përfaqësuesve të Spitalit Psikiatrik Vlorë me përfaqësues të shërbimeve postare dhe nuk ka një marrëveshje midis dy institucioneve për këtë shërbim.

Nga auditimi i pagesave të kryera rezultoi se;

-Me urdhër shpenzimin nr. 6, datë 01.02.2016, është kryer pagesa për faturën nr. 09, datë 31.01.2016 për operatorin ekonomik “S.S.” sh.p.k., për kontratën shtesë nr. 17/1prot, me datë 05.01.2016, e cila është lidhur për shumën 1,913,431 lekë me tvsh pra 20% e vlerës së kontratës bazë e cila ka qenë në shumën 9,567,153 lekë me tvsh. Titullari i institucionit nuk ka ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, neni 77. Pagesa është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit ndodhet vetëm një vendroje dhe jo dy, dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër një shumë prej $(1,624.15 \text{ lekë/ditë} * 5 \text{ roje} * 31 \text{ ditë} = 251,743 \text{ lekë pa tvsh dhe } 302,091 \text{ lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.}$

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

-Me urdhër shpenzimet nr. 236 datë 17.11.2016 në shumën 54,870, dhe me nr 70, datë 28.04.2016, është likujduar OE “F.V.”, me nipt K91315005H, për faturën nr. 199, datë 20.04.2016, për shërbimin e dizinfektimit, dezinfektimit dhe deratizimit të ambienteve të SPV. likujdim është kryer vetëm mbi bazën e procesverbalit të mbajtur me datë 24.10.2016, midis komisionit të përbërë prej znj. M.K., z. A.T. dhe z. F.M. me përfaqësuesin e subjektit të mësipërm z. F.V.. Nuk ka asnjë dokumentacion tjetër verifikues dhe vërtetues në lidhje me këtë shpenzim, veprim i cili është në kundërshtim me ligjin nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik, i ndryshuar, me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar, me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

-Me urdhër shpenzimin nr. 266 datë 20.12.2016, është likujduar OE “GSM Klimare” sh.p.k., në shumën prej 354,240 lekë, për faturën nr. 421 datë 19.12.2016, bazuar në një situacion punimesh për shërbimin e mirëmbajtjes së dhe riparimit të 20 ngorësave elektrik të pavionit kronik të grave dhe 18 ngohësave të pavionit kronik të burrave, mirëmbajtje të 17 copë kondicionerëve të Shtëpia e Mbrojtur dhe zyra e administratës, dhe mirëmbajtje e sistemit të kondicionimit qëndror tip çiller. Nuk ka dokumentacion mbi nevojën për riparimin dhe mirëmbajtjen e tyre, akt konstatime se kur ka lindur nevoja për kryerjen e tyre, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

-Me urdhër shpenzimin nr. 215, datë 09.10.2015 janë kryer pagesat për taksat vjetore, ndërrimin e pronësisë dhe pajisje me certifikatë pronësie të automjetit me targa VL 9512 B, në shumën 34,579 lekë me tvsh. Në këtë likujdim janë paguar dhe gjoba për TVMP të këtij automjeti në shumën 6,116 lekë dhe gjobë për tejkalim të afatit të kryerjes së kolauditimit në shumën 1,000 lekë, të cilat u janë ndalur në pagën pasardhëse të secilit drejtues të automjetit.

-Me urdhër shpenzimin nr. 93, datë 25.04.2014, është kryer pagesa ndaj Operatorit ekonomik “A.B.S.”, në shumën 127,080 lekë, për faturën nr. 179, datë 21.10.2013, për ndërtimin e faqes së internetit të SPV dhe mirëmbajtjen e saj. Nga verifikimi rezultoi se në dokumentacionin bashkangjitur kësaj pagese nuk ka akt për marrjen në dorëzim të këtij shërbimi, nuk konstatohet nga navigimi në internet egzistenca e faqes së ueb-it të SPV, në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

Pagesa e kryer është përfituar padrejtësisht nga OE “A.B.S.”, vlerë e cila **përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit në shumën 127,080 lekë. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi titullarin e SPV z.Gj.H. dhe shefin e financës z.V.N..**

-Nga auditimi me zgjedhje pagesave për shpenzime për punë, mallra dhe shërbime për periudhën objekt auditimi konstatohet se nuk është ngritur komision për marrjen në dorëzim, dhe janë kryer pa aktin e marrjes në dorëzim të tyre, në 21 raste në vitin 2014, në 28 raste në 2015 dhe në 18 raste në vitin 2016, veprime në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e SPV z. K.Ll., ish-titullarin z.Gj.H., ish-titullaren znj.Gj.Ll. dhe shefin e financës z. V.N..

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga titullari i SPV z. K.Ll., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura në Projektraportin e këtij auditimi mbi konstatimin e plotësimit të fletë-udhëtimeve.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Shefi i Financës së SPV z. V.N., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura më sipër.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga Shefi i Financës së SPV z. V.N., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura më sipër.



III. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore për strukturën organizative, marrëdhëniet e punës dhe pagave.

Nga auditimi u konstatua se:

Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë është institucion publik, dytësor, në varësi të Ministrisë së Shëndetësisë, i cili e ushtron veprimtarinë e tij në bazë të ligjit të Shërbimit Shëndetësor, ligjit të Shërbimit Spitalor në Republikën e Shqipërisë dhe ligjit të Shëndetit Mendor.

Rregullorja e brendshme e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë Gusht 2013 është miratuar me Urdhrin Nr 11, Nr 1304 Prot., datë 10.10.2013 nga Drejtoria e Spitalit Psikiatrik ku jepet përshkrimi i detyrave dhe kompetencave për çdo pozicion pune të përcaktuar në strukturë.

Struktura e planifikuar e Spitalit Psikiatrik për vitin 2014-2015 përmban 151 persona të punësuar dhe është ndryshuar në 05.05.2016, Nr 2265/2 Prot., pas privatizimit të shërbimit të pastrimit dhe lavanderisë me 123 persona të punësuar. Struktura e vitit 2014 përbëhet nga Drejtoria, Sektori i Burimeve Njerëzore, Sektori i Financës, Sektori i Hotelerisë, Sektori i Zyrës Teknike, Shërbimet Mjekësore (Akut dhe Kronik) si dhe Shtëpitë e Mbështetura. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion për strukturën plan-fakt si dhe nga auditimi i muajve qershor-nëntor 2014 për pozicionin e sanitarit, infermierit, kujdestarit dhe përgjegjës të materialeve dhe rezulton se ka lëvizje të vogla të pozicioneve, praktikisht 2 sanitarë, 3 kujdestarë dhe 1 përgjegjës materialesh mbi strukturën plan. Edhe pse ka lëvizje të pozicioneve brenda strukturës, është ruajtur numri i përgjithshëm i saj prej 151 personash të punësuar.

Janë audituar 7 dosje për persona të punësuar para vitit 2011 të cilët janë pjesë e strukturës për periudhën objekt auditimi dhe është konstatuar se në 2 raste ka pasur mospërputhje midis nivelit arsimor dhe vendit të punës për të cilat nuk është bërë zëvendësimi përkatës duke mos plotësuar kriteret e Urdhrit Nr 1 datë 11.11.2005 Nr 521 Prot., i Drejtorisë së Shëndetit Publik, Vendimin Nr. 610, datë 24.7.2013 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin Nr. 717, datë 23.6.2009 të Këshillit të Ministrave“, “Për pagat e punonjësve mbështetës të institucioneve buxhetore”, të ndryshuar, Lidhja Nr II dhe VKM Nr. 527 datë 16.08.2012 Për disa shtesa e ndryshime në Vendimin nr. 555, datë 11.8.2011 të Këshillit të Ministrave “Për miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të punonjësve me arsim të lartë në sistemin e Ministrisë së Shëndetësisë“, Lidhja Nr 3. Këto 2 raste tashmë kanë dalë në pension por gjatë kohës së ushtrimit të profesionit të infermierit nuk kanë pasur arsimin e duhur për mbajtjen e pozicionit të punës.

Në 7 nga 19 raste të personave të punësuar rishtazi në vitin 2014 është konstatuar shkelje për procedurat e marrjes në punë pasi nuk figuron miratimi i Ministrit. Në të gjitha rastet e largimit nga puna për periudhën 2014-2016 më përjashtim të rasteve kur personi largohet me dëshirë, mbaron kontrata e punës ose del në pension (2 raste në vitin 2014, 13 raste në vitin 2015 dhe 2 raste në vitin 2016) nuk është marrë miratimi i Ministrit. Gjithashtu nga auditimi me zgjedhje i dosjeve të 15 punonjësve janë konstatuar mangësi në procedurën e përzgjedhjes së aplikantëve, ku mungojnë njoftimet në Buletinin e Njoftimeve Publike ose vlerësimi nga komisioni ad-hoc krahas mungesës së aprovimit të Ministrit. Të gjitha këto veprime nuk i përmbahen Urdhrit Nr 506 datë 18.09.2013 të Ministrisë së Shëndetësisë “Për ndalimin e procedurave të marrjes dhe largimit nga puna të punonjësve dhe dhënien me qera të ambienteve dhe hapësirave, në institucionet shëndetësore”. Ky veprim ngarkon me përgjegjësi Drejtorin e Përgjithshëm Z. K.Ll..

Në periudhën 25.03.2014-15.08.2014 janë 6 persona të punësuar rishtazi pa miratimin e Ministrit dhe ka 1 largim të padrejtë nga puna. Personi i cili është larguar pa të drejtë nga puna jo vetëm që nuk ka miratimin e Ministrit por është njoftuar 4 ditë përpara datës së largimit. Sipas kontratës së tij të punës, Neni 12 “Procedura për zgjidhjen e kontratës” personi në fjalë i cili kishte mbi 1 vit eksperience pune duhej të njoftohej 2 muaj përpara



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

largimit. Ky person ka hapur proces gjyqësor dhe ka përfituar dëmshpërblim, por vendimi i tij është akoma në proces. Për këto veprime në periudhën 25.03.2014-15.08.2014 mban përgjegjësi ish Drejtori Z. Gj.H.

Për periudhën objekt auditimi janë lidhur 2 kontrata kolektive të punës, e para në datë 06.02.2013 mes Ministrisë së Shëndetësisë dhe Federatës së Sindikatave të Punonjësve të Shëndetësisë së Shqipërisë me një afat kohor 2 vjeçar dhe më pas është bërë rinovimi për një periudhë 3 vjeçare në datën 25.02.2015. Gjithashtu është lidhur për një periudhë 3 vjeçare më datë 15.11.2014 kontrata kolektive e punës mes Drejtorisë së Spitalit Psikiatrik Vlorë dhe Këshillit Sindikal Vlorë.

Në 01.05.2016 është kryer procedura e pushimit kolektiv nga puna për 28 persona si pasojë e privatizimit të shërbimit të pastrimit, lavanderisë dhe gjelbërimit në kundërshtim me Kodin e Punës, Neni 148 ku shifra maksimale për pushimin kolektiv është 15 punonjës për shoqëritë me 100-200 punonjës. Gjithashtu nuk është zbatuar procedura e njoftimit me shkrim të organizatave përfaqësuese për pushimin nga puna të këtyre punonjësve si dhe nuk është marrë miratimi i Ministrit për procedurën e largimit të këtyre punonjësve.

Në kontratën e shërbimit Nr. 26 mes Spitalit Psikiatrik dhe Shoqërisë “A. Shpk” datë 29.03.2016 “Për shërbimin e lavanderisë dhe furnizimin me inventarin ekonomik në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë” nuk është përcaktuar në nenin 10 të kësaj kontrate që punonjësit e spitalit do të punësohen nga shoqëria A. Shpk. Gjithashtu në Formularin e Kontratës, Aneksi i specifikimeve teknike të menaxhimit të procesit të lavanderisë, Pika 2 nuk specifikon punësim të rregullt të këtyre punonjësve nga shoqëria A. shpk.

Në të njëjtën kohë, në kontratën e shërbimit Nr. 28 mes Spitalit Psikiatrik dhe Shoqërisë “S.” Shpk datë 08.04.2016 “Për kryerje e shërbimeve për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme, si dhe mirëmbajtja e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë”, Neni 10, nuk specifikohet punësimi I personelit të spitalit nga shoqëria. Gjithashtu në Formularin e Kontratës, Aneksi Nr 2 i specifikimeve teknike, Pika 2 nuk jep siguri të arsyeshme për punësim të rregullt të këtyre punonjësve nga shoqëria S. shpk. Për largimin e këtyre punonjësve është dhënë vetëm Urdhri Nr. 36 datë 29.04.2016, Nr 238 Prot. për shkëputjen e marrëdhënies të punës për këto 28 punonjës. Përgjegjësia për këtë veprim bie mbi Drejtorin Z. K.Ll..

Për periudhën objekt auditimi, punonjësit e larguar padrejtësisht nga puna kanë hapur procese gjyqësore ligjore ndër të cilat janë marrë 4 vendime të formës së prerë për vitin 2014, 2 për vitin 2015 dhe 4 për vitin 2016. Vlera totale e **efektit negativ financiar është 7,737,491 lekë.**

Ndërkohë, janë ende 12 procedura në proces gjyqësor për të cilat pretendohen 133 paga dëmshpërblim në vlerë totale 6,158,765 lekë të cilat janë probabël për efekt negative për Spitalin Psikiatrik gjatë vitit 2017.

Të dhënat e përmbledhura për shpenzimet e pagave paraqiten në tabelë dhe efekti rënës në 2016 ka ardhur pas privatizimit të shërbimit të pastrimit dhe lavanderisë.

Tabela 1. Të dhënat për pagat

Emërtimi	Viti 2014	Viti 2015	Viti 2016
Shpenzime për pagat	83,544,632	85,089,009	78,275,999
Kontribute shoqërore & shëndetësore	13,824,847	14,090,691	13,005,565
Tatimi mbi të ardhurat personale	4,271,611	4,072,367	3,998,956
Shpërblime	0	0	0
Numri i miratuar i punonjësve	157	151	123
Emërime	19	29	13
Largime	3	25	35



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Lëvizje të brendshme	0	1	1
----------------------	---	---	---



IV. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në mbajtjen e evidencës kontabile, ndjekjen e debitorëve e kreditorëve, si dhe menaxhimin e aktiveve të spitalit.

Nga auditimi u konstatua se:

Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, gjatë periudhës objekt auditimi ka zhvilluar një aktivitet normal në menaxhimin e fondeve publike. Kontabiliteti është organizuar dhe mbajtur në pajtim me kërkesat e ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar. Ngjarjet dhe veprimet ekonomike janë regjistruar në regjistrat kontabël dhe në programin excel.

Bilancet e çdo viti janë përgatitur brënda datës 28 shkurt të vitit pasardhës dhe janë dorëzuar brenda afatit ligjor në degën e Thesarit Vlorë, shoqëruar me shkresën përcjellëse drejtuar Drejtorisë së Financës së Ministrisë së Shëndetësisë.

Pasqyra e daljes jashtë përdorimit të aktiveve në vitet 2014-2016

Në vitin 2014, datë 06.02.2014, kanë dalë jashtë përdorimi 2 lavatriçe me vlerë 3,470,050 lekë për shkak të amortizimit të plotë të tyre. Është hartuar Urdhëri i Brendshëm Nr. 166 prot., mbështetur në Ligjin 10296 datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin” për ngritjen e komisioneve të verifikimit të dokumentacinit të hyrjes së lavatriçeve, për ngritjen e komisionit të vlerësimit, të nxjerrjes jashtë përdorimit dhe ngritjen e komisionit të asgjësimit të 2 lavatriçeve. Janë mbajtur procesverbalet përkatëse në çdo hallkë të procedurës së daljes jashtë përdorimit të këtyre 2 aktiveve. Këto lavatriçe janë bërë hyrje në magazinën qendrore për t’u nxjerrë jashtë përdorimi dhe janë marrë në dorëzim në procesverbalin pa numër protokolli datë 06.02.2014 vetëm nga magazinieri dhe jo nga komisioni i asgjësimit. Nga kontrolli fizik, këto lavatriçe nuk ndodhen aktualisht në Spital dhe vlera kontabël në datën e nxjerrjes jashtë përdorimi 06.02.2014 është 1,333,982 lekë. Në datën 12.05.2014 janë paraqitur 3 ofertues për shitjen e lavatriçeve si skrap dhe është zgjedhur fitues njëri prej tyre. Më pas, janë arkëtuar lekët nga Financieri dhe Arkëtari i Spitalit Psikiatrik dhe figuron në dosje mandati i arkëtimit. Procesverbali për asgjësimin e lavatriçeve i mbajtur në datën 12.05.2014 nuk ka numër protokolli dhe nuk është zbatuar procedura e shitjes për skrap sipas Ligjit Nr. 9874, datë 14.2.2008 për Ankandin Publik, Neni 4 “Fusha e Zbatimit”, Pika 1 “Ky ligj zbatohet për shitjen nëpërmjet ankandit publik c) të vlerave (mallrave) materiale të dala jashtë përdorimit”. Procedura e shitjes për skrap nuk është e rregullt dhe për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e Komisionit për asgjësimin e 2 lavatriçeve Z. V.N., Z. B.H., Znj. Sh.Z..

Në datën 19.06.2014, është hartuar Urdhëri i Brendshëm Nr 12, Nr.877 Prot., për ngritjen e komisioneve të vlerësimit, të nxjerrjes jashtë përdorimit dhe të asgjësimit të aktiveve dhe materialeve të buta, ku përfshihen klasa 214 e llogarive të aktiveve makineri dhe pajisje, klasa 218 e inventarit ekonomik si dhe klasa 327 e objekteve të inventarit. Janë audituar të gjitha procedurat e daljes jashtë përdorimi të këtyre aktiveve sipas të dhënave të mëposhtme:

Llogaria	Zëri/Viti 2014	Vlera/Lekë
214	Lavatrice	3,470,050
	Makineri (TV)	121,000
	Të tjera	60,040
218	Inventar Ekonomik	47,200
327	Objekte inventari	3,831,488
TOTALI		7,529,778

Nga informacionet e vëna në dispozicion nga Drejtori i Financës Z. V.N. dhe Llogaritari i Parë Znj. Sh.Z. vlera e daljes jashtë përdorimi të këtyre aktiveve është 7,504,328 lekë dhe ka



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

një diferencë prej 25,450 lekë që vjen si pasojë e nxjerrjes jashtë përdorimi të një televizori regjistrimi kontabël i të cilit mungon pasi ky aktiv ka qënë i dhuruar. Për këtë veprim nuk është zbatuar Udhëzimi nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” Pika 57 “Për hyrjet e aktivave të dhuruara dokumentacioni shoqëruar përbëhet nga Marrëveshja/Akti i dhurimit ose letrën zyrtare të njësitë donatore; Faturën që indentifikon mallrat dhe vlerën e tyre; Dokumentat e zhdoganimit dhe Çertifikatën e origjinës (në rast importi); Proçesverbali i marrjes në dorëzim të konfirmuar nga sektori i shërbimeve. Në rastet kur dhurimet në natyrë të aktiveve nga donatorë të ndryshëm jepen vetëm në sasi (pa çmim apo kosto), ato pranohen nga njësia përfutuese dhe titullari autorizon vlerësimin e tyre”.

Në vitin 2015, është hartuar Urdhëri i Brendshëm Nr.11, Nr.533 Prot., datë 05.03.2015, si dhe Urdhëri i Brendshëm Nr.04, Nr.1118 Prot., datë 17.06.2015 për ngritjen e komisioneve të vlerësimit, të nxjerrjes jashtë përdorimit dhe të asgjësimit të aktiveve dhe materialeve të buta. Sipas raportit të bilancit vlera e aktiveve të dala jashtë përdorimi për makineri dhe pajisje, inventar ekonomik si dhe objekteve inventari është 11,792,957 lekë kurse nga auditimi vlera e këtyre aktiveve për 16 procedura të daljes jashtë përdorimi është 11,636,749 lekë. Diferenca prej 156,208 lekë vjen si pasojë e regjistrimit dy herë në bilanc të një procedure për aktivet e dala jashtë përdorimi. Për 3 procedura të daljes jashtë përdorimi është bërë rivlerësimi i cmimeve të aktiveve në vitin 2016 dhe shuma e mbivlerësuar e aktiveve prej 1,500,628 lekë është pasqyruar në vitin 2016.

Në vitin 2015 kanë dalë gjithashtu jashtë përdorimi aktive të klasës 212 “Ndërtesat” në vlerë 1,756,042 lekë si pasojë e kryerjes së investimit të Spitalit të Ri, për të cilat janë paraqitur Libreza e Masave nga sipërmarrësi “J. Shpk” Lezhë, planet e godinave që do të prishen si dhe dhe fotot përkatëse të godinave para prishjes së tyre.

Klasa 212 Ndërtesat	Pakësime 2015
Godina e rojes	60,840
Laboratori	278,850
Pavioni 5+magazina	648,960
Pavioni I pranimit	245,050
Garazhdet	380,250
Gabina elektrike	60,840
Gabina elektrike	81,252
Vlera	1,756,042

Në vitin 2016, është hartuar Urdhëri i Brendshëm Nr. 24, Nr.162 Prot., datë 04.04.2016, si dhe Urdhëri Nr. 157, Nr. 548 Prot., datë 05.12.2016 për ngritjen e komisioneve të vlerësimit, të nxjerrjes jashtë përdorimit dhe të asgjësimit të aktiveve dhe materialeve të buta. Sipas raportit të Inventarit të aktiveve të qëndrueshme për vitin 2016, vlera e aktiveve të dala jashtë përdorimi për makineri dhe pajisje, inventar ekonomik si dhe objekteve inventari është 10,075,942 lekë.

Klasa	Inventari i AQ	Transferime/Rregullime	Dalje Jashtë Përdorimi
214	2,289,611	2,281,611	8,000
218	62,790	3,120	59,670
327	8740352	1,267,920	10,008,272
Totali	11,092,753		10,075,942



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Shënime: Klasa 214 është transferuar në klasën 218, klasa 218 është pakësuar për rregullim të një gabimi të hedhur 2 herë në vitin 2015, klasa 327 është shtuar si pasojë e llogaritjes gabim të materialeve të dala jashtë përdorimi në vitin 2015.

Nga auditimi i 12 procedurave të daljes jashtë përdorimi vlera e aktiveve është 10,033,493 lekë. Diferenca prej 42,449 lekë vjen si pasojë e rivlerësimit të çmimeve për disa aktive.

Për aktivet të cilat janë aktualisht në përdorim të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë nuk ekziston regjistri i aktiveve sipas Udhëzimit nr 30, kreu III “Regjistri i aktiveve dhe dokumentimi i lëvizjes tyre” pika 30 citon: *“Formati i regjistrimit të aktiveve hartohet në vartësi të llojit të tyre afatgjatë apo afatshkurtër si dhe grupit përkatës brenda llojit. Kërkesat minimale që duhet të përmbajë regjistri i aktiveve në vartësi të llojit, përfshijnë: datën e hyrjes ose marrjes në dorëzim, përshkrimin e aktivitetit, vlerën e blerjes, datën e daljes në përdorim, datën e skadencës, vlerën e shpenzimeve kapitale të mëpasshme që sjellin rritje të vlerës së aktivitetit, vendndodhjen, personin përgjegjës, vlerën e akumuluar të amortizimit, kohën e shërbimeve të mirëmbajtjes, vlerën e akumuluar të shpenzimeve të mirëmbajtjes, datën e daljes nga pronësia”*. Për këto aktive është llogaritur dhe regjistruar norma përkatëse e amortizimit vjetor dhe amortizimit të akumuluar, mbështetur në normat e Ligjit nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”. Të gjitha regjistrimet kryhen në programin excel pasi insitucioni nuk ka të instaluar program financiar në mospërputhje me Ligjin nr. 10273, datë 29.04.2010 “Për dokumentin elektronik”. Për të gjitha këto veprime mban përgjegjësi Shefi i Sektorit të Financës Z. V.N..

Në datën 19.04.2016 me Nr Prot 2138/1, Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë ka marrë Urdhrin Nr. 158 datë 15.04.2016 të Ministrisë e Shëndetësisë për “Inventarizimin e pronave të palujtshme shtetërore që do të mbeten në administrimin e Ministrisë së Shëndetësisë”. Në datën 19.05.2016 me Nr.276 Prot., është hartuar Urdhëri Nr.49 për ngritjen e grupit të punës që do të zbatojë Urdhërin Nr. 158 datë 15.04.2016 të Ministrisë së Shëndetësisë i përbërë nga Znj. R.N., Z. V.N. dhe Z. S.Xh.. Në datën 09.06.2016 me Nr.2138/4 Prot., Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë ka marrë nga Ministrisë e Shëndetësisë sqarime shtesë të Urdhërit Nr.158 datë 15.04.2016 për të cilat ka nisur zbatimin drejtuar Zyrës së Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme Vlorë me dy kërkesa të Titullarit Z. K.Ll. përkatësisht shkresa me Nr 235/2 Prot., datë 14.06.2016 dhe shkresa me Nr 235/4 Prot., datë 28.06.2016. Zyra Qëndrore e Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme ka kthyer përgjighe protokolluar në insitucion në datë 22.06.2016 me Nr 16110/1 Prot., ku asetet e regjistruara figurojnë sipas pasqyrimit në tabelën e mëposhtme:

Emërtimi I Pasurisë	Nr. I pasurisë	Lloji I pasurisë	Sipërfaqja në m2	Pronësia
Ish Kartoteka e Spitalit	20/88 ND	Godinë	695	Shtet
Pavioni Kronik Gra	20/86 ND	Godinë	504	Shtet
Pavioni Kronik Burra	20/73 ND	Godinë	460	Shtet
Pavioni Kronik Burra	20/76 ND	Truall	346	Shtet
Ergoterapi	20/78 ND	Truall	657	Shtet
Vend Roje	20/92 ND	Truall	8	Shtet
Toke truall e territorit të Spitalit	20/90 T	Shesh	8950	Shtet
Pavioni kronik Burra	20/108 ND	Të pa konfirmuara nga ZVRPP Vlorë		
Qendra Komunitare	21/87 ND			

Tabela pasqyron asetet e Spitalit Psikiatrik për të cilat është bërë kërkesë dhe është marrë konfirmim i regjistrimit të pronësisë nga ZRPP Vlorë. Të gjitha asetet e tjera të pasqyruara në



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

planin e rievimit të Spitalit Psikiatrik nuk kanë certifikatë pronësie. Për ndjekjen e procedurave për regjistrimin e pasurive të paluajtshme të Spitalit *mban përgjegjësi* Titullari Z. K.Ll. dhe grupi i punës “Për inventarizimin e pronave të paluajtshme shtetërore që do të mbeten në administrimin e Minsitrisë së Shëndetësisë” me anëtarë Znj. R.N., Z. V.N. dhe Z. S.Xh..

Argumentimi i bilancit kontabël

Bilanci vjetor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë është përpiluar mbështetur në Udhëzimet e Ministrisë së Financave Nr.14 datë 28.12.2006 “Për përgatitjen dhe raportimin e pasqyrave financiare vjetore të vitit 2006 për institucionet buxhetore, organet e pushtetit vendor dhe njësitë që varen prej tyre si dhe të njësitë të menaxhimit/zbatimit të projekteve e marrëveshjeve me donatorë të huaj”, ndryshuar me Udhëzimin Nr.26 datë 27.12.2007

Pasqyra e Pozicionit Financiar

Vlerat janë të shprehura në Lekë

EMERTIMI I LLOGARIVE TE AKTIVIT	2016	2015	2014
Rezultate te mbartura(saldo debitore)			
AKTIVE TE QENDRUESHME	311,986,504	315,809,525	247,697,098
I.Te pa trupezuara	9,677,600	9,677,600	6,359,600
Studime dhe kerkime	9,677,600	9,677,600	6,359,600
II.Akt.Qendr.te Trupezuara	302,308,904	306,131,925	241,337,498
Ndertime e Konstruksione	252,955,299	252,955,299	54,388,159
Instalime teknike,makineri,paisje,vegla pune	29,874,352	30,467,163	19,806,323
Mjete transporti	11,928,024	11,928,024	11,928,024
Inventar ekonomik	44,353,087	41,585,866	14,436,410
Amortizimi aktiv.Qendr.te trupezuara(-)	-36,801,858	-30,804,427	-27,449,760
Shpenzime proces per rritjen e AQT		0	168,228,342
AKTIVE QARKULLUESE	38,026,051	51,790,929	48,037,592
I.Gjendja e Inventarit	22,402,083	29,937,743	29,973,987
Materiale	5,442,179	7,182,858	9,968,881
Objekte inventari	16,959,904	22,754,885	20,005,106
II.Kerkesa arketimi mbi Debitoret	14,808,039	9,604,462	9,297,028
Personeli, paradhenie, deficite e gjoba	660,163	578,493	622,403
Te tjera operacione me shtetin(debitor)	14,147,876	9,025,969	8,674,625
III.Llogarite financiare	815,929	12,248,724	8,766,577
Disponibilitete ne thesar	815,929	12,248,724	8,766,577
TOTALI I AKTIVIT	350,012,555	367,600,454	295,734,690

Ndryshimi i gjendjes së aktiveve në vlerë dhe në përqindje

EMERTIMI I LLOGARIVE TE AKTIVIT	2014-2015	Ndryshimi % 2014- 2015	2015-2016	Ndryshimi % 2015- 2016
Rezultate te mbartura(saldo debitore)				
AKTIVE TE QENDRUESHME	68,112,427	22%	-3,823,021	-1%
I.Te pa trupezuara	3,318,000	34%	0	0%
Studime dhe kerkime	3,318,000	34%	0	0%
II.Akt.Qendr.te Trupezuara	64,794,427	21%	-3,823,021	-1%



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Ndertime e Konstruksione	198,567,140	78%	0	0%
Instalime teknike,makineri,paisje,vegla pune	10,660,840	35%	-592,811	-2%
Mjete transporti	0	0%	0	0%
Inventar ekonomik	27,149,456	65%	2,767,221	6%
Amortizimi aktiv.Qendr.te trupezuara(-)	-3,354,667	11%	-5,997,431	16%
Shpenzime proces per rritjen e AQT	168,228,342	0%	0	0%
AKTIVE QARKULLUESE	3,753,337	7%	-13,764,878	-36%
I.Gjendja e Inventarit	-36,244	0%	-7,535,660	-34%
Materiale	-2,786,023	-39%	-1,740,679	-32%
Objekte inventari	2,749,779	12%	-5,794,981	-34%
II.Kerkesa arketimi mbi Debitoret	307,434	3%	5,203,577	35%
Personeli, paradhenie, deficite e gjoba	-43,910	-8%	81,670	12%
Te tjera operacione me shtetin(debitor)	351,344	4%	5,121,907	36%
III.Llogarite financiare	3,482,147	28%	-11,432,795	-93%
Disponibilitete ne thesar	3,482,147	28%	-11,432,795	-93%
TOTALI I AKTIVIT	71,865,764	20%	-17,587,899	-5%

Nga të dhënat e tabelës, gjatë vitit 2015 kanë pësuar rritje kryesisht zërat e aktiveve të qendrueshme të patrupëzuara dhe të trupëzuara përkatësisht në masat 34% dhe 21%. Aktivët e patrupëzuara janë vetëm studime dhe kërkime të cilat janë blerje të krijuara me pagesë, ndërsa peshën kryesore në rritjen e aktiveve të trupëzuara e kanë zëri Ndërtime dhe Konstruksione 78%, Instalime Teknike, makineri, pajisje, vegla pune 35% dhe Inventar Ekonomik 65%. Të njëjtat zëra gjatë vitit 2016 kanë pësuar ulje ose rripte të vogla si pasojë e realizimit të investimit dhe ndërtimit të spitalit.

Aktivët qarkulluese janë rritur në vitin 2015 e influencuar nga rritja e objekteve të inventarit, disponibiliteteve në thesar dhe kanë pësuar ulje të ndjeshme në 2016 si pasojë e uljes së disponibiliteteve në thesar nga shfrytëzimi i fondeve për kryerjen e investimit të ndërtimit të spitalit të ri.

Lista e debitorëve është lista e personavë të cilat kanë një detyrim të caktuar ndaj institucionit dhe në fund të vitit 2014 ka një vlerë prej 622,403 lekë të krijuara nga diferencat e pagave, masave administrative, diferencave të konstatuara në magazinë dhe farmaci si dhe nga efekti i dëmit ekonomik të lënë nga audit i vitit 2012 i Ministrisë së Shëndetësisë për 1 nga personat e punësuar. Në fund të vitit 2014 janë 11 persona të punësuar debitorë. E njëjta listë personash janë debitorë edhe në fund të vitit 2015 por ka një ulje të vlerës së detyrimit si pasojë e shlyerjes pjesore që ka kryer një debitor dhe vlera e debitorëve në fund të vitit 2015 është 578,493 lekë. Në fund të vitit 2016 kërkesat e arkëtimit nga debitorët personel të punësuar pranë Spitalit Psikiatrik janë rritur në vlerën 599,961 lekë. Një pjesë e debitit të krijuar në vitin 2016 është shlyer po gjatë vitit në vlerën 60,202 lekë dhe bashkë me dëmin e lënë nga Audit i Ministrisë së Shëndetësisë për vitin 2016 vlera e debitorëve personel në fund të vitit 2016 është 630,523 lekë. Sipas informacionit të paraqitur nga Zyra e Financës për listën e debitorëve në vitin 2016, vlera e debitit është pasqyruar e pasaktë në aktiv dhe në pasiv përkatësisht në aktiv në zërin “Aktive Qarkulluese, Kërkesa Arkëtimi mbi Debitorët, Personeli, paradhënie, deficite e gjoba” dhe në pasiv në zërin “Detyrime afashkurtra, Të tjera operacione me shtetin (kreditor)”.

Institucioni nuk ka politika të qarta për arkëtimin e detyrimeve dhe menaxhimin e debitorëve dhe nuk ka mundur të arkëtojë debitin e krijuar ndër vite. Institucioni i dërgon personave



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

debitorë një njoftim për arkëtim nëpërmjet postës dhe ka hartuar Urdhërin Nr.121 datë 21.10.2016 me Nr. 482 Prot., si dhe Urdhërin Nr. 152 datë 23.11.2016 Nr. 531 Prot., për ndjekjen e procedurave ligjore për arkëtimin e debitorëve. Përpos urdhrave të hartuar, insitucioni nuk ka mundur të arkëtojë debitin e krijuar në mospërputhje me Ligjin Nr. 10296 datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin” si dhe me Udhëzimin Nr. 30 datë 27.12.2011, Pika IV “Sistemi i Kontrollit Periodik të Aktiveve”. Për këto veprime *mban përgjegjësi Shefi i Sektorit të Financës Z. V.N. si dhe juristi Z. S.Xh.*

Pjesa tjetër e debitit të krijuar e cila pasqyrohet në pasiv tek detyrimet afatshkurtra përfshin detyrimet buxhetore të insitucionit të cilat likujdohen me fondet e vitit pasardhës për tatim taksa, sigurime shoqërore dhe shëndetësore, paga personeli dhe kreditorë të ndryshëm. Zëri “Të tjera operacione me shtetin (debitor)” ka pësuar rritje 4 % në fund të vitit 2015 dhe 36 % në fund të vitit 2016 si pasojë e rritjes së kreditorëve të ndryshëm.

Vlerat janë të shprehura në Lekë

EMERTIMI I LLOGARIVE TE PASIVIT	2016	2015	2014
FONDE TE VETA	334,388,587	345,747,268	277,671,085
I. Fonde te veta	334,388,587	345,747,268	277,671,085
Fonde baze	334,388,587	345,747,268	277,671,085
D E T Y R I M E	15,349,989	21,579,207	18,063,605
II.Detyrime afatshkurter	15,349,989	21,579,207	18,063,605
Personeli e llogari te lidhura me to	5,098,302	6,006,392	5,977,315
Detyrime ndaj Shtetit per tatim-taksa	309,468	346,182	342,618
Te tjera operacione me shtetin(kreditor)	660,163	578,493	622,403
Sigurime shoqerore	1,480,583	1,750,511	1,736,519
Sigurime shendetsore	205,467	242,927	241,040
Kreditore per mjete ne ruajtje	541,950	11,974,745	8,766,577
Kreditore te ndryshem	7,054,056	679,957	377,133
REZULTATI I USHTRIMIT (Saldo kreditore)	273,979	273,979	
TOTALI I PASIVIT	350,012,555	367,600,454	295,734,690

Lista e kreditorëve të ndryshëm në fund të vitit 2014 përbëhet nga detyrimet e institucionit për shpenzime utilitare (energji, telefon, shërbim postar, dieta) dhe ka një vlerë prej 377,133 lekë. Në fund të vitit 2015 kreditorët e ndryshëm kanë pësuar rritje në masën 45% dhe në fund të vitit 2016 po ky zë ka rritje në masën 90%. Detyrimi i Spitalit për pagesat energjisë elektrike dhe shërbimit postare ka ardhur vetem në rritje dhe gjatë vitit 2016 janë shtuar edhe detyrimet për shërbimin e internetit, shërbimet e lavanderisë, mbetjeve urbane si dhe ushqimit katering të cilat janë faktorët kryesorë që kanë çuar në rritjen e këtij zëri në pasiv. Institucioni i ka shlyer të gjitha detyrimet afatshkurtra të “Kreditorëve të ndryshëm” të vitit 2016 në muajin janar 2017 shoqëruar me urdhër shpenzimit përkatës, faturën tatimore, situacionin përshkrues të detajuar, aktrakordimet si dhe urdhërin e prokurimit me vlerë të vogël.

Zëri “Disponibilitete në thesar” në aktiv është regjistruar dhe balancohet në pasiv me zërat “Kreditorë për mjete në ruajtje dhe saldo kreditore”. Fondet që institucioni ka patur në dispozicion në thesar i ka shfrytëzuar për kryerjen e investimeve të parashikuara dhe nëse ka patur diferenca ato janë regjistruar si saldo kreditore.

EMERTIMI I LLOGARIVE TE PASIVIT	2014-2015	Ndryshimi % 2014- 2015	2015-2016	Ndryshimi % 2015- 2016
---------------------------------	-----------	------------------------------	-----------	------------------------------



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

FONDE TE VETA	68,076,183	20%	-11,358,681	-3%
I. Fonde te veta	68,076,183	20%	-11,358,681	-3%
Fonde baze	68,076,183	20%	-11,358,681	-3%
D E T Y R I M E	3,515,602	16%	-6,229,218	-41%
II.Detyrime afatshkurter	3,515,602	16%	-6,229,218	-41%
Personeli e llogari te lidhura me to	29,077	0%	-908,090	-18%
Detyrime ndaj Shtetit per tatim-taksa	3,564	1%	-36,714	-12%
Te tjera operatione me shtetin(kreditor)	-43,910	-8%	81,670	12%
Sigurime shoqerore	13,992	1%	-269,928	-18%
Sigurime shendetsore	1,887	1%	-37,460	-18%
Kreditore per mjete ne ruajtje	3,208,168	27%	-11,432,795	-95%
Kreditore te ndryshem	302,824	45%	6,374,099	90%
REZULTATI I USHTRIMIT(Saldo kreditore)	273,979	100%	0	0%
TOTALI I PASIVIT	71,865,764	20%	-17,587,899	-5%

Të gjitha detyrimet dhe investimet janë përballuar me fondet bazë të cilat janë rritur në vitin 2015 në masën 20% dhe në 2016 janë ulur në masën 3%.

Spitali Psikiatrik është institucion buxhetor i financuar vetëm nga buxheti i Shtetit dhe kryesisht nga Ministria e Shëndetësisë. Grantet që insitucioni përfiton janë gjithmonë në rritje për të financuar projektet dhe blerjet e Spitalit. Të ardhurat e vetme që insitucioni K. vijnë nga vizitat, janë të ardhura sekondare jotatimore dhe këto të ardhura i derdh për llogari të Ministrisë së Shëndetësisë. Shpenzimet shkojnë për paga, siguracione të cilat kanë pësuar ulje në vitin 2016 në krahasim me 2 vitet e mëparshme si pasojë e privatizimeve të shërbimeve. Shpenzimet për mallra e shërbime kanë pësuar rritje nga viti në vit dhe zëri me peshën më të lartë është shërbime nga të tretët. Si pasojë e kryerjes së investimit janë rritur shpenzimet për materiale zyre e të përgjithshme, shpenzime transporti, mirëmbajtje etj.

PERSHKRIMI	2016	2015	2014
TE ARDHURA GJITHSEJ	230,952,043	214,084,996	198,650,064
I. TE ARDHURA E KONTRIBUTE	814,261	446,890	480,081
3. Te Ardhura jo tatimore	814,261	446,890	480,081
Sherbime administ.e ardhura sekondare	814,261	446,890	480,081
II.GRANTE KORENTE TE PERGJITHSHEM	230,137,782	213,638,106	198,169,983
Grant korent I brendeshem	230,137,782	213,638,106	198,169,983
SHPENZIME GJITHESEJ	230,137,782	213,638,106	198,169,983
I. SHPENZIME KORENTE	230,137,782	213,638,106	198,169,983
1. Paga dhe kontribute personeli	90,029,372	99,228,220	97,541,606
Paga,shperblime e te tjera personeli	77,331,195	85,127,897	83,674,784
Kontrib.te sig.shoq.e shendets.	12,698,177	14,100,323	13,866,822
2.Mallra e sherbime	139,647,880	114,093,553	100,121,191
Materiale zyre e te pergjitheshme	6,662,616	7,938,746	4,511,890
Materiale e sherbime speciale	49,939,529	63,211,601	62,683,801



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI "PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
"SPITALIN PSIKIATRIK "ALI MIHALI" VLORË"

Sherbime nga te trete	65,185,960	25,080,390	16,429,262
Shpenzime transporti	6,703,614	4,097,382	3,599,898
Shpenzime udhetimi	757,500	725,300	849,800
Shpenzime per mirembajtje te zakonshme	7,348,798	9,776,836	8,506,087
Shpenzime per qeramarrje	0	0	45,000
Shpenzime per detyrime e kompesime legale	2,231,950	2,465,298	3,247,053
Shpenzime te tjera	817,913	798,000	248,400
Transferta per buxh.familjare e individe	460,530	316,333	507,186
TE ARDHURAT NETO KONSTATUAR	814,261	446,890	480,081
Nga kjo ; Rezultatet e funksionimit	0	0	0
Grante te konstatuara funksionimi	814,261	446,890	480,081

Nga auditimi i pasqyrave financiare u konstatua se gjendja debitore ndaj O. Sh.a ka patur luhajtje nga viti në vit, si e tillë u kërkuar të dhëna më të detajuara nga sektori i financës në lidhje me shlyerjen e detyrimit që rrjedh nga faturimi i konsumit të energjisë elektrike nga ky institucion për dy kontratat që Spitali Psikiatrik "Ali Mihali" Vlorë ka me O. sh.a.

Kontratat janë të pa rinovuara me operatorin O. Sh.a për furnizimin me energji elektrike dhe nuk janë shlyer faturat e energjisë elektrike në kohë për 2 kontratat e saj sipas tabelave më poshtë paraqitur:

Nga likuidimet me vonesë të faturave të energjisë elektrike për vitet 2011-2014 në sistemin e faturimit janë gjeneruar penalitetet përkatëse të cilat kapin vlerën e **577,615 lekë** për të dy kontratat, **91,751 lekë** për kontratën nr. FI0A190004026594 likujduar më datë 24.03.2015 dhe **485,864 lekë** për kontratën nr. FI0A040014026593 likujduar më datë 26.11.2014.

Tabela 1

Kamat vonesat e likujduara nga Spitali "Ali Mihali" Vlorë për detyrimet e prapambetura sipas viteve

Kontrata FI0A190004026594								
Nr	Muaji	Nr.serial fature	Nr. serial pagese	Detyrimi	Dt/pagesa	Nr.serial pagese	Kamat Vonesa	Data e pagesës
1	Shtator 2011	109858968	54987038	47,644	02.04.2012	133236354	18,875	24.03.2015
2	Tetor 2011	111132952	54987042	53,877	02.04.2012	133236351	13,283	24.03.2015
3	Nentor 2011	112283885	54987045	75,767	02.04.2012	133236349	6,961	24.03.2015
4	Dhjetor 2011	113419021	54987053	78,018	02.04.2012	133236347	4,831	24.03.2015
5	Janar 2012	114620390	54987057	102,513	02.04.2012	133236343	3,380	24.03.2015
6	Shkurt 2012	115624452	56141124	113,164	14.05.2012	133236340	4,975	24.03.2015
7	Mars 2012	116703015	56141128	106,108	14.05.2012	133236336	1,484	24.03.2015
8	Prill 2012	117854268	57503292	93,189	27.06.2012	133236332	2,513	24.03.2015
9	Qershor 2012	127486167	60428401	42,772	15.10.2012	133236329	3,243	24.03.2015
10	Korrik 2012	128576917	60428403	55,641	15.10.2012	133236328	2,499	24.03.2015
11	Gusht 2012	129628728	60428405	59,874	15.10.2012	133236327	896	24.03.2015
12	Tetor 2012	131714964	62908605	55,406	28.01.2013	133236324	3,263	24.03.2015
13	Nentor 2012	132748197	62908616	71,500	28.01.2013	133236323	1,999	24.03.2015
14	Janar 2013	134806363	100255973	134,987	12.04.2013	133236322	5,800	24.03.2015
15	Shkurt 2013	135992583	100255966	124,487	12.04.2013	133236321	1,492	24.03.2015
16	Mars 2013	136961912	102454901	116,642	10.07.2013	133236320	8,274	24.03.2015
17	Prill 2013	138059395	102454900	79,581	10.07.2013	133236317	3,180	24.03.2015
18	Maj 2013	139087058	102454899	67,283	10.07.2013	133236316	672	24.03.2015



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI "PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
"SPITALIN PSIKIATRIK "ALI MIHALI" VLORË"

19	Korrik 2013	141356715	104879752	68,963	26.09.2013	133236311	1,790	24.03.2015
20	Tetor 2013	603303609	107927668	16,900	15.01.2014	133236310	773	24.03.2015
21	Nentor 2013	604295965	107927667	17,891	15.01.2014	133236308	267	24.03.2015
22	Janar 2014	607349960	110428560	103,403	10.03.2014	133236306	1,033	24.03.2015
23	Korrik 2014	613923495	119766645	67,132	04.09.2014	133236304	268	24.03.2015
Totali i penaliteteve të paguara							91,751	
24	Janar 2015	621469963	131806902	110,341	06.03.2015		661	
25	Shkurt 2015	622739569	133710727	143,824	03.04.2015		431	
26	Janar 2016	635764725	153566835	113,097	03.03.2016		339	
Totali i penaliteteve të papaguara							1,431	
27	Prill 2011	97185137	50431741	11,451	06.09.2011	133236355	87,802	24.03.2015

Për faturën e muajit prill 2011 është paguar detyrim i mbartur pasi nuk është gjeneruar penalitet.

Tabela 2

Kamat vonesat e likujduara nga Spitali "Ali Mihali" Vlorë për detyrimet e prapambetura sipas viteve

		Kontrata FI0A040014026593						
Nr	Muaji	Nr.serial fature	Nr. serial pagese	Detyrimi	Dt/pagesa	Nr.serial pagese	Kamat Vonesa	Data e pagesës
1	Shtator 2011	110690634	54986739	187,219	02.04.2012	125121472	74,219	26.11.2014
2	Tetor 2011	111725558	54986747	282,323	02.04.2012	125121462	69,709	26.11.2014
3	Nentor 2011	112782234	54986752	393,328	02.04.2012	125121447	36,849	26.11.2014
4	Dhejtor 2011	113889684	54986757	480,445	02.04.2012	125121440	29,781	26.11.2014
5	Janar 2012	115005520	54986796	544,605	02.04.2012	125121435	17,967	26.11.2014
6	Shkurt 2012	116061722	56141113	490,979	14.05.2012	125121428	21,599	26.11.2014
7	Mars 2012	117139116	56141117	429,054	14.05.2012	125121422	6,005	26.11.2014
8	Prill 2012	118357460	57503149	367,129	27.06.2012	125121419	9,910	26.11.2014
9	Qershor 2012	127988722	60428383	248,505	15.10.2012	125121414	18,879	26.11.2014
10	Korrik 2012	129149671	60428386	257,425	15.10.2012	125121410	11,584	26.11.2014
11	Gusht 2012	130069902	60428389	267,719	15.10.2012	125121406	4,014	26.11.2014
12	Tetor 2012	132210619	62908527	290,908	28.01.2013	125123180	17,157	26.11.2014
13	Nentor 2012	133238748	62908531	364,674	28.01.2013	125121400	10,208	26.11.2014
14	Janar 2013	135322227	100255961	572,336	12.04.2013	125121396	24,606	26.11.2014
15	Shkurt 2013	136399362	100255954	488,249	12.04.2013	125121390	5,858	26.11.2014
16	Prill 2013	138640377	102455096	787,787	10.07.2013	125121387	31,503	26.11.2014
17	Maj 2013	139719142	102455095	271,403	10.07.2013	125121378	2,713	26.11.2014
18	Qershor 2013	140881315	104879780	1,511,690	26.09.2013	125121375	86,160	26.11.2014
19	Korrik 2013	142124369	104879779	36,035	26.09.2013	125121368	934	26.11.2014
20	Shtator 2013	602484407	107927614	25,076	15.01.2014	125121365	1,898	26.11.2014
21	Tetor 2013	603426570	107927613	31,813	15.01.2014	125121361	1,459	26.11.2014
22	Nentor 2013	604645674	107927611	43,696	15.01.2014	125121352	654	26.11.2014
23	Dhjetor 2013	606187101	108895201	80,413	07.02.2014	125121349	562	26.11.2014



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

24	Janar 2014	607352638	110427965	91,580	10.03.2014	125121340	915	26.11.2014
25	Korrik 2014	614384040	119766648	180,779	04.09.2014	133236183	395	24.03.2015
						125123178	326	26.11.2015
Totali i penaliteteve të paguara							485,864	
26	Janar 2015	621469094	131806891	171,073	06.03.2015		950	
27	Shkurt 2015	622738725	133710681	102,532	03.04.2015		307	
28	Janar 2016	635758038	153566857	637,665	03.03.2016		1,912	
Totali i penaliteteve të papaguara							3,169	
29	Tetor 2014	617929636		2,246,995	detyrim i pa paguar		1,957,045	

Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë gjatë periudhës së auditimit 2014-2016 ka shlyer detyrimet e prapambetur të energjisë elektrike si kamatëvonesa të llogaritura dhe gjeneruara nga sistemi i faturimit të O. sh.a. Kamatëvonesat e akumuluar janë paguar në nëntor 2014 dhe mars 2015 shoqëruar me urdhër shpenzimin përkatës dhe kanë një vlerë prej **577,615 lekë** e cila përbën **efekt negativ financiar për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë** dhe ngarkon me përgjegjësi shefin e financës Z. V.N. dhe drejtuesit e tij për periudhat respektive sipas afatit të maturimit të secilës faturë Znj. Gj.Ll. dhe Z. K.Ll., për likujdim me vonesë të faturave të energjisë elektrike duke e rënduar buxhetin e insitucionit dhe me penalitetet e gjeneruara. Janë hartuar dy Urdhëra Prokurimi për prokurimin me vlere të vogla Nr. 1570 Prot., datë 25.11.2014 me vlerë 485,474 lekë si dhe Urdhëri Nr.630 Prot., datë 23.03.2015 me vlerë 180,026 lekë për pagesat e penaliteteve dhe kamatëvonesave për energjinë elektrike. Këto fatura duhet të paguhet nga buxheti vjetor i miratuar i Ministrisë së Shëndetësisë për Spitalin Psikiatrik dhe pagesa e prokurimit me vlerë të vogël për likujdimin e faturave dhe kamatëvonesave të faturave të energjisë elektrike nuk është e rregullt. Gjithashtu, kjo procedurë prokurimi nuk figuron në sistemin e prokurimeve. Sipas Rregullores së Brendshme miratuar me Urdhër Nr. 11, Nr. 1304 Prot., datë 10.10.2013, Detyrat e Sektorit të Financës, Shefi i Sektorit të Financës nuk ka zbatuar pikën 5 të detyrave të tij e cila citon: “Shefi i Sektorit të Financës kryen pagesat në përputhje me bazën ligjore të tyre”.

Në lidhje me faturën Nr. 617929636 të lëshuar nga O. sh.a për detyrimin e muajit Tetor 2014, me një vlerë prej 2,246,995 lek për Spitalin Psikiatrik me Nr. Kontrate FI0A040014026593, faturë e cila nuk është likujduar akoma me pretendimin se është faturuar gabim (mbifaturim) nga ana e O. sha. Mos likujdimi në afat i kësaj fature ka gjeneruar një penalitet si kamatvonesë i cili deri më 28.04.2017 kap vlerën e **1,957,045 lekë**, vlerë e cila përbën **efekt negativ financiar** për buxhetin e shtetit, veprim i cila ngarkon me përgjegjësi shefin e sektorit të financës Z. V.N..

Këta persona me veprimet apo mos veprimet e tyre në kundërshtim me Ligjin Nr.8662, datë 18.09.2000 “Për trajtimin si titull ekzekutiv të faturës së konsumit të energjisë elektrike”, i ndryshuar me Ligjin Nr. 8735, datë 01.02.2001 “Për një shtesë në ligjin Nr. 8662, datë 18.09.2000 ‘Për trajtimin si titull ekzekutiv të faturës së konsumit të energjisë elektrike’”, i shtuar me ligjin Nr. 10486, datë 26.11.2011 “Për trajtimin si titull ekzekutiv të faturës së konsumit të energjisë elektrike, i cili citon: “Fatura tatimore e konsumit, të shitjes, të blerjes dhe faturat e shërbimit të transmetimit dhe shpërndarjes së energjisë elektrike, sipas modelit të caktuar nga Ministria e Financave, në zbatim të nenit 36 të ligjit Nr. 7928, datë 27.4.1995 ‘Për tatimin mbi vlerën e shtuar’, është titull ekzekutiv dhe ngarkohen zyrat e përmbartimit me ekzekutimin e tyre”. Si e tillë e parashikuar qartë dhe saktë nga kuadri ligjor, ish-juristi Z. B.H., juristi Z. S.Xh. dhe shefi i sektorit të financës Z. V.N. në zbatim dhe të rregullores së brendshme duhet të ndiqnin procedurat ligjore në fuqi për shlyerjen e faturës Nr. 617929636



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

të lëshuar nga O. sh.a për shmangjen e penaliteteve dhe nëse do kishin kundërshtime mund t’iu drejtoheshin gjykatës për zgjidhjen e konflikteve mes palëve.

Për sa i përket pretendimeve të Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për faturën nr. 617929636 të lëshuar nga O. sh.a për muajin Tetor 2014 si mbifaturim, ish-juristi Z. B.H. ka paraqitur një kërkesë padi me Nr.1186 Prot., datë 14.07.2015 drejtuar Gjykatës së Rrethit Gjyqësor Vlorë. Siç vihet re në këtë kërkesë padi për zgjidhjen e problematikës së lindur midis Spitalit dhe O. për faturën e muajit Tetor 2014, ish-juristi e ka paraqitur në gjykatë 6 muaj e gjysëm me vonesë, duke neglizhuar haptazi detyrën që i jep ligji dhe detyrat që ka marrë përsipër të kryejë pranë këtij institucioni në kundërshtim edhe me rregulloren e brendshme.

Pas shqyrtimit të kërkesë padisë nga ana e Gjykatës, Spitali Psikiatrik ka marrë 2 letër thirrje nga Gjykata në datë 22.07.2015 dhe datë 03.09.2015 për t’u dëgjuar si paditës dhe në seancën e datës 30.09.2015 ku pala paditëse Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë nuk është paraqitur për plotësimin e të metës së padisë. Me vendimin Nr. 1741 datë 30.09.2015 të Gjykatës së Rrethit Gjyqësorë Vlorë, është rrëzuar kërkesë padia e ngritur nga ky institucion për mangësi në procedurë dhe në përgatitjen e kërkesë padisë. Nga ana e ish-juristit nuk u mjaftua me faktin e vonesës në ndjekjen e procedurave për ankimin gjyqësor të faturës por dhe pretendimi i paraqitur në gjykatë ka qenë me mangësi të theksuar nisur dhe nga fletë thirrjet e gjykatës datë 22.07.2015 dhe datë 03.09.2015 për plotësim sipas legjislacionit në fuqi të kërkesë padisë. *Ish-juristi Z. B.H. ka neglizhuar haptazi në mosrespektim të detyrave që I jep ligji duke cuar në një rrëzim të kërkesë padis nga neglizhenca direkt e tij si përfaqëues i institucionit.*

Që prej datës 30.09.2015 nuk është ndërmarrë asnjë veprim nga ana e palës paditëse dhe juristi aktualisht në detyrë i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë Z. S.Xh. nuk ka kryer veprime të mëtejshme për ndjekjen e kësaj çështje duke e lënë në status pasiv dhe duke sjellë një rritje të penalitetit në vlerën 1,957,045 lekë, vlerë e cila pritët të rritet përderisa nga ky institucion nuk po ndërmerret asnjë masë.



V. Mbi zbatimimin e dispozitave ligjore në prokurimet e fondeve publike dhe lidhjen e kontratave.

VI. Mbi zbatimimin e dispozitave ligjore në zbatimimin e kontratave të mallrave, shërbimeve dhe punimeve civile.

Nga auditimi me zgjedhje u konstatua se:

Në lidhje me procedurat e prokurimit të zhvilluara nga SPV dhe të audituara me përzgjedhje nga grupi i auditimit, u konstatuan parregullsi të përgjithshme, të cilat në mënyrë të detajuar janë të përshkruara si më poshtë vijon:

-Në të gjithë rastet, dosjet pas inventarizimit nuk janë arkivuar, por janë mbajtur në zyrat e juristit të institucionit. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 “Për arkivat”, si dhe “Norma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë”, neni 13.

-Nuk janë kryer trajnime të stafit për prokurimin publik, në kundërshtim me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 83, pika 2.

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është ngritur në fillim të vitit kalendarik, duke e ushtruar veprimtarinë për gjithë vitin, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma ç dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, ku përcaktohet se ky komision ngrihet me urdhër të veçantë.

-Duke qenë se KVO ka qenë e ngritur në fillim të vitit kalendarik, për procedurat e prokurimit të medikamenteve, pajisjeve mjekësore, karburantit, blerjes së pajisjeve të lavanderisë, shërbimit të riparimit të lavanderisë, shërbimit të riparimit të automjeteve etj., KVO nuk ka në përbërë të saj specialistë të fushës. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma ç dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58.

-Vendosja e z. V.N. me detyrë shëf finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO për të gjitha procedurat e prokurimit për periudhën objekt auditimi, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5, e cila ndër të tjera përcakton se: “Kontrollet pas faktit nuk kryhen nga personat përgjegjës apo personat që marrin pjesë në kontrollet para faktit”.

-Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, për të gjitha procedurat e prokurimit, nuk konstatohet kërkuksi i mallit ose shërbimit, në mënyrë që të përcaktohej nevoja e mallit ose e kryerjes së shërbimit, në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, e cila përcakton se: “*“Dokument financiar” është çdo informacion origjinal, plotësues, si dhe të dhënat kontabël të regjistruara në çdo lloj forme, të krijuara, të marra apo të mbajtura nga njësitë publike. Dokumenti financiar duhet të përshkruajë me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, që ka për objekt të përmbajë të dhëna për shkakun e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiorë e ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin, e të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative”*”.

-Në të gjitha rastet, studimi i vlerës së kontratës është llogaritur duke u mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga AK, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementet e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu II, pika 2/ç dhe VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 59 “Për llogaritja e vlerës limit të kontratës”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

-Në 5 raste, nuk konstatohet të jetë argumentuar vendosja e kriterëve për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma a, e cila përcakton se: “Për vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, të parashikuar në LPP dhe në këto rregulla, njësia duhet të argumentojë me hollësi vendosjen e tyre, sipas natyrës dhe vëllimit të kontratës”, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”.

-Në të gjitha rastet, nuk janë vendosur kërkesa për garancinë e mallrave apo shërbimeve që janë prokuror.

-Në 9 raste, nuk janë vendosur specifikime teknike për mallrat apo shërbimet që do prokuror, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu III, pika 1, gërma c dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pika 1, e cila përcakton se: “1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet”.

-Në rastet e prokurimit të medikamenteve, konstatohet se kërkesat janë të miratuara nga komisioni mjekësor i SPV, pjesë e të cilit është dhe znj. G.N. me detyrë mjekë psikiatër pranë SPV, e cila është bashkëshortja e z. V.N. me detyrë shef finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si dhe kryetari i KVO për të gjitha procedurat e prokurimit për periudhën objekt auditimi, çka përbën një konflikt të mundshëm interesi. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9367, datë 07.04.2005 “Për parandalimin e konfliktit të interesave në ushtrimin e funksioneve publike”, i ndryshuar, neni 3 pika 1 dhe pika 4, gërma c “konflikt i mundshëm i interesit”, si dhe neni 4 “Fusha e zbatimit”.

-Në të gjitha rastet, Autoriteti Kontraktor nuk ka argumentuar dhe dokumentuar arsyeja e përzgjedhjes së operatorëve ekonomikë të cilëve u është dërguar ftesa për negociim, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu IV, pika 5, gërma c dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 36, pika 4, e cila përcakton se: “Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përzgjedhjen e kandidatëve që do të ftojë”.

-Në të gjitha rastet e shtesave të kontratave në fillim të vitit, Autoriteti Kontraktor nuk ka argumentuar nevojën e tyre, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu IV, pika 5 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 36.

-Në të gjitha rastet, nuk është kryer ndarja e detyrave ndërmjet anëtarëve të Njesisë së Prokurimit, në mënyrë që të përcaktohet përgjegjësia individuale e tyre.

-Në të gjitha rastet, AK nuk ka analizuar shkaqet e anulimit të procedurës, përpara nisjes së procedurës së re, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 73, pika 2, e cila përcakton se: “2. Autoriteti kontraktor, përpara se të fillojë një procedurë të re, analizon shkaqet që shkaktuan dështimin e procedurës dhe i korrigjon ato në mënyrë që të bëjë të mundur rritjen e konkurrencës”.

Për sa më sipër, mbajnë përgjegjësi:

-Titullarët e AK sipas periudhës: znj. Z.S. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 25.06.2012-20.03.2014, z. Gj.H. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 20.03.2014-15.08.2014, znj. Gj.Ll. me detyrë drejtor i komanduar i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 15.08.2014-24.11.2014 dhe



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

z. K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim,

-z. V.N. me detyrë shef finance për periudhën objekt auditimi.

-z. B.H. me detyrë jurist i spitalit për periudhën deri më 06.01.2016, z. S.Xh. me detyrë jurist i spitalit për periudhën 29.01.2016 e në vazhdim.

Nga auditimi me zgjedhje i disa procedurave të prokurimit, u konstatua se:

1. Shërbimi i kateringut

SPV ka lidhur kontratën e shërbimit nr. 568, datë 30.04.2013, me objekt “Shërbim kateringut”, për periudhën 01.05.2013-31.12.2019, me vlerë 363,777,750.3 lekë me tvsh, me operatorin ekonomik “S.” SHPK.

Sipas kësaj kontrate çmimi për dietë ushqimore për pacient është në vlerën 517.17 lekë pa tvsh dhe për dietë ushqimore për mjek roje është në vlerën 375.35 lekë pa tvsh. Sipas kontratës, çmimi do rivlerësohet çdo vit sipas normës së inflacionit të publikuar nga INSTAT.

Realizimi i kësaj kontrate për periudhën 01.01.2014-28.02.2017, sipas situacioneve mujore të paraqitura, është në vlerën 136,506,365 lekë.

Nga krahasimi i numrit të pacientëve të shtruar sipas Degës Teknike dhe numrit të racioneve ushqimore ditore të furnizuara sipas Akt-Rakordimeve mujore u konstatuan diferenca, duke rezultuar në një faturim më të lartë për vitin 2015 me 355 racione dhe për vitin 2016 me 237 racione gjithsej, më hollësisht sipas tabelës së mëposhtme:

Nr.	Viti	Muaji	Forca sipas Degës Teknike	Forca sipas Situacionit	Diferenca	Çmimi (me TVSH)	Vlera
1	2015	Janar	5,284	5,285	-1	630.53	-630.53
2	2015	Shkurt	4,967	4,976	-9	630.53	-5,674.75
3	2015	Mars	5,630	5,643	-13	630.53	-8,196.86
4	2015	Maj	5,238	5,252	-14	630.53	-8,827.39
5	2015	Qershor	5,363	5,395	-32	630.53	-20,176.90
6	2015	Korrik	5,621	5,803	-182	630.53	-114,756.10
7	2015	Gusht	5,743	5,750	-7	630.53	-4,413.70
8	2015	Nëntor	5,304	5,321	-17	630.53	-10,718.98
9	2015	Dhjetor	5,426	5,506	-80	630.53	-50,442.24
10	2016	Janar	5,443	5,488	-45	641.88	-28,884.60
11	2016	Shkurt	5,156	5,168	-12	641.88	-7,702.56
12	2016	Mars	5,589	5,627	-38	641.88	-24,391.44
13	2016	Maj	5,485	5,513	-28	641.88	-17,972.64
14	2016	Qershor	5,328	5,345	-17	641.88	-10,911.96
15	2016	Shtator	5,721	5,735	-14	641.88	-8,986.32
16	2016	Tetor	5,780	5,860	-80	641.88	-51,350.40
17	2016	Nëntor	5,542	5,545	-3	641.88	-1,925.64
18	SHUMA		92,620	93,212	-592		-375,963.00

Për pasojë, vlera 375,963 lekë, përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.

Për mos kryerjen e verifikimit të numrit të pacientëve para kryerjes së pagesës, mban përgjegjësi z. V.N. me detyrë shef finance për periudhën objekt auditimi.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI "PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
"SPITALIN PSIKIATRIK "ALI MIHALI" VLORË"

2. Procedurat e zhvilluara me negociim pa botim paraprak të njoftimit të kontratës.

Për periudhën objekt auditimi, SPV ka realizuar gjithsej **75 procedura me negociim pa shpallje paraprake të kontratës** (procedura të reja dhe shtesa 20% të kontratës së mëparshme), në vlerën e përgjithshme **87,762,676 lekë**.

Nga auditimi u konstatua se për **43 procedurat me negociim pa shpallje paraprake të kontratës** sipas tabelës së mëposhtme, në vlerën **39,717,998 lekë**, AK nuk ka vërtetuar, argumentuar dhe dokumentuar se nevoja ekstreme apo situata emergjente ka ardhur si pasojë e veprimeve apo mosveprimeve të vetë AK, si dhe nuk ka vërtetuar nevojën e kryerjes së këtyre procedurave, e për pasojë këto procedura nuk duheshin zhvilluar me negociim por duhet të zhvilloheshin procedura të hapura në zbatim të LPP.

Nr.	Objekti i prokurimit	Vlera e Prokuruar	Koha e zhvillimit te tenderit	Procedura e prokurimit	Viti	Firma fituese
1	Medikamente për nevojat spitalore (për emergjencë)	1,242,693	24/03/2014	Me negociim pa botim	2014	"M" Tirane
2	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë 2)	732,000	27/03/2014	Me negociim pa botim	2014	"M.&S." Vlorë
3	Riparime dhe mirëmbajtje te automjeteve	1,000,000	08/05/2014	Me negociim pa botim	2014	"S." Shpk Vlorë
4	Medikamente për nevojat spitalore (për emergjencë) Nr. 2	255,600	10/07/2014	Me negociim pa botim	2014	"Xh.F." Vlorë
5	Shtesë kontrate materiale të buta	1,710,156	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2015	E. & Gj.
6	Shtesë kontrate materiale pastrimi	370,356	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2015	W.C.
7	Shtesë kontrate mirëmbajtje e objekteve ndërtimore	681,156	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2015	Ndertuesi&C.
8	Shtesë kontrate mirëmbajtje e lavatriçeve	477,600	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2015	W.C.
9	Shtesë kontrate mirëmbajtje e automjeteve	199,020	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2015	"S." Shpk Vlorë
10	Shtesë kontrate mirëmbajtje e pajisjeve elektronike	67,080	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2015	N.
11	Medikamente për nevojat spitalore (për emergjencë)	1,402,994	18/02/2015	Me negociim pa botim	2015	F.L.
12	Materiale pastrimi dhe shërbimi për emergjencë	1,800,842	26/02/2015	Me negociim pa botim	2015	W.C.
13	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë)	1,629,960	13/02/2015	Me negociim pa botim	2015	S.S.
14	Karburant për (Emergjencë)	760,892	03/03/2015	Me negociim pa botim	2015	M.O.
15	Shtesë kontrate mbetje urbane	190,973	05/01/2016	Me negociim pa botim	2016	"D." Vlorë
16	Shtesë kontrate materiale të buta	1,812,480	05/01/2016	Me negociim pa botim	2016	"E." Elbasan
17	Shtesë kontrate materiale pastrimi	689,865	05/01/2016	Me negociim pa botim	2016	"W.C." Fier
18	Shtesë kontrate mirëmbajtje e objekteve ndërtimore	870,012	05/01/2016	Me negociim pa botim	2016	"L." Vlorë
19	Shtesë kontrate mirëmbajtje e lavatriçeve	358,464	05/01/2016	Me negociim pa botim	2016	"G.K." Vlorë
20	Shtesë kontrate mirëmbajtje e automjeteve	311,040	05/01/2016	Me negociim pa botim	2016	"A.A." Vlorë



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

21	Shtesë kontrate mirëmbajtje e pajisjeve elektronike	71,600	05/01/2016	Me negociim pa botim	2016	"E.P." Vlorë
22	Medikamente për nevojat spitalore (per emergjencë)	2,670,621	10/02/2016	Me negociim pa botim	2016	"F.L." - Tirane
23	Materiale pastrimi dhe shërbimi për emergjencë	1,989,997	12/02/2016	Me negociim pa botim	2016	W.C. - Fier
24	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë Nr. 1)	1,487,280	15/02/2016	Me negociim pa botim	2016	"S.S." Vlorë
25	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë Nr. 2)	1,097,753	05/04/2016	Me negociim pa botim	2016	"S.S." Vlorë
26	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë Nr. 3)	1,097,753	06/05/2016	Me negociim pa botim	2016	"S.S." Vlorë
27	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë Nr. 4)	1,097,753	06/06/2016	Me negociim pa botim	2016	"S.S." Vlorë
28	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë Nr. 5)	1,097,753	06/07/2016	Me negociim pa botim	2016	"S.S." Vlorë
29	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë Nr. 6)	1,097,753	05/08/2016	Me negociim pa botim	2016	"S.S." Vlorë
30	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë Nr. 7)	1,097,753	06/09/2016	Me negociim pa botim	2016	"S.S." Vlorë
31	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë Nr. 8)	1,097,753	07/10/2016	Me negociim pa botim	2016	"S.S." Vlorë
32	Shërbimi i rojeve private (Emergjencë Nr. 9)	1,912,214	04/11/2016	Me negociim pa botim	2016	"S.S." Vlorë
33	Karburant për (Emergjencë)	2,094,850	11/02/2016	Me negociim pa botim	2016	"R.C." Vlorë
34	Kite dhe reagentë për laboratorin e spitalit	1,755,600	16/05/2016	Me negociim pa botim	2016	G. Shpk - Kavaje
35	Shtesë kontrate mbetje urbane	239,971	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2017	
36	Shtesë kontrate kite dhe reagentë për laboratorin e spitalit	351,120	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2017	
37	Shtesë kontrate materiale pastrimi	323,198	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2017	
38	Shtesë kontrate mirëmbajtje e objekteve ndërtimore	555,288	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2017	
39	Shtesë kontrate mirëmbajtje e kaldajave, kondicionerëve dhe cillerave te Spitalit për vitin 2016.	186,660	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2017	
40	Shtesë kontrate mirëmbajtje e automjeteve	287,940	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2017	
41	Shtesë kontrate mirëmbajtje e pajisjeve elektronike	69,804	Janar-Shkurt	Me negociim pa botim	2017	
42	Medikamente për nevojat spitalore (për emergjencë)	762,511	Shkurt - Mars	Me negociim pa botim	2017	
43	Materiale pastrimi dhe shërbimi për emergjencë	711,890	Shkurt-Mars	Me negociim pa botim.	2017	
SHUMA		39,717,998				

Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 33, VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu IV, pika 5, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 36, të cilët ndër të tjera përcaktojnë se: “Në të gjitha rastet, autoriteti duhet të vërtetojë, argumentojë dhe dokumentojë se nevoja ekstreme apo situata emergjente nuk janë shkaktuar nga veprimi a mosveprimi i tij.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Neglizhenca apo vonesat në fillimin e procedurave normale të prokurimit nuk janë shkaqe, që argumentojnë zbatimin e kësaj procedure.

Kjo procedurë nuk mund të zbatohet për të justifikuar lidhjen e kontratave afatgjata, por vetëm për përballimin e nevojës ekstreme.

Me krijimin e nevojës ekstreme, autoriteti kontraktor duhet, njëkohësisht, të marrë të gjitha masat për realizimin e procedurave normale të prokurimit.”

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi titullarët e AK: z. Gj.H. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 20.03.2014-15.08.2014 dhe z. K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim.

3. Kontratat e medikamenteve dhe materialeve mjekësore

Me shkresën e MSH nr. 657, datë 04.02.2015, është dërguar Urdhri i Ministrit të Shëndetësisë nr. 58, datë 04.02.2015 “Për lejimin e institucioneve spitalore të kryejnë procedurat e prokurimit me negociim, për barna dhe materiale mjekimi, për plotësimin e nevojave deri në datën 15 Prill 2015”. Pra SPV e dinte që në date 04.02.2015, që procedura e përqendruar nuk do zhvillohej nga MSH para datës 15 Prill, e për pasojë nuk jemi në kushtet e emergjencës.

Me shkresën e MSH nr. 600/1, datë 29.01.2016, është dërguar Urdhri i Ministrit të Shëndetësisë nr. 554, datë 28.12.2015 “Për lejimin e institucioneve spitalore të kryejnë procedurat e prokurimit me negociim, për barna dhe materiale mjekimi, për plotësimin e nevojave deri në datën 15 Prill 2016”. Pra SPV e dinte që në date 29.01.2016, që procedura e përqendruar nuk do zhvillohej nga MSH para datës 15 Prill, e për pasojë nuk jemi në kushtet e emergjencës.

Me shkresën e MSH nr. 256/2, datë 20.01.2017, është dërguar Urdhri i Ministrit të Shëndetësisë nr. 27, datë 20.01.2017 “Për lejimin e institucioneve spitalore të kryejnë procedurat e prokurimit me negociim, për barna dhe materiale mjekimi, për plotësimin e nevojave deri në datën 15 Prill 2017”. Pra SPV e dinte që në date 20.01.2017, që procedura e përqendruar nuk do zhvillohej nga MSH para datës 15 Prill, e për pasojë nuk jemi në kushtet e emergjencës.

Për sa më sipër mban përgjegjësi titullari i AK z. K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim.

4. Procedura e prokurimit e zhvilluar me objekt “Mirëmbajtje e lavanderisë”, Mars 2014.

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 418, datë 31.03.2014	V.N., kryetar Sh.Z. A.T.	B.H., jurist K.Xh., ekonomiste R.Sh., ekonomiste
Vlera e përllogaritur e kontratës 2,000,000 lekë pa TVSH.		
Procedurë “Kërkesë për propozim” Hapja e ofertave datë 14.04.2014		
W.C. SHPK. Vlera 1,990,000 lekë pa tvsh		
Kanë marrë pjesë 2 operatorë ekonomik		
Kualifikuar 1 operator ekonomik Skualifikuar 1 operator ekonomik		
Kontrata nr. 594, datë 30.04.2014, me vlerë 2,388,000 lekë me tvsh.	Komisioni për përllogaritjen e vlerës së kontratës: R.Sh. K.Xh.	
Titullari i Autoritetit Kontraktor: Gj.H.		



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Me anë të procesverbalit të datës 30.01.2014, komisioni për verifikimin e gjendjes së pajisjeve të lavanderisë, ka nxjerrë listën e materialeve që i nevojiten për shërbimet e riparimit të 4 lavatriçeve dhe 2 tharëseve. Këtë komision e ka asistuar dhe z. Arjol Ndreka me arsim inxhinier mekanik në drejtimin mjete transporti, sipas diplomës së paraqitur.

Vlera e kontratës është përlllogaritur nga specialistja e njësisë së prokurimit znj. R.Sh. dhe Shefja e hotelarisë znj. K.Xh.. Komisioni e ka përlllogaritur fondin limit në vlerën 2,000,000 lekë pa tvsh, duke marrë mesataren e ofertave si më poshtë:

1. W.C. SHPK në vlerën 1,970,000 lekë pa tvsh,
2. E. SHPK në vlerën 2,030,000 lekë pa tvsh dhe
3. T.T.C. SHPK në vlerën 1,978,400 lekë pa tvsh.

Studimi i vlerës së kontratës është llogaritur në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu II, pika 2/ç, *për arsye se nga komisioni nuk është argumentuar arsyeja e përzgjedhjes së studimit të tregut në përlllogaritjen e vlerës së kontratës. Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të përlllogaritjes së vlerës së kontratës.*

Me Urdhër Prokurimin nr. 4, datë 31.03.2014, titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit “Mirëmbajtje e lavanderisë”, me procedurë kërkesë për propozim, me vlerë 2,000,000 lekë pa tvsh, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit.

Në lidhje me DT, u konstatua se:

-Nuk konstatohet procesverbali i miratimit të DT nga njësia e prokurimit, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2.

-Nuk konstatohet të jenë argumentuar vendosja e kriterëve për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma a, e cila përcakton se: “Për vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, të parashikuar në LPP dhe në këto rregulla, njësia duhet të argumentojë me hollësi vendosjen e tyre, sipas natyrës dhe vëllimit të kontratës”.

-Nuk janë vendosur specifikime teknike për pajisjet që do prokurohen apo për shërbimin e kryer, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 dhe VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu III, pika 1, gërma c.

-Në shtojcën 7, pika 2 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 1.1, është kërkuar që: “Operatori ofertues duhet të paraqesi Çertifikata Trainimi të stafit të Shoqërisë për mirëmbajtjen e ketyre paisjeve nga Kompanitë e njohura Ndërkombëtare Elektrolux,Ipso, Miele,Primus Speed Queen,Danube,Imesa,Unimac,Renzaci”.

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri diskriminues, për arsye se pajisjet e lavanderisë janë të markës Imesa, e për pasojë nuk duhej të vendoseshin markat e tjera. Gjithashtu përmendja e markës është një kriter diskriminues, për arsye se nuk janë përdorur fjalët “ose ekuivalent”. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”, neni 23, pika 5, e cila përcakton se: “Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime”.

-Në shtojcën 7, pika 3 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 1.2, është kërkuar që: “Të paraqitet CV-i e operatorit ofertues dhe e stafit përgjegjës për realizimin e kontratës ku të ketë të pakten një ing Elektrik të siguar dhe të trajnuar nga keto kompani”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri diskriminues, për arsye se në procesverbalin e datës 30.01.2014, ku janë konstatuar shërbimet që i nevojiteshin pajisjeve, i ka konstatuar me inxhinier mekanik me drejtim mjete transporti, ndërsa në DT kërkon inxhinier elektrik. Për më tepër, inxhinieri kërkohet të jetë i trajnuar nga kompanitë e mësipërme. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”, neni 23, pika 5, e cila përcakton se: “Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime”, dhe VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma a, e cila përcakton se: “Për vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, të parashikuar në LPP dhe në këto rregulla, njësia duhet të argumentojë me hollësi vendosjen e tyre, sipas natyrës dhe vëllimit të kontratës”.

-Në shtojcën 7, pika 3 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 1.3, është kërkuar që: “Ofertuesi duhet të paraqesë një deklaratë nga vetë Prodhuesit e ketyre paisjeve ku të pershkruhet në mënyrë specifike që Ofertuesi është i Autorizuar nga Prodhuesi të ofrojë produktet dhe shërbimet e ofertuara”.

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri diskriminues, për arsye se kjo kërkesë është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”, nenet 23 dhe 46, ku parashikohet shprehimisht se “Autoritetet kontraktore gjatë përcaktimit të kriterëve të veçanta duhet të shmangin çdo kërkesë apo procedurë që lidhet me kualifikimin e operatoreve ekonomik, e cila përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”. Por në përcaktimin apo në vendosjen e kriterëve specifike, që në thelb konsiderohen si kriterë fituese për shkak të rëndësisë që kanë, ligjvënësi i ka parashikuar kufizime autoritetit kontraktor brenda diskrecionit që ka në përzgjidhjen e tyre. Në këtë mënyrë, dispozitat e sipërpërmendura, urdhërojnë që përcaktimi i këtyre kriterëve duhet të jetë (i) në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës dhe (ii) jodiskriminues, duke krijuar kushte për konkurrencë të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve.

-Në shtojcën 7, pika 3 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 1.4, është kërkuar që: “Të paraqitet Çertifikate ISO 9001-2008 për menaxhimin dhe mirëmbajtjen e ketyre paisjeve të ofertuara dhe në rast bashkëpunimi të dy operatorët duhet ta disponojnë këtë dokument”.

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri pa përfshirë dhe fjalët “ose ekuivalent”, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, gërma c, e cila përcakton se: “c) të dyja metodave të përcaktuara në shkronjat “a” dhe “b” të pikës 3 të këtij neni për mallra, shërbime apo punë të ndryshme, të përfshira në të njëjtin objekt kontrate. Çdo referencë duhet të shoqërohet nga fjalët “ose ekuivalenti i tij/saj”.

-Në shtojcën 7, pika 3 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 1.5, është kërkuar që: “Operatori ekonomik në datën e hapjes së ofertave të paraqesë si pjesë të ofertes një vertetim të leshuar nga prodhuesit e paisjeve me anë të të cilit vertetohet që ky i fundit disponon një servis të specializuar për paisjet që do të ofertojë që janë pjesë e kësaj procedure”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri diskriminues, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”, neni 23 dhe VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma a, e cila përcakton se: “Për vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, të parashikuar në LPP dhe në këto rregulla, njësia duhet të argumentojë me hollësi vendosjen e tyre, sipas natyrës dhe vëllimit të kontratës”.

-Në shtojcën 7, pika 3 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 1.7, është kërkuar që: “Te paraqiten katalog i mallit; pershkrime teknike të mallrave të ofertuara si dhe saktësimin në katalog të pjesëve të makinerive që ofrohet në përputhje me specifikimet teknike të DT. Katalogu i paraqitur të ketë të shënuar edhe linkun ku mund të verifikohet në faqen elektronike të prodhuesit të ketyre makinerive që ne disponojmë”.

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri, për arsye se për mallrat e kërkuara nuk janë kërkuar specifikime teknike. Mbetet i paqartë fakti se me çfarë specifikimesh do i verifikojnë anëtarët e KVO. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 dhe VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma a, e cila përcakton se: “Për vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, të parashikuar në LPP dhe në këto rregulla, njësia duhet të argumentojë me hollësi vendosjen e tyre, sipas natyrës dhe vëllimit të kontratës”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive së prokurimit dhe titullari i AK.

Me Urdhrin datë 03.02.2014, titullari i AK ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave, për tenderat që do zhvillohen gjatë vitit 2014, i përbërë nga

1. V.N. me detyrë shef finance, kryetar
2. Sh.Z. me detyrë llogaritare e parë dhe
3. A.T. me detyrë kryeinfermier, anëtarë.

Në lidhje me këtë urdhër, u konstatua se:

-Sipas këtij Urdhri, komisioni i vlerësimit të ofertave është ngritur për gjithë tenderat e vitit 2014, në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma ç, kur përcaktohet se ky komision ngrihet me urdhër të veçantë.

-KVO nuk ka në përbërë të saj specialistë të fushës. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu V, pika 2, gërma ç.

-Vendosja e z. V.N. me detyrë shef finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5, e cila ndër të tjera përcakton se: “Kontrollet pas faktit nuk kryhen nga personat përgjegjës apo personat që marrin pjesë në kontrollet para faktit”.

Për sa më sipër mban përgjegjësi titullari i AK.

Formulari i njoftimit të kontratës publikohet në Buletinin e APP, datë 07.04.2014, faqe 132-133. Data e hapjes së ofertave është data 14.04.2014.

Tenderi është zhvilluar me mjete elektronike në datën 14.04.2014. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, pas vlerësimit të dokumentacionit ka bërë këtë klasifikim:

Nr.	Subjekti	Vlera e ofertës së paraqitur	Kualifikuar ose S'kualifikuar	Klasifikuar
1	W.C. SHPK	1,990,000	Kualifikuar	1
2	G.C.	Nuk ka paraqitur dokumentacion	Skualifikuar	



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 563, datë 25.04.2014, të miratuar nga titullari i AK, KVO vendosi kualifikimin e shpalljen fituese të ofertës së OE W.C. SHPK. Formulari i njoftimit të fituesit datë 25.04.2014.

Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë në vlerësimin e kryer, konstatohet se:

OE G.C.

Ky OE nuk ka paraqitur asnjë dokumentacion për këtë procedurë.

OE W.C. SHPK

-OE W.C. SHPK ka paraqitur certifikatë trajnimi për z. B.Sh., pranë kompanisë A.I. bvba, kompani e cila nuk është në listën e kompanive të kërkuara në DT, e për pasojë ky OE nuk duhej të kualifikohet për këtë kriter.

-OE W.C. SHPK ka paraqitur listë-pagesat e periudhës Janar-Maj 2013, ndërsa në DT kërkoreshin listë-pagesat e periudhës Janar-Dhjetor 2013, e për pasojë ky OE nuk duhej të kualifikohet për këtë kriter.

-OE W.C. SHPK, nuk ka treguar se disponon servis të specializuar për pajisjet që do të ofertojë që janë pjesë e kësaj procedure, në kundërshtim me shtojcën 7, pika 3 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 1.5, e për pasojë ky OE nuk duhej të kualifikohet për këtë kriter.

-Nuk konstatohet mënyra e verifikimit të specifikimeve teknike nga anëtarët e KVO, për produktet e ofruara nga OE W.C. SHPK, për arsye se nuk janë dhënë të tilla në DT.

Për sa më sipër, OE W.C. SHPK, nuk duhet kualifikuar për këtë procedurë. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 46 “Kualifikimi i ofertuesve”. ***Për këto veprime mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave dhe titullari i AK.***

Zbatimi

Kontrata e Shërbimit nr. 8, nr. 594 prot., datë 30.04.2014, me afat deri më 31.12.2014, me vlerë 2,388,000 lekë me tvsh (1,990,000 lekë pa tvsh), është nënshkruar nga z. Gj.H. për SPV dhe z. B.Sh. për shoqërinë W.C. SHPK. Formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 598, datë 02.05.2014, është publikuar në Buletinin e APP, datë 12.05.2014, faqe 327-328.

Me Urdhër Shpenzimin nr. 122, datë 20.06.2014, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë W.C. SHPK në vlerën **840,600 lekë**, për faturën tatimore nr. 95, datë 17.06.2014, me të njëjtën vlerë. Ky shërbim është pranuar nga komisioni i marrjes në dorëzim i përbërë nga H.L., Avdulla Dulellari dhe R.H., më datë 18.06.2014.

Me Urdhër Shpenzimin nr. 200, datë 18.09.2014, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë W.C. SHPK në vlerën **878,580 lekë**, për faturën tatimore nr. 122, datë 18.08.2014, me të njëjtën vlerë. Ky shërbim është pranuar nga komisioni i marrjes në dorëzim i përbërë nga H.L., Avdulla Dulellari dhe R.H., më datë 18.08.2014.

Me Urdhër Shpenzimin nr. 274, datë 19.12.2014, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë W.C. SHPK në vlerën **668,820 lekë**, për faturën tatimore nr. 209, datë 16.12.2014, me të njëjtën vlerë. Ky shërbim është pranuar nga komisioni i marrjes në dorëzim i përbërë nga H.L., Avdulla Dulellari dhe R.H., më datë 12.12.2014.

5. Procedura e zhvilluar me objekt “Mirëmbajtje e lavanderisë”, Prill 2015, anuluar.

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit	Njësia e
-----------------------	------------------------	----------



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

	të ofertave	prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 690, datë 01.04.2015	V.N., kryetar Sh.Z. R.H. Urdhri nr. 6, datë 20.01.2015	B.H., jurist R.Sh., ekonomiste B.Sh., hotelieri-turizëm
Vlera e përllogaritur e kontratës 1,500,022 lekë pa TVSH.		
Procedurë “Kërkesë për propozim” Hapja e ofertave datë 13.04.2015		
Ka marrë pjesë 1 operator ekonomik		
Kualifikuar 0 operator ekonomik Skualifikuar 1 operator ekonomik		
Anuluar		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: K.Ll.	Komisioni për përllogaritjen e vlerës së kontratës: R.Sh. K.Sh. B.Sh.	

Preventivi i punimeve nr. 140, datë 27.02.2015, për riparimin dhe mirëmbajtjen e lavatriçeve dhe tharëseve, është përgatitur nga shoqëria “A.” SHPK, e cila është shpallur fituese e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël, e hapur me Urdhër Prokurimin nr. 290, datë 03.02.2015, si dhe është lidhur kontrata nr. 291, datë 03.02.2015. Në bazë të këtij preventivi, grupi i punës për përllogaritjen e fondit limit, ka përllogaritur vlerën e kontratës në shumën 1,500,022 lekë pa tvsh.

Me Urdhër Prokurimin nr. 690, datë 01.04.2015, titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit “*Mirëmbajtje e lavanderisë*”, me procedurë kërkesë për propozim, me vlerë 1,500,022 lekë pa tvsh, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit.

Në lidhje me DT, u konstatua se:

-Nuk konstatohet të jenë argumentuar vendosja e kriterëve për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “*Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre*”.

-Nuk janë vendosur specifikime teknike për pajisjet që do prokurohen apo për shërbimin e kryer, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pika 1, e cila përcakton se: “*1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet*”.

-Në shtojcën 7, pika 2 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, është kërkuar që: “*Operatori pjesëmarrës duhet të paraqes një vertetim, ku të deklarohej nga sigurimet shoqërore që firma ka të punësuar mesatarisht 10 punonjës për periudhën janar-dhjetor 2014 dhe Janar-Mars 2015*”.

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri, për arsye se kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore për Marsin 2015, kanë afat depozitimi deri në datë 20.04.2015, pra 7 ditë pas hapjes së ofertave. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pika 1, e cila përcakton se: “*1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës,*



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit dhe titullari i AK.

Me Urdhrin nr. 6, datë 20.01.2015, titullari i AK ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave, për tenderat që do zhvillohen gjatë vitit 2015, i përbërë nga

1. V.N. me detyrë shef finance, kryetar
2. Sh.Z. me detyrë llogaritare e parë dhe
3. R.H. me detyrë infermiere, anëtarë.

Në lidhje me këtë urdhër, u konstatua se:

-Sipas këtij Urdhri, komisioni i vlerësimit të ofertave është ngritur për gjithë tenderat e vitit 2015, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, kur përcaktohet se ky komision ngrihet me urdhër të veçantë.

-KVO nuk ka në përbërë të saj specialistë të fushës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58.

-Vendosja e z. V.N. me detyrë shef finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5, e cila ndër të tjera përcakton se: “Kontrollet pas faktit nuk kryhen nga personat përgjegjës apo personat që marrin pjesë në kontrollet para faktit”.

Për sa më sipër mban përgjegjësi titullari i AK.

Formulari i njoftimit të kontratës publikohet në Buletinin e APP, datë 07.04.2015, faqe 79. Data e hapjes së ofertave është data 13.04.2015.

Tenderi është zhvilluar me mjete elektronike në datën 13.04.2015. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, pas vlerësimit të dokumentacionit ka bërë këtë klasifikim:

Nr.	Subjekti	Vlera e ofertës se paraqitur	Kualifikuar ose S'kualifikuar	Klasifikuar
1	G.K. SHPK	1,498,000	Skualifikuar	

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 763, datë 14.04.2015, të miratuar nga titullari i AK, KVO vendosi skualifikimin e ofertës së OE G.K. SHPK, për arsye si vijon: “Mungese e dokumentacionit sipas DST.Ka hedhur ne sistem vetem keto dokumenta: 1-Vertetim nga Gjykata e Rrethit Gjyqesor Vlorë. 2-Ekstrat te Regjistrat Tregetar per te dhenat e subjektit. 3-Ekstrati i Historikut te subjektit. 4-Deklarate mbi gjendjen gjyqesore 5-vertetimnga Drejtoria Rajonale Tatimore Vlorë qe nuk ka detyrime. 6-Vertetim nga zyra permbarimore. 7-Formulari i ofertes”.

Formulari i njoftimit të anulimit nr. 771, datë 14.04.2015, është publikuar në buletin e APP datë 20.04.2015, faqe 326.

Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë në vlerësimin e kryer, konstatohet se:

OE G.K. SHPK

-KVO është shprehur se OE G.K. nuk ka paraqitur sigurimin e ofertës, kur ky sigurim oferte nuk është kërkuar në DT. Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 18.

Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave dhe titullari i AK.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

6. Procedura e zhvilluar me objekt “Mirëmbajtje e lavanderisë”, Prill 2015.

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 690, datë 01.04.2015	V.N., kryetar Sh.Z. R.H. Urdhri nr. 6, datë 20.01.2015	B.H., jurist R.Sh., ekonomiste B.Sh., hotelieri-turizëm
Vlera e përlogaritur e kontratës 1,500,022 lekë pa TVSH.		
Procedurë “Kërkesë për propozim” Hapja e ofertave datë 13.04.2015		
G.K. SHPK. Vlera 1,498,000 lekë pa tvsh		
Ka marrë pjesë 1 operator ekonomik		
Kualifikuar 1 operator ekonomik Skualifikuar 0 operator ekonomik		
Kontrata nr. 927, datë 11.05.2015, me vlerë 1,797,600 lekë me tvsh.	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: R.Sh. K.Sh. B.Sh.	
Titullari i Autoritetit Kontraktor: K.Ll.		

Me anulimin e procedurës së parë, nga njësia e prokurimi është rihapur sërish kjo procedurë me të njëjtat DT dhe fond limit. Në lidhje me rinisjen e kësaj procedure, u konstatua se:

-Kjo procedurë është rihapur me të njëjtin Urdhër Prokurimi (nr. 690, datë 01.04.2015), me të cilin është hapur procedura e parë, urdhër prokurimi i cili ka qenë vetëm për procedurën e parë dhe i ka mbaruar vlefshmëria me Formulari i njoftimit të anulimit nr. 771, datë 14.04.2015. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 60 “Urdhri i Prokurimit”.

-AK nuk ka analizuar shkaqet e anulimit të procedurës, përpara nisjes së procedurës së re, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 73, pika 2, e cila përcakton se: “2. Autoriteti kontraktor, përpara se të fillojë një procedurë të re, analizon shkaqet që shkaktuan dështimin e procedurës dhe i korrigjon ato në mënyrë që të bëjë të mundur rritjen e konkurrencës”.

-Nuk konstatohet të jenë argumentuar vendosja e kriterëve për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”.

-Nuk janë vendosur specifikime teknike për pajisjet që do prokurohen apo për shërbimin e kryer, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pika 1, e cila përcakton se: “1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet”.

-Në shtojcën 7, pika 2 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, është kërkuar që: “Operatori pjesëmarrës duhet të paraqes një vertetim, ku të deklarohej nga sigurimet shoqërore që firma ka të punësuar mesatarisht 10 punonjës për periudhën janar-dhjetor 2014 dhe Janar-Mars 2015”.

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri, për arsye se kontributet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore për Marsin 2015, kanë afat depozitimi deri në datë 20.04.2015, pra 7 ditë pas hapjes së ofertave. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 dhe VKM nr. 914,



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pika 1, e cila përcakton se: “1. *Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet*”.

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është ngritur për gjithë tenderat e vitit 2015, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, kur përcaktohet se ky komision ngrihet me urdhër të veçantë.

-KVO nuk ka në përbërë të saj specialistë të fushës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58.

-Vendosja e z. V.N. me detyrë shëf finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5, e cila ndër të tjera përcakton se: “*Kontrollet pas faktit nuk kryhen nga personat përgjegjës apo personat që marrin pjesë në kontrollet para faktit*”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit dhe titullari i AK.

Formulari i njoftimit të kontratës publikohet në Buletinin e APP, datë 20.04.2015, faqe 82-83. Data e hapjes së ofertave është data 27.04.2015.

Tenderi është zhvilluar me mjete elektronike në datën 27.04.2015. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, pas vlerësimit të dokumentacionit ka bërë këtë klasifikim:

Nr.	Subjekti	Vlera e ofertës së paraqitur	Kualifikuar ose S'kualifikuar	Klasifikuar
1	G.K. SHPK	1,498,000	Kualifikuar	1

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 892, datë 06.05.2015, të miratuar nga titullari i AK, KVO vendosi kualifikimin dhe shpalljen fituese të ofertës së OE G.K. SHPK me vlerë 1,498,000 lekë pa tvsh.

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 897, datë 07.05.2015, është publikuar në buletin e APP datë 11.05.2015, faqe 372.

Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë në vlerësimin e kryer, konstatohet se:

OE G.K. SHPK

-OE G.K. SHPK, nuk ka paraqitur dokumentacion që vërteton se disponon servis në qytetin e Vlorës, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter. Për përmbushjen e këtij kriteri, OE G.K. SHPK ka paraqitur kontratën e qirasë nr. 1013, datë 07.04.2015, me objekt marrjen e një **ambienti banimi me qira** me sipërfaqe 35 m², për afat 2 vjeçar, që **qiramarrësi do i përdorë për zyrë**.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53 “Shqyrtimi i ofertave”. ***Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave dhe titullari i AK.***

Zbatimi

Kontrata e Shërbimit nr. 927 prot., datë 11.05.2015, me afat deri më 31.12.2015, me vlerë **1,797,600 lekë me tvsh** (1,498,000 lekë pa tvsh), është nënshkruar nga z. K.Ll. për SPV dhe z. G.M. për shoqërinë G.K. SHPK. Formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 931, datë 12.05.2015, është publikuar në Buletinin e APP, datë 18.05.2015, faqe 389-390.

Me Urdhër Shpenzimin nr. 122, datë 19.06.2015, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë G.K. SHPK në vlerën **798,228 lekë**, për faturën tatimore nr. 155,



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

datë 12.06.2015, me të njëjtën vlerë. Ky shërbim është pranuar nga komisioni i marrjes në dorëzim i përbërë nga H.L., F.H. dhe R.H., më datë 12.06.2015.

Me Urdhër Shpenzimin nr. 203, datë 25.09.2015, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë G.K. SHPK në vlerën **589,548 lekë**, për faturën tatimore nr. 265, datë 16.09.2015, me të njëjtën vlerë. Ky shërbim është pranuar nga komisioni i marrjes në dorëzim i përbërë nga H.L., F.H. dhe R.H., më datë 15.09.2015.

Me Urdhër Shpenzimin nr. 266, datë 18.12.2015, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë G.K. SHPK në vlerën **409,764 lekë**, për faturën tatimore nr. 373, datë 14.12.2015, me të njëjtën vlerë. Ky shërbim është pranuar nga komisioni i marrjes në dorëzim i përbërë nga F.M., F.M. dhe M.K., më datë 15.09.2015.

Shtesa e kontratës

Me Urdhër Prokurimin nr. 10, datë 05.01.2016, titullari i AK ka urdhëruar lidhjen e kontratës shtesë për shërbimin e mirëmbajtjes së lavanderisë, në masën 20% ose në vlerën 358,464 lekë me tvsh.

Kontrata shtesë e Shërbimit nr. 10/1 prot., datë 05.01.2016, me afat deri më 29.02.2016, me vlerë **358,464 lekë me tvsh**, është nënshkruar nga z. K.Ll. për SPV dhe z. G.M. për shoqërinë G.K. SHPK.

Me Urdhër Shpenzimin nr. 47, datë 16.03.2016, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë G.K. SHPK në vlerën **358,464 lekë**, për faturën tatimore nr. 78, datë 12.03.2016, me të njëjtën vlerë. Ky shërbim është pranuar nga komisioni i marrjes në dorëzim i përbërë nga F.M., F.M. dhe M.K., më datë 29.02.2016.

Si konkluzion: SPV ka lidhur kontratën nr. 26, nr. 590 prot., datë 12.03.2015, me objekt “F.V. Pajisje teknologjike për spitalin e ri psikiatrik (Lavatriçe 20kg 2 copë dhe Tharëse 20kg 2 copë)”. Sipas kësaj kontrate, pajisjet janë pranuar nga komisioni i marrjes në dorëzim i përbërë nga E.P., F.H. dhe E.M., më datë 04.05.2015, të shoqëruara me faturën tatimore nr. 80, datë 04.05.2015, me vlerë 8,940,000 lekë.

Nga auditimi i kryer, *nuk konstatohet dokumentacion vërtetues e provues për funksionimin e lavatriçeve dhe tharëseve të vjetra, si dhe nuk konstatohet arsyeja e kryerjes së shërbimit të riparimit, pas fillimit të funksionimit të lavatriçeve dhe tharëseve të reja, të bëra hyrje më datë 04.05.2015.* Për pasojë, pagesat e riparimit të lavatriçeve dhe tharëseve pas kësaj date, e kryer me:

-Urdhër Shpenzimin nr. 203, datë 25.09.2015, **në vlerën 589,548 lekë**, për faturën tatimore nr. 265, datë 16.09.2015, me të njëjtën vlerë, në zbatim të kontratës nr. 927 prot., datë 11.05.2015, për shërbimin e mirëmbajtjes së lavanderisë,

-Urdhër Shpenzimin nr. 266, datë 18.12.2015, **në vlerën 409,764 lekë**, për faturën tatimore nr. 373, datë 14.12.2015, me të njëjtën vlerë, në zbatim të kontratës nr. 927 prot., datë 11.05.2015, për shërbimin e mirëmbajtjes së lavanderisë; si dhe

-Urdhër Shpenzimin nr. 47, datë 16.03.2016, **në vlerën 358,464 lekë**, për faturën tatimore nr. 78, datë 12.03.2016, me të njëjtën vlerë, në zbatim të kontratës shtesë nr. 10/1 prot., datë 05.01.2016, për shërbimin e mirëmbajtjes së lavanderisë;

e në vlerën e përgjithshme prej 1,357,776 lekë, përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.

Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me:

-Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, e cila përcakton se: “*“Dokument financiar” është çdo informacion origjinal, plotësues, si dhe të dhënat kontabël të regjistruara në çdo lloj forme, të krijuara, të marra apo të mbajtura*



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

nga njësitë publike. Dokumenti financiar duhet të përshkruajë me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, që ka për objekt të përmbajë të dhëna për shkaktuesin e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiorë e ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin, e të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative”,

-Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik", pika 35, gërma a, e cila përcakton se: *“Dokumenta Autorizues- janë ato dokumenta që autorizojnë kryerjen e një veprimi të caktuar ekonomik e që i bashkëlidhet dokumentit vërtetues”,* pika 36, e cila përcakton se: *“Dokumentacioni quhet i rregullt kur përshkruan me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, përmban të dhëna për shkaktuesin e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiorë dhe ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin dhe të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative. Dokumentet duhet të jenë pa korrigjime, të lexueshme dhe të eliminohen mundesinë për gabime, harresa, numerim të dyfishtë si dhe ato të mashtrimeve”,*

-Urdhri e Ministrit të Financave nr. 33, datë 11.07.2013 “Për gjurmët standarde të auditit për prokurimin me vlerë të vogël dhe të lartë”, si dhe

-Udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 2, datë 06.02.2012 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi, nëpunësi Autorizues e njëkohësisht titullari i AK K.LI. dhe Nëpunësi Zbatues V.N..

7. Procedura e zhvilluar me objekt “F.V. Pajisje teknologjike për spitalin e ri psikiatrik (Lavatriçe 20kg 2 copë dhe Tharëse 20kg 2 copë)”, Janar 2015.

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 237, datë 27.01.2015	V.N., kryetar Sh.Z. R.H. Urdhri nr. 6, datë 20.01.2015	B.H., jurist R.Sh., ekonomiste B.Sh., hotelieri-turizëm
Vlera e përlllogaritur e kontratës 7,500,000 lekë pa TVSH.		
Procedurë “Kërkesë për propozim” Hapja e ofertave datë 09.02.2015		
W.C. SHPK. Vlera 7,450,000 lekë pa tvsh		
Ka marrë pjesë 3 operatorë ekonomik		
Kualifikuar 1 operator ekonomik Skualifikuar 2 operatorë ekonomik		
Kontrata nr. 590, datë 12.03.2015, me vlerë 8,940,000 lekë me tvsh.	Komisioni për përlllogaritjen e vlerës së kontratës: R.Sh. K.Sh. B.Sh.	
Titullari i Autoritetit Kontraktor: K.LI.		

Me anë të kërkesës nr. 1641, datë 05.12.2014, drejtuar Ministrisë së Shëndetësisë, titullari i AK ka kërkuar fonde për blerjen e 2 lavatriçeve profesionale 20kg dhe 2 tharëseve 20 kg, me vlerë totale 9,000,000 lekë me tvsh.

Me shkresën e Sekretarit të Përgjithshëm të Ministrisë së Shëndetësisë nr. 241/2, datë 20.01.2015, protokolluar në SPV me nr. 45, datë 20.01.2015, miratohet fondi për shpenzime kapitale në vlerën 21,000,000 lekë (9,000,000 për Lavatriçe dhe Tharëse dhe 12,000,000 lekë për pajisje hotelerie dhe mobilimi), me kushtin që këto fonde të prokurohen brenda datës 31.01.2015 (të shpallet procedura brenda kësaj date).



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Komisioni i ngritur për përllogaritjen e fondit limit me Urdhrin e Titullarit nr. 3, datë 14.01.2015, ka llogaritur vlerën e kontratës në shumën 7,500,000 lekë, duke u bazuar në mesataren e ofertave si më poshtë:

1. E. SHPK në vlerën 7,420,000 lekë,
2. W.C. SHPK në vlerën 7,620,000 lekë dhe
3. E.M. SHPK në vlerën 7,460,000 lekë.

Nga komisioni i përllogaritjes së fondit limit, në përllogaritjen e vlerës limit të kontratës, janë mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga AK, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementet e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 59 “Përllogaritja e vlerës limit të kontratës”. ***Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit për përllogaritjen e fondit limit.***

Me Urdhër Prokurimin nr. 237, datë 27.01.2015, titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit “F.V. Pajisje teknologjike për spitalin e ri psikiatrik (Lavatriçe 20kg 2 copë dhe Tharëse 2 copë)”, me procedurë kërkesë për propozim, me vlerë 1,500,022 lekë pa tvsh, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit.

Në lidhje me këtë Urdhër Prokurimi konstatohet se është përdorur VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, i cili është shfuqizuar me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, pika 4. ***Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit.***

Me anë të procesverbalit pa numër protokolli dhe pa datë, të miratuar nga titullari i AK, njësia e prokurimit ka miratuar DT dhe specifikimet teknike. Në lidhje me DT dhe specifikimet teknike të miratuara, u konstatua se:

-Nuk konstatohet të jenë argumentuar vendosja e kriterëve për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”.

-Në shtojcën 8, pika 2 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 2.6, është kërkuar që: “2.6 Për çdo produkt dhe shërbim të ofruar duhet të jepet Part Number (ose të gjithë part no. kur produkti/shërbim është kompleks) i saktë i prodhuesit, në mënyrë që të lehtësohet verifikimi. Nëse Part Number nuk është i saktë, produkti nuk kualifikohet”.

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri diskriminues, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”.

-Në shtojcën 8, pika 2 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 2.8, është kërkuar që: “2.8 Operatori Ekonomi duhet të ketë ne pronesi ose me qera një servis të autorizuar/certifikuar nga prodhuesi për servis dhe për furnizimin me pjesë këmbimi për keto pajisje industriale për luanteri. Për keto servis, Autoriteti Kontraktor rezervon të drejtën për ta inspektuar keto pike servi përpara se të behet kualifikimi Operatoreve Ekonomik”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri diskriminues, për arsye se objekti i kësaj procedure prokurimi nuk është mirëmbajtja e këtyre pajisjeve, por furnizimi dhe vendosja e tyre. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: *“Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”*, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: *“Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”*.

-Në shtojcën 8, pika 2 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 2.9, është kërkuar që: *“2.9 Punonjësit e çertifikuar duhet të garantohen që do të dedikohen për objektin e këtij prokurimi pranë Autoritetit Kontraktor dhe Operatori Ekonomik duhet të vërtetojë që i ka të punësuar prej një periudhe 1 vjecare nga data e hapjes së ofertave duke paraqitur vërtetimet përkatëse për kontributet e sigurimeve për secilin prej punonjësve”*.

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri diskriminues, për arsye se objekti i kësaj procedure prokurimi nuk është mirëmbajtja e këtyre pajisjeve, por furnizimi dhe vendosja e tyre. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: *“Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”*, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: *“Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”*.

-Në shtojcën 8, pika 2 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 2.10, është kërkuar që: *“2.10 Flete analize testimi per paisjet objekt prokurimi (Pajise Lavanteri) te kerkuar, leshuar nga nje institucion i akredituar sipas se ciles plotesohen standartet teknike te kerkuara. (Fleta e analizes te jete e vlefshme dhe e leshuar jo me vone se 6 (Gjashte) muaj nga data e publikimit te tenderit)”*.

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri diskriminues, për arsye se nuk ka përcaktuar se cili dhe nëse ka ndonjë institucion të akredituar që do të lëshojë këto fletë analiza testimi. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: *“Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”*, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: *“Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”*.

-Në shtojcën 8, pika 2 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, nënpika 2.11, është kërkuar që: *“2.11 Ofertuesi ne rast se nuk eshte prodhues, te paraqese Autorizim nga Prodhuesi, i cili merr persiper te furnizojë Ofertuesin me artikujt objekt prokurimi. (Autorizimi te jete i perkthyer dhe i noterizuar ne vendin e origjines, nese nuk eshte ne gjuhen shqipe)”*.

Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri diskriminues, për arsye se kjo kërkesë është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: *“Autoritetet kontraktore duhet të shmangin*



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”, nenet 23 dhe 46, ku parashikohet shprehimisht se “Autoritetet kontraktore gjatë përcaktimit të kriterëve të veçanta duhet të shmangin çdo kërkesë apo procedurë që lidhet me kualifikimin e operatoreve ekonomik, e cila përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”. Por në përcaktimin apo në vendosjen e kriterëve specifike, që në thelb konsiderohen si kriterë fituese për shkak të rëndësisë që kanë, ligjvënësi i ka parashikuar kufizime autoritetit kontraktor brenda diskrecionit që ka në përzgjedhjen e tyre. Në këtë mënyrë, dispozitat e sipërpërmendura, urdhërojnë që përcaktimi i këtyre kriterëve duhet të jetë (i) në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës dhe (ii) jodiskriminues, duke krijuar kushte për konkurrin të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve.

-Nga verifikimi i specifikimeve teknike, konstatohet se ato janë të karakterit të përgjithshëm shpjegues, nuk përmbajnë të dhëna për garancinë e pajisjeve, si dhe konstatohet se **janë të njëjta dhe të përkthyer nga anglishtja në Shqip**, si në shpjegime dhe në cilësime, me ato të katalogut të OE të shpallur fitues për këtë procedurë W.C. SHPK, duke përdorur dhe të njëjtën markë “UNILINCTM”, si dhe në DT kërkohet Tharëse me kapacitet 20kg, ndërsa në specifikimet teknike të tharësës përcaktohet se **kapaciteti i peshës së tharjes do jetë 16kg**. Për më tepër, specifikimet teknike (përmasa, fuqi motorike, operacionale etj.) të kërkuara të lavatriçeve dhe tharëseve, janë të njëjta me ato të katalogut të OE W.C. SHPK, i shpallur fitues për këtë procedurë tenderimi.

Pra AK në këtë procedurë, ka paracaktuar si fitues OE W.C. SHPK, për arsye se më këto kriterë nuk mund të shpallej fitues asnjë OE tjetër nga KVO.

Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, pika i cili përcakton se: “1. Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të prokurohen, duhet të përgatiten për të përshkruar sa më saktë dhe në mënyrë të plotë objektin e prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrin të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve. Kur është e mundur, specifikimet teknike duhet të përcaktohen në mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara.

2. Specifikimet teknike duhet të mundësojnë trajtim të njëjtë për të gjithë kandidatët dhe ofertuesit dhe të mos shërbejnë si pengesa për konkurrencën e hapur në prokurimin publik.

3. Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë qartë kërkesat e autoritetit kontraktor, duke iu referuar:

a) standardeve kombëtare, që mbështeten në ato ndërkombëtare, miratimeve teknike ndërkombëtare, specifikimeve teknike të përgjithshme, standardeve ndërkombëtare apo sistemeve të tjera teknike të referimit, të përcaktuara nga organet ndërkombëtare të standardizimit. Kur këto nuk ekzistojnë, ato u referohen standardeve kombëtare, miratimeve teknike kombëtare ose specifikimeve teknike kombëtare, që lidhen me projektimin, përlllogaritjen dhe ekzekutimin e punëve apo përdorimin e produkteve; b) kërkesave në terma funksionalë, kur një gjë e tillë kërkon t’u referohesh standardeve kombëtare ose ndërkombëtare, si mënyrë që nënkupton pajtueshmëri me kërkesat funksionale; c) të dyja metodave të përcaktuara në shkronjat “a” dhe “b” të pikës 3 të këtij neni për mallra, shërbime apo punë të ndryshme, të përfshira në të njëjtin objekt kontrate. Çdo referencë duhet të shoqërohet nga fjalët “ose ekuivalenti i tij/saj.

4. Përshkrimi i punimeve, mallrave apo shërbimeve duhet të përmbajë specifikimet teknike, që duhet të plotësohen në rast nevojë, edhe plane, vizatime, modele, makete etj. Në rast të përshkrimit funksional të punimeve apo të mallit, specifikimet teknike duhet të përshkruajnë në mënyrë të saktë dhe neutrale qëllimin e punimeve për njohjen e të gjitha



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

kushteve dhe rrethanave me rëndësi për hartimin e ofertës. Nga përshkrimi i punimeve apo mallrave duhet të dalë jo vetëm qëllimi i punës së kryer, por edhe kërkesat që kanë lidhje me këtë punim nga pikëpamja teknike, ekonomike, estetike dhe funksionale. Që të garantohet krahasueshmëria e ofertave për kërkesat e objektit të kontratës, për këto punime ose për funksionin e tyre, kërkesat e rendimentit dhe të funksionit duhet të jenë të sakta për t’u dhënë konkurruesve dhe ofertuesve një ide të qartë në përgatitjen e ofertës. Në përshkrimin e punimeve duhet të shënohen, kur është rasti, edhe specifikimet për furnizimin e mallrave apo të shërbimeve, të përshtatshme për mjedisin.

5. Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive të prokurimit dhe titullari i AK.

Në lidhje me komisionin e vlerësimit të ofertave, konstatohet se:

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është ngritur për gjithë tenderat e vitit 2015, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, kur përcaktohet se ky komision ngrihet me urdhër të veçantë.

-KVO nuk ka në përbërje të saj specialistë të fushës (inxhinier elektrik), VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, i cili përcakton se: “Komisioni i vlerësimit të ofertave emërohet me urdhër të veçantë të titullarit të autoritetit kontraktor dhe përbëhet nga jo më pak se 3 persona, ku të paktën njëri është ekspert i fushës”.

-Vendosja e z. V.N. me detyrë shëf finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5, e cila ndër të tjera përcakton se: “Kontrollet pas faktit nuk kryhen nga personat përgjegjës apo personat që marrin pjesë në kontrollet para faktit”.

Për sa më sipër mban përgjegjësi titullari i AK.

Tenderi është zhvilluar me mjete elektronike në datën 09.02.2015. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, pas vlerësimit të dokumentacionit ka bërë këtë klasifikim:

Nr.	Subjekti	Vlera e ofertës së paraqitur	Kualifikuar ose S’kualifikuar	Klasifikuar
1	W.C. SHPK	7,450,000	Kualifikuar	1
2	E.A. SHPK	6,500,000	Skualifikuar	
3	P. SHPK	Nuk ka paraqitur ofertë	Skualifikuar	

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 440, datë 20.02.2015, të miratuar nga titullari i AK, KVO vendosi skualifikimin e ofertës së OE E.A. SHPK dhe OE P. SHPK, si dhe kualifikimin dhe shpalljen fituese të ofertës së OE W.C. SHPK me vlerë 7,450,000 lekë pa tvsh.

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 897, datë 07.05.2015, është publikuar në buletin e APP datë 02.03.2015, faqe 97-98.

Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë në vlerësimin e kryer, konstatohet se:

OE E.A. SHPK

Në vlerësimin e kryer të ofertës së këtij operatori, KVO është shprehur se: “MUNGESË DOKUMENTACIONI SI ME POSHTE: 1-Sigurimi i ofertessipas Shtojces4 2-vertetim qe konfirmonshlierjen e te gjitha detyrimeve te maruruara te energjise elektrike te kontratave te



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

energjiqe qe ka operatoriekonomik qe eshte i regjistruar ne Shqiperi. 3-Certifikate cilesieEN ISO 9001-2008. 4Certifikate cilesie EN ISO 14001-2004 5-Certifikate cilesie OHSAS 18001-2007. 6-Certifikate ISO CE dhe certifikaten e origjines se ketyre pajisjeve. 7-Mungesa e Part Number 8-Mungesa e nje inxhinieri elektik ne staf. 9-Mungesa e servisit. 10-Mungesa e kontribuyeve te sigurimeve shoqerore per secilin prej punonjesve. 11-Flete analize testimi per pajisje objekt prokurimi. 12-Autorizim nga prodhuesi. 13-Nje punesim mesatar per periudhen 2013,2014,per tepakten 5 persona. 14-Vertetim nga administrata Tatimore per xhiron vjetore te vitit 2014 15-Certifikate te gjendjes financiare. 16-Kontrata te ngjashme”.

OE W.C. SHPK

-OE W.C. SHPK ka paraqitur Vërtetimin e Bashkisë Tiranë nr. 1803, datë 26.11.2014, si dhe Vërtetimin e Bashkisë Fier nr. 2085, datë 04.12.2014, me anë të së cilit vërteton se ka paguar detyrimet vendore për vitin 2014, për këto dy bashki ku është regjistruar sipas Ekstraktit të QKB. Por këto vërtetime janë të vitit 2014 dhe jo deri në datën e zhvillimit të tenderit, për arsye se nuk vërtetohet plotësimi i këtij kriteri për gjithë vitin 2014, në kundërshtim me pikën 2.12 të shtojcës 8, të DT, e për pasojë ky OE nuk duhej të kualifikohej për këtë kriter.

-OE W.C. SHPK ka paraqitur testin laboratorik të Prodhuesit A.I., por prodhuesi nuk është një institucion i akredituar për lëshimin e këtij flete analize testimi, në kundërshtim me pikën 2.10 të shtojcës 8, të DT, e për pasojë ky OE nuk duhej të kualifikohej për këtë kriter.

-OE W.C. SHPK ka paraqitur katalogët në gjuhën angleze të pa përkthyer në Shqip, në kundërshtim me shtojcën 8, të DT, e cila përcakton se “Nëse gjuha e përdorur në procedurë është Shqip, atëherë dokumentat në gjuhë të huaj duhet të shoqërohen me një përkthim të noterizuar në gjuhën Shqipe”, e për pasojë ky OE nuk duhej të kualifikohej për këtë kriter.

-OE W.C. SHPK, nuk ka paraqitur dokumentacion që vërteton se disponon servis, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter. Për përmbushjen e këtij kriteri, OE W.C. SHPK ka paraqitur kontratën e qirasë nr. 81, datë 10.01.2015, me objekt marrjen e një **ambienti me qira** me sipërfaqe 200 m², për afat 2 vjeçar, që **qiramarrësi do i përdorë për magazinimin e mallrave**.

-OE W.C. SHPK, ka paraqitur për tharësen modelin me numër pjese (Part Number) UHP345, në ofertën e tij (Deklaratën për përmbushjen e specifikimeve teknike), por nga verifikimi i katalogut përkatës, konstatohet se kjo pajisje ka kapacitet 16kg, ndërsa në DT kërkohet që kapaciteti i tharëseve të jetë 20kg, e për pasojë ky OE nuk duhej të kualifikohej për këtë kriter.

-OE W.C. SHPK, në katalogun e paraqitur nuk përcaktohen specifikimet teknike të lavatriçeve dhe tharëseve, por vetëm numrin e pjesës (Part Number) dhe kapacitetin e saj, e për pasojë ky OE nuk duhej të kualifikohej për këtë kriter. Mbetet i paqartë fakti se si KVO e ka vlerësuar pozitivisht për këtë kriter.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53 “Shqyrtimi i ofertave”. **Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave dhe titullari i AK.**

Zbatimi

Kontrata nr. 26, nr. 590 prot., datë 12.03.2015, me afat deri më 12.04.2015, me vlerë **8,940,000 lekë me tvsh** (7,450,000 lekë pa tvsh), është nënshkruar nga z. K.Ll. për SPV dhe z. B.Sh. për shoqërinë W.C. SHPK. Formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 623, datë 20.03.2015, është publikuar në Buletin e APP, datë 30.03.2015, faqe 337-338.

Me Shtojcën e Kontratës nr. 758 prot, datë 10.04.2015, nënshkruar nga z. K.Ll. për SPV dhe z. B.Sh. për shoqërinë W.C. SHPK, është vendosur që afati i kontratës bazë të shtyhet me 25 ditë, pra data e përfundimit të kontratës do jetë data 07.05.2015. Kjo shtojcë e kontratës ka



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

ardhur si pasojë e mos pasjes gati të vendit të instalimit të lavatriçeve dhe tharëseve nga AK dhe mos përcaktimit të saktë të kohës së lëvrimit të kontratës në DT. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”.

Me Urdhër Shpenzimin nr. 93, datë 12.05.2015, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë W.C. SHPK në vlerën **8,493,000 lekë**, për faturën tatimore nr. 80, datë 04.05.2015, me vlerë 8,940,000 lekë. Nga pagesa është mbajtur pjesa e garancisë në vlerën 447,000 lekë ose në masën 5%.

Pajisjet janë pranuar nga komisioni i marrjes në dorëzim i përbërë nga E.P., F.H. dhe E.M., më datë 04.05.2015.

8. Procedura e zhvilluar me objekt “Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik”, Shkurt 2016.

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 75, datë 01.02.2016	V.N., kryetar Sh.Z. M.K. Urdhri nr. 8, datë 14.01.2016	S.Xh., jurist K.Xh., ekonomiste E.M., hotelieri-turizëm
Vlera e përlogaritur e kontratës 15,713,220 lekë pa TVSH për 8 muaj të vitit 2016. Vlera totale për 4 vite është 94,279,300 lekë.		
Procedurë “E hapur me mjete elektronike” Hapja e ofertave datë 26.02.2016		
A. SHPK. Vlera 93,341,160 lekë pa tvsh		
Kanë marrë pjesë 2 operatorë ekonomik		
Kualifikuar 1 operator ekonomik Skualifikuar 1 operator ekonomik		
Kontrata nr. 75/6, datë 29.03.2016, me vlerë 112,009,392 lekë me tvsh.	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: E.M. K.Xh. K.Sh. Urdhri nr. 7, datë 14.01.2016	
Titullari i Autoritetit Kontraktor: K.Ll.		

Me anë të kërkesës nr. 1642, datë 05.12.2014, drejtuar Ministrisë së Shëndetësisë, titullari i AK i kërkon miratimin e kërkesës për privatizimin e shërbimit të lavanderisë dhe furnizimin me material të butë, për SPV. Sipas kësaj kërkesë kostoja vjetore për volumin e punës për sasinë **138,051 kg**, është në vlerën **28,953,517 lekë**, ose **209.73 lekë/kg**.

Sipas relacionit bashkëngjitur kësaj kërkesë, vlera e kontratës është përlogaritur nga grupi i punës i përbërë nga:

1. V.N. me detyrë shef finance,
2. R.H. me detyrë krye infermiere e përgjithshme,
3. K.Sh. me detyrë punonjëse plani,
4. K.Xh. me detyrë shefe hotelerie dhe
5. R.Sh. me detyrë specialiste prokurimesh.

Përlogaritja e vlerës së kontratës dhe çmimit për kilogram nga komisioni përkatës, është kryer gabim **duke rritur në mënyrë të pajustificuar volumin e punës me 38,721 kg/vit**. Konkretisht, sipas shumë tabelës së përlogaritjes së kësaj sasive, **volumi i punës duhet të**



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

jetë 99,330 kg dhe jo 138,052 kg. Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarë e grupit të punës për përllogaritjen e vlerës së kontratës.

Me anë të shkresës nr. 727/1, datë 17.04.2015, drejtuar drejtorit të SPV, Ministri i Shëndetësisë i miraton kërkesën për privatizimin e shërbimit të lavanderisë dhe furnizimin me material të butë.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet nevoja e kryerjes së shërbimit, duke qenë se SPV kishte të instaluar vetë pajisjet e reja të lavanderisë, ambientin e funksionimit të saj, fuqinë punëtore, në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, e cila përcakton se: “*“Dokument financiar” është çdo informacion origjinal, plotësues, si dhe të dhënat kontabël të regjistruara në çdo lloj forme, të krijuara, të marra apo të mbajtura nga njësitë publike. Dokumenti financiar duhet të përshkruajë me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, që ka për objekt të përmbajë të dhëna për shkakun e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiore e ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin, e të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative”*. **Për nisjen e kësaj procedure, pa argumentuar më parë nevojën e kryerjes së saj, mban përgjegjësi titullari i AK K.Ll.**

Me Urdhrin nr. 7, datë 14.01.2016, titullari i AK ka ngritur komisionin për përllogaritjen e fondit limit. Me Urdhrin nr. 13, 01.02.2016, titullari i AK ka ngritur njësinë e prokurimit.

Me Urdhrin nr. 8, datë 14.01.2016, titullari i AK ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave të përbërë nga:

1. V.N. me detyrë shëf finance,
2. Sh.Z. me detyrë llogaritëse e parë dhe
3. M.K. me detyrë punonjëse sociale.

Në lidhje me këtë urdhër prokurimi u konstatua se:

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është ngritur për gjithë tenderat e vitit 2015, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, kur përcaktohet se ky komision ngrihet me urdhër të veçantë.

-KVO nuk ka në përbërje të saj specialistë të fushës, VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, i cili përcakton se: “*Komisioni i vlerësimit të ofertave emërohet me urdhër të veçantë të titullarit të autoritetit kontraktor dhe përbëhet nga jo më pak se 3 persona, ku të paktën njëri është ekspert i fushës*”.

-Vendosja e z. V.N. me detyrë shëf finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5, e cila ndër të tjera përcakton se: “*Kontrollet pas faktit nuk kryhen nga personat përgjegjës apo personat që marrin pjesë në kontrollet para faktit*”.

-Vendosja e z. V.N. si kryetari i KVO, i cili në të njëjtën kohë ka marrë pjesë në grupin e punës për përllogaritjen e fondit limit, është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, i cili ndër të tjera përcakton se: “*Personat përgjegjës për hartimin e dokumenteve të tenderit nuk mund të emërohen anëtarë të komisionit të vlerësimit të ofertave*”.

Për këto veprime mbajnë përgjegjësi titullari i AK z. K.Ll. dhe shefi i financës z. V.N..



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Me anë të relacionit pa numër protokolli, datë 28.01.2016, komisioni për përlllogaritjen e fondit limit, ka llogaritur vlerën e kontratës për **4 vite**, për sasinë **96,228 kg/vite**, në vlerën **94,279,300 lekë pa tvsh**, ose në vlerën **244.94 lekë/kg**.

Nga përlllogaritja e fondit limit u konstatua se:

-Në specifikimet teknike, janë kërkuar dhe materiale të buta “Përparëse sanitari”, të cilat janë objekt i procedurës së prokurimit “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm”, pra këto mallra janë prokuruar 2 herë. Për pasojë blerja e materialeve të pastrimit në vlerën **80,579 lekë** përbën **dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit**.

-Në përlllogaritjen e fondit limit, është shtuar dhe zëri “Shpenzime për shpërndarje për investim”, ku është shprehur se “Parashikohet një investim fillestar në rikonstruksionin e objektit dhe impiantit teknologjik të strukturës sipas zërave të mëposhtëm i cili mendohet të amortizohet për periudhë minimale për 4 vjet”. Zërat janë konkretisht: Impianti aspirim kundra zjarrit në vlerën 850,000 lekë, Impianti elektrik në vlerën 1,200,000 lekë, Impianti kaldajë+depozita+hidraulik në vlerën 1,400,000 lekë dhe Impianti i gazit në vlerën 1,200,000 lekë.

Impianti aspirim kundra zjarrit, nuk është i instaluar në pjesën ndërtesës ku funksionon lavanderia.

Impianti i gazit është i instaluar, por është i instaluar për shërbimin e kateringut dhe nuk ka lidhje me shërbimin e lavanderisë.

Ndërsa shtimi i zërave të Impiantit elektrik dhe Impianti kaldajë+depozita+hidraulik, është kryer në mënyrë të padrejtë, për arsye se Lavanderia ka funksionuar nga muaji Qershor 2015, në godinën e re dhe menaxhohej nga vetë SPV. Pra vendi i lavanderisë ka qenë gati një vit para dhe OE ofertues nuk ka kryer shpenzime për investime.

Për pasojë vlera e zërit “Shpenzime për shpërndarje për investim”, përbën **dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit**. Konkretisht dëmi i shkaktuar është në vlerën **320,420 lekë** për vitin e parë të kontratës dhe **dëmi ekonomik i mundshëm** është në vlerën **961,259 lekë** për 3 vitet e tjera të kontratës.

-Në përlllogaritjen e fondit limit, është shtuar dhe zëri “Shpenzime për amortizimin e makinerive dhe pajisjeve kryesore”, në vlerën 518,520 lekë/vit, duke i shtuar kësaj vlere dhe normën e tatimit mbi vlerën e shtuar (TVSH).

Por vendosja e këtij zëri është kryer në mënyrë të padrejtë, për arsye se me kontratën e qirasë nr. 218/3, datë 27.04.2016, pajisjet e lavanderisë të SPV (2 lavatriçe dhe 2 tharëse), i janë dhënë me qira OE fitues “A.” SHPK. Pra këto pajisje janë të Spitalit Psikiatrik dhe jo të OE fitues “A.” SHPK, e për pasojë shpenzimet e amortizimit janë pjesë e shpenzimeve të SPV dhe jo të OE fitues “A.” SHPK. Për pasojë vlera e zërit “Shpenzime për amortizimin e makinerive dhe pajisjeve kryesore”, përbën **dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit**. Konkretisht dëmi i shkaktuar është në vlerën **616,032 lekë** për vitin e parë të kontratës dhe **dëmi ekonomik i mundshëm** është në vlerën **1,848,097 lekë** për 3 vitet e tjera të kontratës.

-Më datë 29.03.2017, grupi i auditimit në prezencë të znj. E.M. me detyrë Shefe e Hotelërisë dhe njëkohësisht anëtare e njësisë së prokurimit dhe anëtarë e komisionit të përlllogaritjes së fondit limit, verifikoi me zgjedhje peshën disa materialeve të buta objekt i kësaj procedure prokurimi. Nga verifikimi me zgjedhje për peshën e materialeve të buta objekt i kësaj procedure prokurimi, u konstatuan diferenca në peshën e deklaruar për materialet sipas tabelës së mëposhtme:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Nr.	Emërtimi	Njësia	Pesha në DT (kg)	Pesha faktike (kg)	Diferenca në peshë (kg)	Cikli	Sasia	Volumi i Punës (kg)
1	Dyshekë	Copë	12.00	9.80	2.20	1	200	440
2	Këllëfë dysheku	Copë	1.40	0.80	0.60	1	200	120
3	Jastekë	Copë	1.20	0.70	0.50	1	200	100
4	Batanije	Copë	2.00	1.90	0.10	1	200	20
5	Peshqira	Copë	0.30	0.20	0.10	104	200	2,080
6	Peshqira banje	Copë	0.36	0.30	0.06	104	200	1,248
7	Pantallona Pizhama burra	Copë	0.30	0.20	0.10	52	100	520
8	Fustane të trikotuara	Copë	0.30	0.20	0.10	52	100	520
9	Çorape	Palë	0.20	0.10	0.10	52	200	1,040
10	Xhupa	Copë	1.20	0.80	0.40	52	200	4,160
11	SHUMA							10,248

Për pasojë është shtuar volumi i punës në sasinë 10,248 kg/vit, duke rritur vlerën e kontratës në mënyrë fiktive në shumën 11,928,672 lekë, sipas tabelës së mëposhtme:

Nr.	Emërtimi	Volumi i Punës (kg)	Çmimi me TVSH (lekë/kg)	Vlera e dëmit me TVSH Viti i Parë (lekë)	Vlera e dëmit me TVSH për 3 vite (lekë)	Shuma
1	Diferenca në peshë	10,248	291.00	2,982,168	8,946,504	11,928,672

Për pasojë vlera e peshës së shtuar e shumëzuar me çmimin e kontratës (me TVSH), në shumën **2,982,168 lekë** për vitin e parë të kontratës dhe në shumën **8,946,504 lekë** për 3 vitet e tjera të kontratës, përbën **dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit**.

Si konkluzion, dëmi ekonomik total i shkaktuar Buxhetit të Shtetit, nga përlllogaritja e gabuar e vlerës së kontratës, është në vlerën **3,999,199 lekë** për vitin e parë të kontratës dhe **dëmi i mundshëm** për 3 vitet e tjera të kontratës është në vlerën **11,755,860 lekë**, më hollësisht sipas tabelës së mëposhtme:

Nr.	Emërtimi	Vlera e dëmit me TVSH Viti i Parë (lekë)	Vlera e dëmit me TVSH për 3 vite (lekë)	Vlera e dëmit me TVSH në total për 4 vite (lekë)
1	Përparëse Sanitari	80,579	0	80,579
2	Impianti aspirim dhe kundra zjarrit	58,571	175,714	234,285
3	Impianti Elektrik	82,689	248,067	330,756
4	Impianti Kaldajë+Depozita+Hidraulik	96,470	289,411	385,882
5	Impianti i Gazit	82,689	248,067	330,756
6	Amortizimi vjetor i makinerive dhe pajisjeve kryesore	616,032	1,848,097	2,464,130
7	Diferenca në peshë	2,982,168	8,946,504	11,928,672
	SHUMA	3,999,199	11,755,860	15,755,060

Shënim: Duke qenë se të gjitha zërat e kësaj kontrate janë prokuruar në total në çmimin e përlllogaritur 293.925 lekë/kg (me TVSH), si dhe oferta e OE fitues “A.” SHPK është për çmimin 291.00 lekë/kg (me TVSH), vlerat e dëmeve për zërat nga nr. 1 deri në nr. 6, janë përlllogaritur me koeficientin 99%, që



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

është koeficienti çmim i prokuruar/çmim i përlogaritur (291.00 / 293.925). Ndërsa vlera e zërit nr. 7 “Diferenca në peshë”, është përlogaritur me çmimin e kontratës së lidhur.

Për sa më sipër, **përgjegjësit kryesorë për dëmet e shkaktuara nga kjo procedurë, janë titullari i AK K.L. dhe V.N. me detyrë shef finance për periudhën objekt auditimi, për arsye se:**

-Titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e kësaj procedure pa argumentuar arsyen e kryerjes së këtij shërbimi për periudhën 4 vjeçare, duke qenë se kjo është një kontratë për mallra dhe shërbime, për të cilat bëhen planifikime dhe përdorime vjetore, e që gjenden lehtësisht në treg dhe mund të prokurohen normalisht me një procedurë të hapur ose kërkesë për propozim, si dhe prokurimi i mallrave të buta, është objekt i prokurimit nga Ministria e Punëve të Brendshme. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 76 dhe VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar.

-Shefi i financës, është kryetar i grupit të punës për përlogaritjen e fondit limit në studimin dërguar Ministrisë së Shëndetësisë me shkresën nr. 1642, datë 05.12.2014.

-Shefi i financës, është kryetar i komisioni të vlerësimit të ofertave për këtë procedurë.

-Shefi i financës, është kryetar i komisioni të vlerësimit të ofertave për procedurën e prokurimit të zhvilluar me objekt “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm”, e për pasojë kishte dijeni për zërat që janë dubluar në këto dy kontrata.

-Në cilësinë e shefit të financës (nëpunësit zbatues), ka patur dijeni të plotë mbi gjendjen e godinës dhe investimet e kryera me shpenzime të vetë Spitalit Psikiatrik Vlorë (ka kryer pagesat përkatëse, ka kryer kontabilizimin e ndërtesës, llogarit amortizimin e ndërtesës), e për të cilët janë vendosur dhe si zëra në studimin e fondit limit.

-Nuk kanë kryer një analizë të mbi kostot-përfitimet e kryerjes së këtij shërbimi nga të tretët.

-Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet nevoja e kryerjes së shërbimit, duke qenë se SPV kishte të instaluar vetë pajisjet e reja të lavanderisë, ambientin e funksionimit të saj, fuqinë punëtore, në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26.

-Në studimin mbi llogaritjen e koston, dërguar Ministrisë së Shëndetësisë me shkresën nr. 1642, datë 05.12.2014, përcaktohet se kostoja vjetore është në vlerën 28,953,517 lekë. por në llogaritjen e kësaj vlerë, grupi i punës ka llogaritur për sasinë 138,052 kg/vit, ndërsa nga rillogaritjet e grupi të auditimit sasia e saktë është 99,330 kg/vit. **Pra është rritur fiktivisht sasia me 38,722 kg/vit, duke rritur kështu vlerën e kontratës me 9,745,398 lekë/vit.**

Gjithashtu mbajnë përgjegjësi dhe: anëtarët e komisionit të përlogaritjes së fondit limit: E.M., K.Xh. dhe K.Sh., **anëtarët e njësive të prokurimit:** S.Xh., K.Xh. dhe E.M., që me veprimet dhe mos veprimet e tyre kanë lejuar kryerjen e kësaj procedure me të gjithë mangësitë e sipërcituara.

Me Urdhër Prokurimin nr. 75, datë 01.02.2016, titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit “Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, me procedurë të hapur, me vlerë 15,713,220 lekë për 8 muajt e vitit 2016 dhe vlerë totale për 4 vite 94,279,300 lekë pa tvsh, si dhe ka përcaktuar njësien e prokurimit. Sipas këtij urdhri prokurimi, shërbimi i lavanderisë do kryhet për një periudhë 4 vjeçare. Por nga Autoriteti Kontraktor nuk është argumentuar arsyeja e kryerjes së këtij shërbimi për periudhën 4 vjeçare, duke qenë se kjo është një kontratë për mallra dhe shërbime, për të cilat bëhen planifikime dhe përdorime vjetore, e që gjenden lehtësisht në treg dhe mund të prokurohen normalisht me një procedurë të hapur ose kërkesë për propozim. Për



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

më tepër, prokurimi i mallrave të buta, në zbatim VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar, është objekt i prokurimit nga Ministria e Punëve të Brendshme.

Veprime në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 76 “Kohëzgjatja e kontratës”, i cili përcakton se: “1. Autoriteti kontraktor, për fondet buxhetore, prokuron dhe financon kontratat për një periudhë deri në mbylljen e vitit ushtrimor, përveç rasteve kur lidhen kontrata shtesë, në përputhje me shkronjën “b”, të pikave 3 e 5, të nenit 33 të

LPP.

2. Autoriteti kontraktor nuk lidh kontrata shumëvjeçare për punë, mallra ose shërbime, për të cilat bëhen planifikim dhe përdorime vjetore që gjenden lehtësisht në treg dhe mund të prokurohen normalisht me një procedurë të hapur ose kërkesë për propozim.

3. Vetëm në rrethana të argumentuara, të shpallura në njoftimin e kontratës, që lidhen ngushtësisht me natyrën, kompleksitetin dhe financimin e saj, autoriteti kontraktor mund të lidhë një kontratë shumëvjeçare, nëse:

-objekti i tyre është blerja, qiraja ose blerja me këste e mallrave, me ose pa mundësinë e kalimit të pronësisë, shërbimeve, që zgjat deri në pagimin e plotë të vlerës ose derisa pronësia t’i kalojë autoritetit kontraktor;

-është kontratë komplekse, që kërkon financim shumëvjeçar ose të strukturuar, e cila nuk mund të zbatohet brenda vitit ushtrimor (si për shembull, projektet komplekse në infrastrukturë) dhe ku financimi i saj është i garantuar” dhe VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar, pika 1.

Për sa më sipër mban përgjegjësi titullari i AK K.Ll.

Me anë të procesverbalit nr. 75/1, datë 01.02.2016, njësia e prokurimit ka hartuar kërkesat për kualifikim dhe specifikimet teknike, si dhe ka kryer argumentimin e tyre.

Në lidhje me hartimin e kërkesave për kualifikim dhe specifikimeve teknike, u konstatua se:

-Me anë të kësaj procedure, AK ka prokuruar dhe blerjen e materialeve të buta, por kjo procedurë duhej të kryhej nga Ministria e Punëve të Brendshme, për arsye se këto mallra **janë objekt i prokurimit të përgendruar**. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar, pika 1.

-Në shtojcën 7, të pikës 2 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, është kërkuar që: “*Police Sigurimi e Përgjegjësisë Profesionale për kontrata dhe eksperiencë të ngjashme me objektin e prokurimit. Data e marrjes duhet të konsistojë përpara datës së hapjes së procedurës së prokurimit.*”.

Në lidhje me këtë kriter, njësia e prokurimit është treguar e paqartë në kërkesat e saj, për arsye se nuk ka argumentuar përse kërkon policë sigurimit për kontratat e mëparshme që operatori ofertues mund të ketë patur me autoritete kontraktore të tjera, që skanë të bëjnë me procedurën objekt prokurimi. Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”, neni 23, pika 3, e cila ndër të tjera përcakton se: “Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë qartë kërkesat e autoritetit kontraktor”, neni 46, pika 1, e cila ndër të



tjera përcakton se: “Operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret e mëposhtme, që autoriteti kontraktor i vlerëson të nevojshme, për sa kohë që ato janë në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës që do të prokurohet dhe jodiskriminuese”.

-Në këtë procedurë është përcaktuar privatizimi i shërbimit të lavanderisë, por nga AK **nuk është përcaktuar asnjë kërkesë e veçantë për trajtimin dhe marrjen në punë të punonjësve të SPV**, të cilët me Urdhrin nr. 238, datë 29.04.2016, i janë ndërprerë në mënyrë kolektive marrëdhëniet e punës me SPV, në kundërshtim me Kodin e Punës. Konkretisht për këtë shërbim, u janë ndërprerë marrëdhëniet e punës 4 punonjësve të lavanderisë (trajtuar më hollësisht në pikën e pagave).

-Nuk janë vendosur specifikime teknike për materialet e buta që do prokurohen apo për shërbimin e kryer, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pika 1, e cila përcakton se: “1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet”.

-Në specifikimet teknike, janë kërkuar dhe materiale të buta si “Përparëse sanitari”, të cilat janë objekt i procedurës së prokurimit “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm”, pra këto mallra janë prokuruar 2 herë. Konkretisht në DT e tenderit për procedurës e prokurimit “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm”, shtojca nr. 9 “Specifikimet teknike”, pika 4, përcakton se: “**4. Per personelin e pastrimit siguron veshjet dhe mjetet mbrojtëse ne pune te cilat do te jene specifike dhe me mbishkrimin perkates. Personeli duhet te instruktohet per mbrojtjen nga infeksionet spitalore**”. Nga verifikimi i sistemit elektronik të APP, rezulton se për të dy procedurat, si “Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik” dhe për “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm”, anëtarët e njësisë së prokurimit janë të njëjtë, si dhe këto procedura janë hapur (hedhur në sistem) me 2 ditë diferencë nga njëra tjetra, konkretisht pastrimi më datë 04.02.2016 dhe lavanderia më datë 02.02.2016.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, pika 3, e cila ndër të tjera përcakton se: “Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë qartë kërkesat e autoritetit kontraktor”, neni 46, pika 1, e cila ndër të tjera përcakton se: “Operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret e mëposhtme, që autoriteti kontraktor i vlerëson të nevojshme, për sa kohë që ato janë në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës që do të prokurohet dhe jodiskriminuese”. Për më tepër anëtarët e njësisë së prokurimit të kësaj procedure, janë të njëjtët anëtarë të njësisë së prokurimit të procedurës së zhvilluar me objekt “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm”, procedurë e cila është zhvilluar në të njëjtën kohë me procedurën e lavanderisë.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit dhe titullari i AK.

-Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, në dosjen e kësaj procedurë prokurimi, nuk u gjetën deklaratat e konfliktit të interesit për anëtarët e komisionit për përcaktimin e vlerës së kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", i ndryshuar, neni 56, i cili përcakton se: “Kërkesat ligjore për parandalimin e konfliktit të interesit, sipas legjislacionit në fuqi, duhet të mbahen parasysh në emërimin e një nëpunësi prokurimi. Nuk lejohet që titullari i autoritetit kontraktor apo zyrtari i autorizuar të drejtojë një komision ose të marrë pjesë në fazën e procedurës së përzgjedhjes së fituesit, në përputhje me LPP-në dhe me këto rregulla. Në çdo rast, detyrat që përcaktohen në këto rregulla për titullarin e autoritetit kontraktor ose zyrtarin e autorizuar



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

prej tij duhet të kryhen në përputhje me ligjin nr. 10296, datë 8.7.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar”.

Formulari i njoftimit të kontratës publikohet në Buletinin e APP, datë 08.02.2016, faqe 25. Data e hapjes së ofertave është data 26.02.2016.

Tenderi është zhvilluar me mjete elektronike në datën 26.02.2016. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, pas vlerësimit të dokumentacionit ka bërë këtë klasifikim:

Nr.	Subjekti	Vlera e ofertës se paraqitur	Kualifikuar ose S`kualifikuar	Klasifikuar
1	A. SHPK	93,341,160	Kualifikuar	1
2	B.L. SHPK	83,525,904	Skualifikuar	

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 75/2, datë 15.03.2016, të miratuar nga titullari i AK, KVO vendosi skualifikimin e ofertës së OE B.L. SHPK dhe kualifikimin e shpalljen fituese të ofertës së OE A. SHPK. formulari i njoftimit të fituesit nr. 75/3, datë 15.03.2016.

Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë në vlerësimin e kryer, konstatohet se:

OE B.L. SHPK

OE B.L. SHPK, ofertën e dhënë e ka shoqëruar me mungesë të theksuar dokumentacioni si: ekstrakti tregtar dhe historik i QKB, deklaratë për gjendjen gjyqësore, deklaratë për përmbushjen e specifikimeve teknike, deklaratë për konfliktin e interesit, vërtetim për pagimin e detyrimeve të energjisë elektrike, vërtetim nga tatimet, kopje të certifikuara të bilanceve, vërtetim mbi gjendjen financiare, shërbime të ngjashme, certifikatat janë të papërkthyer e të panoterizuara, ambienti i ushtrimit të veprimtarisë, polica e sigurimit, vërtetim nga dega e tatim-taksave vendore, mungesë makinerish dhe mungesë mjeteve transporti.

OE A. SHPK

-OE A. SHPK, nuk disponon ambient për kryerjen e shërbimit të lavanderisë, në kundërshtim me shtojcën 7, pikën 2 “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, e cila përcakton që: “6. *Operatori ekonomik duhet të disponojë ambjentin ku ushtron veprimtarinë e shërbimit të lavanderisë*”. OE A. SHPK ka paraqitur kontratën e qirasë nr. 1913, datë 15.04.2014, të lidhur me Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”, Tiranë (QSUT), ku përcaktohet se kjo kontratë qiraje, është lidhur në shërbim të kontratës nr. 81/16, datë 10.10.2007, me objekt “Për shërbimin e lavanderisë dhe hotelerisë në pavijonet e QSUT”, kontratë e cila përfundon më datë 14.11.2014.

Për sa më sipër, OE A. SHPK, nuk duhet kualifikuar për këtë procedurë. Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 46 “Kualifikimi i ofertuesve”. ***Për këto veprime mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave dhe titullari i AK.***

Lidhja dhe zbatimi i kontratës

Kontrata e Shërbimit nr. 26, nr. 75/6 prot., datë 29.03.2016, me afat 4 vite (01.05.2016-30.04.2020), me vlerë 112,009,392 lekë me tvsh (93,341,160 lekë pa tvsh), është nënshkruar nga z. K.Ll. për SPV dhe znj. A.T. për shoqërinë A. SHPK. Formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 75/7, datë 04.04.2016, është publikuar në Buletinin e APP, datë 11.04.2016, faqe 398.

Në lidhje me këtë kontratë, u konstatua se:

-SPV ka lidhur me shoqërinë A. SHPK kontratën e qirasë nr. 218/3, datë 27.04.2016, me anë të së cilës i jep kontraktuesit me qira pajisjet e lavanderisë për periudhë deri në përfundimin e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

kontratës së shërbimit të lavanderisë. Në Dokumentet e Tenderit të publikuara, përcaktohej se OE duhej të dispononte vetë pajisjet e lavanderisë, çka ka sjellë favorizimin e kontraktuesin A. SHPK, nga SPV.

-Në lidhje me zbatimin e kësaj kontrate, ekziston risk i lartë për cilësinë e mallrave të buta të prokuruar, për arsye se nuk janë vendosur specifikime teknike nga Autoriteti Kontraktor. Gjithashtu dhe OE i shpallur fitues, nuk ka paraqitur specifikime teknike për këto mallra. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 2 “Parimet e përzgjedhjes”, neni 59 “Kushtet për zbatimin e kontratës”, i cili përcakton se: “1. Autoriteti kontraktor mund të caktojë kushte të veçanta për zbatimin e kontratës, për aq kohë sa ato janë të ligjshme dhe të përfshira në njoftimin e kontratës ose në dokumentet e tenderit.

2. Kushtet, që rregullojnë zbatimin e kontratës, duhet të kenë natyrë jodiskriminuese dhe të jenë në përputhje me objektin e kontratës.”, si dhe neni 60, pika 1, e cila përcakton se: “Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, nuk ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit dhe në ofertën fituese”.

Për këto veprime mban përgjegjësi titullari i AK.

Nga verifikimi i dokumentacionit të sektorit të financës, u konstatua se për këtë kontratë, për periudhën nga lidhja e saj deri më 28.02.2017 (data e fundit e periudhës objekt auditimi) janë kryer 10 pagesa sipas në vlerën totale 25,305,827 lekë, sipas tabelës së mëposhtme:

Nr.	Urdhër Shpenzimi	Vlera (lekë)
1	Nr. 106, datë 08.06.2016	2,881,439.00
2	Nr. 126, datë 07.07.2016	2,860,882.00
3	Nr. 152, datë 04.08.2016	2,506,450.00
4	Nr. 176, datë 05.09.2016	1,469,998.00
5	Nr. 199, datë 05.10.2016	2,226,052.00
6	Nr. 222, datë 03.11.2016	2,766,941.00
7	Nr. 251, datë 05.12.2016	2,783,945.00
8	Nr. 7, datë 25.01.2017	2,415,518.00
9	Nr. 17, datë 03.02.2017	2,535,428.00
10	Nr. 35, datë 06.03.2017	2,859,174.00
11	SHUMA	25,305,827.00

Në Urdhër Prokurimin nr. 75, datë 01.02.2016, është përcaktuar që vlera e kësaj kontrate për 8 muajt e vitit 2016, është 15,713,220 lekë, ndërsa nga zbatimi i kësaj procedure, konstatohet se për 8 muajt e parë të vitit 2016, kjo kontratë është realizuar në vlerën 19,911,225 lekë ose në masën 106% të vlerës së përcaktuar në Urdhër Prokurimi. Veprime në kundërshtim me kontratën e shërbimit nr. 26, nr. 75/6 prot., datë 29.03.2016, neni 19 “Ndryshimi i porosisë”. **Për këtë veprim mban përgjegjësi V.N. me detyrë shef finance për periudhën objekt auditimi.**

9. Procedura e zhvilluar me objekt “Mirëmbajtje objekteve ndërtimore, impjantistike, pajisje zyra dhe hotelerie”, Prill 2015.

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 746, datë 09.04.2015	V.N., kryetar	B.H., jurist
Vlera e përllogaritur e kontratës 3,750,000 lekë pa TVSH.	Sh.Z. R.H.	R.Sh., ekonomiste B.Sh., hoteleri-turizëm



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Procedurë “Kërkesë për propozim” Hapja e ofertave datë 27.04.2015	Urdhri nr. 6, datë 20.01.2015	
“L.” SHPK. Vlera 3,625,245 lekë pa tvsh		
Ka marrë pjesë 1 operator ekonomik		
Kualifikuar 1 operator ekonomik Skualifikuar 0 operatorë ekonomik		
Kontrata nr. 935, datë 12.05.2015, me vlerë 4,350,294 lekë me tvsh.		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: K.Ll.	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: F.H.	

Preventivi i punimeve pa numër protokolli dhe pa datë, është hartuar nga znj. F.H., me detyrë shefe e zyrës teknike për periudhën deri në 28.01.2016. Në zbatim të preventivit të hartuar, grupi i punës për përlogaritjen e fondit limit ka përlogaritur vlerën e kontratës në vlerën 3,750,000 lekë pa tvsh, që është e njëjta vlerë me vlerën e përlogaritur në hartimin e preventivit.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet arsyeja e kryerjes së kësaj procedure, për arsye se:

- nuk konstatohet se në cilat godina do kryhet riparimi,
- nuk ka akt-konstatime për gjendjen aktuale të këtyre godinave,
- nuk konstatohet kërkuuesi dhe miratuesi i kryerjes së këtyre punimeve,
- nuk konstatohet urdhri për caktimin e znj. F.H. për hartimin preventivit,
- nuk konstatohen specifikime teknike për materialet e furnizuara.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, e cila përcakton se: “*“Dokument financiar” është çdo informacion origjinal, plotësues, si dhe të dhënat kontabël të regjistruara në çdo lloj forme, të krijuara, të marra apo të mbajtura nga njësitë publike. Dokumenti financiar duhet të përshkruajë me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, që ka për objekt të përmbajë të dhëna për shkaktuesin e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiore e ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin, e të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative”*. **Për nisjen e procedurës pa dokumentacionin e mësipërm, mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit dhe titullari i AK.**

Me Urdhër Prokurimin nr. 746, datë 09.04.2015, titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit “Mirëmbajtje objektesh ndërtimore, impjantistike, pajisje zyrash dhe hotelerie”, me procedurë kërkesë për propozim, me vlerë 3,750,000 lekë pa tvsh, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit.

Me anë të procesverbalit pa numër protokolli datë 09.04.2015, të miratuar nga titullari i AK, njësia e prokurimit ka miratuar DT. Në lidhje me DT dhe specifikimet teknike të miratuara, u konstatua se:

- Nuk konstatohet të jenë argumentuar vendosja e kriterëve për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “*Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”*.
- Nuk janë vendosur specifikime teknike për materialet që do prokurohen, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28,



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

pika 1, e cila përcakton se: “1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet”.

-Nuk konstatohet dokumentacioni mbi ndryshimin e DT, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 12.

-Me Shtojcën nr. 755, datë 10.04.2015 “Për një ndryshim në DT”, AK ka vendosur që të shtojë dhe kriterin “Operatori Ekonomik pjesëmarrës duhet të disponoj NIPT SEKONDAR ne qytetin e Vlorës ose ne nje rreze prej 20 km nga Autoriteti Kontraktor”, si dhe është shtyrë afati i hapjes së ofertave i cili do jetë data 27.04.2015. Nga njësia e prokurimit nuk është argumentuar vendosja e këtij kriteri diskriminues, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre” dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”.

Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, pika i cili përcakton se: “1. Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të prokurohen, duhet të përgatiten për të përshkruar sa më saktë dhe në mënyrë të plotë objektin e prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve. Kur është e mundur, specifikimet teknike duhet të përcaktohen në mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara.

2. Specifikimet teknike duhet të mundësojnë trajtim të njëjtë për të gjithë kandidatët dhe ofertuesit dhe të mos shërbejnë si pengesa për konkurrencën e hapur në prokurimin publik.

3. Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë qartë kërkesat e autoritetit kontraktor, duke iu referuar:

a) standardeve kombëtare, që mbështeten në ato ndërkombëtare, miratimeve teknike ndërkombëtare, specifikimeve teknike të përgjithshme, standardeve ndërkombëtare apo sistemeve të tjera teknike të referimit, të përcaktuara nga organet ndërkombëtare të standardizimit. Kur këto nuk ekzistojnë, ato u referohen standardeve kombëtare, miratimeve teknike kombëtare ose specifikimeve teknike kombëtare, që lidhen me projektimin, përlllogaritjen dhe ekzekutimin e punëve apo përdorimin e produkteve; b) kërkesave në terma funksionalë, kur një gjë e tillë kërkon t’u referohesh standardeve kombëtare ose ndërkombëtare, si mënyrë që nënkupton pajtueshmëri me kërkesat funksionale; c) të dyja metodave të përcaktuara në shkronjat “a” dhe “b” të pikës 3 të këtij neni për mallra, shërbime apo punë të ndryshme, të përfshira në të njëjtin objekt kontrate. Çdo referencë duhet të shoqërohet nga fjalët “ose ekuivalenti i tij/saj.

4. Përshkrimi i punimeve, mallrave apo shërbimeve duhet të përmbajë specifikimet teknike, që duhet të plotësohen në rast nevojë, edhe plane, vizatime, modele, makete etj. Në rast të përshkrimit funksional të punimeve apo të mallit, specifikimet teknike duhet të përshkruajnë në mënyrë të saktë dhe neutrale qëllimin e punimeve për njohjen e të gjitha kushteve dhe rrethanave me rëndësi për hartimin e ofertës. Nga përshkrimi i punimeve apo mallrave duhet të dalë jo vetëm qëllimi i punës së kryer, por edhe kërkesat që kanë lidhje me këtë punim nga pikëpamja teknike, ekonomike, estetike dhe funksionale. Që të garantohet krahasueshmëria e ofertave për kërkesat e objektit të kontratës, për këto punime ose për funksionin e tyre, kërkesat e rendimentit dhe të funksionit duhet të jenë të sakta për t’u dhënë konkurruesve dhe ofertuesve një ide të qartë në përgatitjen e ofertës. Në përshkrimin e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

punimeve duhet të shënohen, kur është rasti, edhe specifikimet për furnizimin e mallrave apo të shërbimeve, të përshtatshme për mjedisin.

5. Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive së prokurimit dhe titullari i AK.

Në lidhje me komisionin e vlerësimit të ofertave, konstatohet se:

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është ngritur për gjithë tenderat e vitit 2015, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, kur përcaktohet se ky komision ngrihet me urdhër të veçantë.

-KVO nuk ka në përbërje të saj specialistë të fushës (inxhinier ndërtimi), VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, i cili përcakton se: “Komisioni i vlerësimit të ofertave emërohet me urdhër të veçantë të titullarit të autoritetit kontraktor dhe përbëhet nga jo më pak se 3 persona, ku të paktën njëri është ekspert i fushës”.

-Vendosja e z. V.N. me detyrë shef finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5, e cila ndër të tjera përcakton se: “Kontrollet pas faktit nuk kryhen nga personat përgjegjës apo personat që marrin pjesë në kontrollet para faktit”.

Për sa më sipër mban përgjegjësi titullari i AK.

Tenderi është zhvilluar me mjete elektronike në datën 27.04.2015. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, pas vlerësimit të dokumentacionit ka bërë këtë klasifikim:

Nr.	Subjekti	Vlera e ofertës së paraqitur	Kualifikuar ose S'kualifikuar	Klasifikuar
1	“L.” SHPK	3,625,245	Kualifikuar	1

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 893, datë 06.05.2015, të miratuar nga titullari i AK, KVO vendosi kualifikimin dhe shpalljen fituese të ofertës së OE “L.” SHPK me vlerë 3,625,245 lekë pa tvsh.

Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë në vlerësimin e kryer, konstatohet se:

OE “L.” SHPK

-OE “L.” SHPK ka paraqitur Vërtetimin e bankës BKT nr. 703, datë 23.04.2014, që vërteton gjendjen monetarë në bankë në vlerën 450,000 lekë. Por ky vërtetim është datuar para një viti, e nuk vërteton nëse ky OE e përmbush kriterin. Veprim në kundërshtim me pikën 2.2.c të shtojcës 7, të DT, e për pasojë ky OE nuk duhet të kualifikohej për këtë kriter.

-OE “L.” SHPK ka paraqitur Vërtetimin e Drejtorisë Rajonale Tatimore Vlorë nr. 1492/1, datë 23.02.2015, sipas të cili ka detyrime tatimore “Gjoha” në vlerën 1,623,256 lekë, në kundërshtim me pikën 2.1.2.a. të shtojcës 7, të DT, e për pasojë ky OE nuk duhet të kualifikohej për këtë kriter.

-OE “L.” SHPK ka paraqitur një deklaratë me shkrim për disponimin e mjeteve që kërkohen për këtë procedurë prokurimi, por nuk ka paraqitur dokumentacionin e kërkuar që të vërtetonte realisht disponimin e këtyre mjeteve,

pikën 2.2.3. të shtojcës 7, të DT, e për pasojë ky OE nuk duhet të kualifikohej për këtë kriter. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53 “Shqyrtimi i ofertave”. ***Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave dhe titullari i AK.***



Zbatimi

Kontrata e Shërbimit nr. 935 prot., datë 12.05.2015, me afat deri më 31.12.2015, me vlerë **4,350,245 lekë me tvsh** (3,625,245 lekë pa tvsh), është nënshkruar nga z. K.Ll. për SPV dhe z. M.L. për shoqërinë “L.” SHPK. Formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 957, datë 18.05.2015, është publikuar në Buletinin e APP, datë 25.05.2015, faqe 366-367.

Me Urdhër Shpenzimin nr. 127, datë 26.06.2015, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë “L.” SHPK në vlerën **1,541,748 lekë**, për faturën tatimore nr. 117, datë 26.06.2015, me vlerë 1,541,748 lekë, sipas situacionit me të njëjtën vlerë të firmosur nga mbikëqyrësi i punimeve znj. F.H..

Me Urdhër Shpenzimin nr. 201, datë 25.09.2015, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë “L.” SHPK në vlerën **1,488,948 lekë**, për faturën tatimore nr. 130, datë 18.09.2015, me vlerë 1,488,948 lekë, sipas situacionit me të njëjtën vlerë të firmosur nga mbikëqyrësi i punimeve znj. F.H..

Me Urdhër Shpenzimin nr. 261, datë 15.12.2015, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë “L.” SHPK në vlerën **1,319,598 lekë**, për faturën tatimore nr. 150, datë 14.12.2015, me vlerë 1,319,598 lekë, sipas situacionit me të njëjtën vlerë të firmosur nga mbikëqyrësi i punimeve znj. F.H..

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet që znj. F.H. të jetë e pajisur me licencën përkatëse të mbikëqyrjes së punimeve, në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7, i cili përcakton se: *“Për të gjitha llojet e objekteve duhet të vendoset detyrimisht mbikëqyrësi i punimeve. Mbikëqyrësi i punimeve, i emëruar nga investitori, duhet të jetë person fizik ose juridik, vendas ose i huaj, i pajisur me licencë përkatëse dhe që nuk është i lidhur në asnjë mënyrë me zbatuesin e objektit që do të drejtojë”*. **Për ngarkimin e znj. F.H., për mbikëqyrjen e punimeve i cili është i pa pajisur me licencën përkatëse, mban përgjegjësi titullari i AK.**

Me Urdhër Prokurimin nr. 19, datë 05.01.2016, titullari i AK ka urdhëruar lidhjen e kontratës shtesë 20%, për të njëjtin shërbim. Kontrata Shtesë e Shërbimit nr. 19/1 prot., datë 05.01.2016, me afat deri më 29.02.2016, me vlerë **870,012 lekë me tvsh**, është nënshkruar nga z. K.Ll. për SPV dhe z. M.L. për shoqërinë “L.” SHPK. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet arsyeja e kryerjes së kësaj procedure, për arsye se:

- nuk konstatohet se në cilat godina do kryhet riparimi,
- nuk ka akt-konstatime për gjendjen aktuale të këtyre godinave,
- nuk konstatohet kërkuesi dhe miratuesi i kryerjes së këtyre punimeve,
- nuk konstatohen specifikime teknike për materialet e furnizuara.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, e cila përcakton se: *“Dokument financiar” është çdo informacion origjinal, plotësues, si dhe të dhënat kontabël të regjistruara në çdo lloj forme, të krijuara, të marra apo të mbajtura nga njësitë publike. Dokumenti financiar duhet të përshkruajë me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, që ka për objekt të përmbajë të dhëna për shkakun e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiore e ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin, e të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative”*. **Për nisjen e procedurës pa dokumentacionin e mësipërm, mban përgjegjësi titullari i AK.**



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Me Urdhër Shpenzimin nr. 43, datë 16.03.2016, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë “L.” SHPK në vlerën **865,212 lekë**, për faturën tatimore nr. 178, datë 10.03.2016, me vlerë 865,212 lekë, sipas situacionit me të njëjtën vlerë, të datës 29.02.2016, të firmosur nga mbikëqyrësi i punimeve znj. R.N..

10. Procedura e zhvilluar me objekt “Mirëmbajtje objektesh ndërtimore, impjantistike, pajisje zyrash dhe hotelerie”, Mars 2016, anuluar.

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 152, datë 23.03.2016	V.N., kryetar Sh.Z. M.K. Urdhri nr. 8, datë 14.01.2016	S.Xh., jurist K.Xh., ekonomiste E.M., hotelieri-turizëm
Vlera e përllogaritur e kontratës 3,036,918 lekë pa TVSH.		
Procedurë “Kërkesë për propozim” Hapja e ofertave datë 04.04.2016		
Ka marrë pjesë 0 operator ekonomik		
Kualifikuar 0 operator ekonomik Skualifikuar 0 operator ekonomik		
Anuluar	Komisioni për përllogaritjen e vlerës së kontratës: R.N.	
Titullari i Autoritetit Kontraktor: K.Ll.		

Preventivi i punimeve pa numër protokollit dhe pa datë, është hartuar nga znj. R.N., me detyrë shefe e zyrës teknike. Në zbatim të preventivit të hartuar, grupi i punës për përllogaritjen e fondit limit ka përllogaritur vlerën e kontratës në vlerën 3,036,918 lekë pa tvsh, që është e njëjta vlerë me vlerën e përllogaritur në hartimin e preventivit.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet arsyeja e kryerjes së kësaj procedure, për arsye se:

- nuk konstatohet se në cilat godina do kryhet riparimi,
- nuk ka akt-konstatime për gjendjen aktuale të këtyre godinave,
- nuk konstatohet kërkuksi dhe miratuesi i kryerjes së këtyre punimeve,
- nuk konstatohet urdhri për caktimin e znj. F.H. për hartimin preventivit,
- nuk konstatohen specifikime teknike për materialet e furnizuara.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, e cila përcakton se: “*“Dokument financiar” është çdo informacion origjinal, plotësues, si dhe të dhënat kontabël të regjistruara në çdo lloj forme, të krijuara, të marra apo të mbajtura nga njësitë publike. Dokumenti financiar duhet të përshkruajë me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, që ka për objekt të përmbajtje të dhëna për shkakun e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiore e ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin, e të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative”*. **Për nisjen e procedurës pa dokumentacionin e mësipërm, mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive së prokurimit dhe titullari i AK.**

Me Urdhër Prokurimin nr. 152, datë 23.03.2016, titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit “Mirëmbajtje objektesh ndërtimore, impjantistike, pajisje zyrash dhe hotelerie”, me procedurë kërkesë për propozim, me vlerë 3,036,918 lekë pa tvsh, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Me anë të procesverbalit nr. 152/1, datë 23.03.2016, të miratuar nga titullari i AK, njësia e prokurimit ka argumentuar dhe miratuar DT. Në lidhje me DT dhe specifikimet teknike të miratuara, u konstatua se:

-Nuk janë vendosur specifikime teknike për materialet që do prokurohen, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pika 1, e cila përcakton se: “1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet”.

Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, pika i cili përcakton se: “1. Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të prokurohen, duhet të përgatiten për të përshkruar sa më saktë dhe në mënyrë të plotë objektin e prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve. Kur është e mundur, specifikimet teknike duhet të përcaktohen në mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara.

2. Specifikimet teknike duhet të mundësojnë trajtim të njëjtë për të gjithë kandidatët dhe ofertuesit dhe të mos shërbejnë si pengesa për konkurrencën e hapur në prokurimin publik.

3. Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë qartë kërkesat e autoritetit kontraktor, duke iu referuar:

a) standardeve kombëtare, që mbështeten në ato ndërkombëtare, miratimeve teknike ndërkombëtare, specifikimeve teknike të përgjithshme, standardeve ndërkombëtare apo sistemeve të tjera teknike të referimit, të përcaktuara nga organet ndërkombëtare të standardizimit. Kur këto nuk ekzistojnë, ato u referohen standardeve kombëtare, miratimeve teknike kombëtare ose specifikimeve teknike kombëtare, që lidhen me projektimin, përlllogaritjen dhe ekzekutimin e punëve apo përdorimin e produkteve; b) kërkesave në terma funksionalë, kur një gjë e tillë kërkon t’u referohesh standardeve kombëtare ose ndërkombëtare, si mënyrë që nënkupton pajtueshmëri me kërkesat funksionale; c) të dyja metodave të përcaktuara në shkronjat “a” dhe “b” të pikës 3 të këtij neni për mallra, shërbime apo punë të ndryshme, të përfshira në të njëjtin objekt kontrate. Çdo referencë duhet të shoqërohet nga fjalët “ose ekuivalenti i tij/saj.

4. Përshkrimi i punimeve, mallrave apo shërbimeve duhet të përmbajë specifikimet teknike, që duhet të plotësohen në rast nevojë, edhe plane, vizatime, modele, makete etj. Në rast të përshkrimit funksional të punimeve apo të mallit, specifikimet teknike duhet të përshkruajnë në mënyrë të saktë dhe neutrale qëllimin e punimeve për njohjen e të gjitha kushteve dhe rrethanave me rëndësi për hartimin e ofertës. Nga përshkrimi i punimeve apo mallrave duhet të dalë jo vetëm qëllimi i punës së kryer, por edhe kërkesat që kanë lidhje me këtë punim nga pikëpamja teknike, ekonomike, estetike dhe funksionale. Që të garantohet krahasueshmëria e ofertave për kërkesat e objektit të kontratës, për këto punime ose për funksionin e tyre, kërkesat e rendimentit dhe të funksionit duhet të jenë të sakta për t’u dhënë konkurruesve dhe ofertuesve një ide të qartë në përgatitjen e ofertës. Në përshkrimin e punimeve duhet të shënohen, kur është rasti, edhe specifikimet për furnizimin e mallrave apo të shërbimeve, të përshatshme për mjedisin.

5. Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit dhe titullari i AK.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Në lidhje me komisionin e vlerësimit të ofertave, konstatohet se:

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është ngritur për gjithë tenderat e vitit 2015, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, kur përcaktohet se ky komision ngrihet me urdhër të veçantë.

-KVO nuk ka në përbërje të saj specialistë të fushës (inxhinier ndërtimi), VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, i cili përcakton se: “Komisioni i vlerësimit të ofertave emërohet me urdhër të veçantë të titullarit të autoritetit kontraktor dhe përbëhet nga jo më pak se 3 persona, ku të paktën njëri është ekspert i fushës”.

-Vendosja e z. V.N. me detyrë shëf finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5, e cila ndër të tjera përcakton se: “Kontrollet pas faktit nuk kryhen nga personat përgjegjës apo personat që marrin pjesë në kontrollet para faktit”.

Për sa më sipër mban përgjegjësi titullari i AK.

Me anë të procesverbalit të datës 12.04.2016, njësia e prokurimit ka filluar procedura për anulimin e procedurës, me argumentimin e përlllogaritjes gabim të fondit limit. Me shkresën nr. 152/3, datë 12.04.2016, titullari i AK ka miratuar anulimin e procedurës për arsye të përlllogaritjes së gabuar të vlerës së kontratës.

11. Procedura e zhvilluar me objekt “Mirëmbajtje objektsh ndërtimore, impjantistike, pajisje zyrash dhe hotelerie”, Prill 2016.

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 173, datë 12.04.2016	V.N., kryetar Sh.Z. M.K. Urdhri nr. 8, datë 14.01.2016	S.Xh., jurist K.Xh., ekonomiste E.M., hoteleri-turizëm
Vlera e përlllogaritur e kontratës 2,625,394 lekë pa TVSH.		
Procedurë “Kërkesë për propozim” Hapja e ofertave datë 25.04.2016		
“L.” SHPK. Vlera 2,313,714 lekë pa tvsh		
Ka marrë pjesë 5 operatorë ekonomik		
Kualifikuar 2 operator ekonomik Skualifikuar 3 operatorë ekonomik		
Kontrata nr. 173/8, datë 23.05.2016, me vlerë 2,776,457 lekë me tvsh.	Komisioni për përlllogaritjen e vlerës së kontratës: R.N.	
Titullari i Autoritetit Kontraktor: K.Ll.		

Preventivi i punimeve pa numër protokoll dhe pa datë, është hartuar nga znj. R.N., me detyrë shëf e zyrës teknike. Në zbatim të preventivit të hartuar, grupi i punës për përlllogaritjen e fondit limit ka përlllogaritur vlerën e kontratës në vlerën 2,625,394 lekë pa tvsh, që është e njëjta vlerë me vlerën e përlllogaritur në hartimin e preventivit.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet arsyeja e kryerjes së kësaj procedure, për arsye se:

- nuk konstatohet se në cilat godina do kryhet riparimi,
- nuk ka akt-konstatime për gjendjen aktuale të këtyre godinave,
- nuk konstatohet kërkuksi dhe miratuesi i kryerjes së këtyre punimeve,
- nuk konstatohet urdhri për caktimin e znj. F.H. për hartimin preventivit,
- nuk konstatohen specifikime teknike për materialet e furnizuara.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, e cila përcakton se: ““Dokument



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

*financiar” është çdo informacion origjinal, plotësues, si dhe të dhënat kontabël të regjistruara në çdo lloj forme, të krijuara, të marra apo të mbajtura nga njësitë publike. Dokumenti financiar duhet të përshkruajë me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, që ka për objekt të përmbajë të dhëna për shkakun e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiore e ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin, e të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative”. **Për nisjen e procedurës pa dokumentacionin e mësipërm, mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësies së prokurimit dhe titullari i AK.***

Me Urdhër Prokurimin nr. 173, datë 12.04.2016, titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit “Mirëmbajtje objektesh ndërtimore, impjantistike, pajisje zyrash dhe hotelerie”, me procedurë kërkesë për propozim, me vlerë 2,625,394 lekë pa tvsh, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit.

Me anë të procesverbalit nr. 173/1, datë 12.04.2016, të miratuar nga titullari i AK, njësia e prokurimit ka argumentuar dhe miratuar DT. Në lidhje me DT dhe specifikimet teknike të miratuara, u konstatua se:

-Në pikën 3, të kriterëve të veçanta të kualifikimit, është vendosur dhe kriteri që: “Operatori Ekonomik pjesëmarres duhet të disponoj NIPT SEKONDAR në qytetin e Vlorës ose në një rreze prej 20 km nga Autoriteti Kontraktor”, i cili është një kriter diskriminues, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre” dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre”.

-Nuk janë vendosur specifikime teknike për materialet që do prokurohen, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pika 1, e cila përcakton se: “1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet”.

Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, pika i cili përcakton se: “1. Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të prokurohen, duhet të përgatiten për të përshkruar sa më saktë dhe në mënyrë të plotë objektin e prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve. Kur është e mundur, specifikimet teknike duhet të përcaktohen në mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara.

2. Specifikimet teknike duhet të mundësojnë trajtim të njëjtë për të gjithë kandidatët dhe ofertuesit dhe të mos shërbejnë si pengesa për konkurrencën e hapur në prokurimin publik.

3. Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë qartë kërkesat e autoritetit kontraktor, duke iu referuar:

a) standardeve kombëtare, që mbështeten në ato ndërkombëtare, miratimeve teknike ndërkombëtare, specifikimeve teknike të përgjithshme, standardeve ndërkombëtare apo sistemeve të tjera teknike të referimit, të përcaktuara nga organet ndërkombëtare të standardizimit. Kur këto nuk ekzistojnë, ato u referohen standardeve kombëtare, miratimeve teknike kombëtare ose specifikimeve teknike kombëtare, që lidhen me projektimin,



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

përlllogaritjen dhe ekzekutimin e punëve apo përdorimin e produkteve; b) kërkesave në terma funksionalë, kur një gjë e tillë kërkon t’u referohesh standardeve kombëtare ose ndërkombëtare, si mënyrë që nënkupton pajtueshmëri me kërkesat funksionale; c) të dyja metodave të përcaktuara në shkronjat “a” dhe “b” të pikës 3 të këtij neni për mallra, shërbime apo punë të ndryshme, të përfshira në të njëjtin objekt kontrate. Çdo referencë duhet të shoqërohet nga fjalët “ose ekuivalenti i tij/saj.”

4. Përshkrimi i punimeve, mallrave apo shërbimeve duhet të përmbajë specifikimet teknike, që duhet të plotësohen në rast nevojë, edhe plane, vizatime, modele, makete etj. Në rast të përshkrimit funksional të punimeve apo të mallit, specifikimet teknike duhet të përshkruajnë në mënyrë të saktë dhe neutrale qëllimin e punimeve për njohjen e të gjitha kushteve dhe rrethanave me rëndësi për hartimin e ofertës. Nga përshkrimi i punimeve apo mallrave duhet të dalë jo vetëm qëllimi i punës së kryer, por edhe kërkesat që kanë lidhje me këtë punim nga pikëpamja teknike, ekonomike, estetike dhe funksionale. Që të garantohet krahasueshmëria e ofertave për kërkesat e objektit të kontratës, për këto punime ose për funksionin e tyre, kërkesat e rendimentit dhe të funksionit duhet të jenë të sakta për t’u dhënë konkurruesve dhe ofertuesve një ide të qartë në përgatitjen e ofertës. Në përshkrimin e punimeve duhet të shënohen, kur është rasti, edhe specifikimet për furnizimin e mallrave apo të shërbimeve, të përshtatshme për mjedisin.

5. Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive së prokurimit dhe titullari i AK.

Në lidhje me komisionin e vlerësimit të ofertave, konstatohet se:

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është ngritur për gjithë tenderat e vitit 2015, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, kur përcaktohet se ky komision ngrihet me urdhër të veçantë.

-KVO nuk ka në përbërje të saj specialistë të fushës (inxhinier ndërtimi), VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58, i cili përcakton se: “Komisioni i vlerësimit të ofertave emërohet me urdhër të veçantë të titullarit të autoritetit kontraktor dhe përbëhet nga jo më pak se 3 persona, ku të paktën njëri është ekspert i fushës”.

-Vendosja e z. V.N. me detyrë shëf finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5, e cila ndër të tjera përcakton se: “Kontrollet pas faktit nuk kryhen nga personat përgjegjës apo personat që marrin pjesë në kontrollet para faktit”.

Për sa më sipër mban përgjegjësi titullari i AK.

Tenderi është zhvilluar me mjete elektronike në datën 25.04.2016. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, pas vlerësimit të dokumentacionit ka bërë këtë klasifikim:

Nr.	Subjekti	Vlera e ofertës se paraqitur	Kualifikuar ose S’kualifikuar	Klasifikuar
1	L. SHPK	2,313,714	Kualifikuar	1
2	C. SHPK	2,533,527	Kualifikuar	2
3	A. SHPK	1,970,000	Skualifikuar	
4	A. SHPK	2,141,812	Skualifikuar	
5	2.K. SHPK	Nuk ka paraqitur ofertë	Skualifikuar	



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 173/4, datë 19.05.2016, të miratuar nga titullari i AK, KVO vendosi skualifikimin e ofertave të OE A. SHPK, A. SHPK dhe 2.K. SHPK, kualifikimin e ofertave të OE L. SHPK dhe C. SHPK, si dhe shpalljen fituese të ofertës së OE “L.” SHPK me vlerë 2,313,714 lekë pa tvsh.

Me shkresën nr. 173/2, datë 03.05.2016, OE A. SHPK ka dërguar formularin e ankesës në lidhje me vlerësimin e kryer.

Me Urdhrin nr. 43, nr. 249 prot, datë 03.05.2016, titullari i AK ka urdhëruar pezullimin e procedurës dhe ka ngarkuar njësinë e prokurimit për shqyrtimin e ankesës. Me shkresën nr. 173/3, datë 05.05.2016, drejtuar OE A. SHPK, sipas përgjigjes së hartuar nga njësia e prokurimit në cilësinë e komisionit të shqyrtimit të ankesës, titullari i AK e njofton OE A. SHPK, mbi mos-pranimin e ankesës së paraqitur për arsye se nuk përmbush kriterin e paraqitjes së certifikatës së pronësisë ose kontratën e qirasë, për vendndodhjen në qytetin apo Qarkun Vlorë. Me Urdhrin nr. 49, nr. 274 prot, datë 19.05.2016, titullari i AK ka urdhëruar riaktivizimin e procedurës.

Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë në vlerësimin e kryer, konstatohet se:

OE A. SHPK

Në skualifikimin e ofertës së këtij operatori, KVO është shprehur se: “Nuk përmbush kriterin paraqitjen e certifikates se pronësisë ose kontratën e qerave për vendndodhjen në qytetin apo qarkun Vlorë”, por nga ekstrakti historik i QKR për këtë OE, përcaktohet se adresa e këtij operatori është “Vlorë, Lagjja “Hajro Çakëri”, pranë ish Fabrikës së Çimentos”, pra ky operator e plotëson këtë kriter e për pasojë nuk duhej skualifikuar, pasi kriteri i përcaktuar në DT kërkonte dokumentacion shtesë vetëm për OE me NIPT sekondar.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53 “Shqyrtimi i ofertave”. **Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave, anëtarët e komisionit të shqyrtimit të ankesës e njëkohësisht anëtarët e njësive të prokurimit dhe titullari i AK.**

OE A. SHPK

Në skualifikimin e ofertës së këtij operatori, KVO është shprehur se: “Nuk përmbush kriterin paraqitjen e certifikates se pronësisë ose kontratën e qerave për vendndodhjen në qytetin apo qarkun Vlorë”. KVO ka skualifikuar këtë OE, sipas një kriteri diskriminues të vendosur pa të drejtë nga njësia e prokurimit. Në mungesë të këtij kriteri diskriminues, oferta e OE A. SHPK, do vlerësohej si oferta më e ulët, **duke i kursyer Buxhetit të Shtetit vlerën 412,457 lekë** (2,313,714 - 1,970,000 + TVSH), **vlerë e cila ka rënduar kostot e spitalit dhe Buxhetit të Shtetit.** Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se: “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”. **Për këto veprime mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive të prokurimit S.Xh., K.Xh. dhe E.M..**

OE “L.” SHPK

-OE “L.” SHPK ka paraqitur Vërtetimin e Drejtorisë Rajonale Tatimore Vlorë nr. 4097/1, datë 31.03.2016, sipas të cili ka detyrime tatimore “Gjoha” në vlerën 1,544,827 lekë, në kundërshtim me pikën 2.1.2.a. të shtojcës 7, të DT, e për pasojë ky OE nuk duhej të kualifikohej për këtë kriter.



Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53 “*Shqyrtimi i ofertave*”. ***Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave dhe titullari i AK.***

Si konkluzion, kjo procedurë duhej anuluar për tu rihapur sërish në përputhje me kërkesat ligjore të LPP, për aq më shumë se është skualifikuar OE me ofertën më të ulët dhe është shpallur fitues OE i cili nuk përmbush kërkesat e DT. Për pasojë, **vlera 2,776,457 lekë** me tvsh, e cila përbën vlerën totale të procedurës së zhvilluar në kundërshtim me kërkesat e Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, përbën **efekt financiar negativ** për llogari të Buxhetit të Shtetit. ***Për këto veprime mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit, anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave dhe titullari i AK.***

Zbatimi

Kontrata e Shërbimit nr. 43, nr. 173/8 prot., datë 23.05.2016, me afat deri më 31.12.2016, me vlerë **2,776,457 lekë me tvsh** (2,313,714 lekë pa tvsh), është nënshkruar nga z. K.Ll. për SPV dhe z. M.L. për shoqërinë “L.” SHPK. Formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 173/9, datë 24.05.2016, është publikuar në Buletinin e APP, datë 30.05.2016, faqe 396.

Me Urdhër Shpenzimin nr. 159, datë 05.08.2016, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë “L.” SHPK në vlerën **1,424,890 lekë**, për faturën tatimore nr. 222, datë 04.08.2016, me vlerë 1,424,890 lekë, sipas situacionit me të njëjtën vlerë të firmosur nga mbikëqyrësi i punimeve znj. R.N..

Me Urdhër Shpenzimin nr. 259, datë 14.12.2016, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë “L.” SHPK në vlerën **1,351,548 lekë**, për faturën tatimore nr. 252, datë 14.12.2016, me vlerë 1,351,548 lekë, sipas situacionit me të njëjtën vlerë të firmosur nga mbikëqyrësi i punimeve z. A.L..

z. A.L. nuk është i pajisur me licencën përkatëse të mbikëqyrjes së punimeve, në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7, i cili përcakton se: “*Për të gjitha llojet e objekteve duhet të vendoset detyrimisht mbikëqyrësi i punimeve. Mbikëqyrësi i punimeve, i emëruar nga investitori, duhet të jetë person fizik ose juridik, vendas ose i huaj, i pajisur me licencë përkatëse dhe që nuk është i lidhur në asnjë mënyrë me zbatuesin e objektit që do të drejtojë*”. ***Për ngarkimin e z. A.L., për mbikëqyrjen e punimeve i cili është i pa pajisur me licencën përkatëse, mban përgjegjësi titullari i AK.***

Me Urdhër Prokurimin nr. 26, datë 09.01.2017, titullari i AK ka urdhëruar lidhjen e kontratës shtesë 20%, për të njëjtin shërbim. Kontrata Shtesë e Shërbimit nr. 26 prot., datë 09.01.2017, me afat deri më 28.02.2017, me vlerë **555,288 lekë me tvsh**, është nënshkruar nga z. K.Ll. për SPV dhe z. M.L. për shoqërinë “L.” SHPK. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet arsyeja e kryerjes së kësaj procedure, për arsye se:

- nuk konstatohet se në cilat godina do kryhet riparimi,
- nuk ka akt-konstatime për gjendjen aktuale të këtyre godinave,
- nuk konstatohet kërkuuesi dhe miratuesi i kryerjes së këtyre punimeve,
- nuk konstatohen specifikime teknike për materialet e furnizuara.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, e cila përcakton se: “*“Dokument financiar” është çdo informacion origjinal, plotësues, si dhe të dhënat kontabël të regjistruara në çdo lloj forme, të krijuara, të marra apo të mbajtura nga njësitë publike. Dokumenti financiar duhet të përshkruajë me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, që ka për objekt të përmbajë të dhëna për shkaktuesin e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin,*



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

*treguesit sasiore e ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin, e të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative”. **Për nisjen e procedurës pa dokumentacionin e mësipërm, mban përgjegjësi titullari i AK.***

Me Urdhër Shpenzimin nr. 48, datë 16.03.2017, drejtuar Degës së Thesarit Vlorë, është kryer likuidimi i shoqërisë “L.” SHPK në vlerën **555,288 lekë**, për faturën tatimore nr. 279, datë 13.03.2017, me vlerë 555,288 lekë, sipas situacionit me të njëjtën vlerë, të firmosur nga mbikëqyrësi i punimeve z. A.L..

z. A.L. nuk është i pajisur me licencën përkatëse të mbikqyrjes së punimeve, në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7, i cili përcakton se: “Për të gjitha llojet e objekteve duhet të vendoset detyrimisht mbikëqyrësi i punimeve. Mbikëqyrësi i punimeve, i emëruar nga investitori, duhet të jetë person fizik ose juridik, vendas ose i huaj, i pajisur me licencë përkatëse dhe që nuk është i lidhur në asnjë mënyrë me zbatuesin e objektit që do të drejtojë”. **Për ngarkimin e z. A.L., për mbikqyrjen e punimeve i cili është i pa pajisur me licencën përkatëse, mban përgjegjësi titullari i AK.**

Duke qenë se kjo kontratë, ka për objekt riparime dhe mirëmbajtje, grupi i auditimit nuk mundi të japi një opinion për zbatimin real të kësaj kontrate, për arsye se shërbimet dhe mallrat e kësaj kontrate, në pjesën dërmuese të tyre janë riparime, fakt që është i pamundur të vlerësohet nëse është realizuar ose jo.

12. Procedura e zhvilluar me objekt “Evadimi i mbetjeve urbane të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, Prill 2015.

Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë ka kryer për herë të parë në vitin 2015 prokurimin me vlerë të vogël “Evadimi i mbetjeve urbane të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë” me Urdhër Prokurimi Nr. 842 prot., datë 28.04.2015 me vlerë të fondit limit 798,823 lekë pa Tvsh. Argumentimi i fondit limit është kryer në bazë të një monitorimi 3 ditor nga një komision i përbërë prej Znj. R.H., Znj. Vitori Harizaj dhe Znj. K.Sh. i dokumentuar me një procesverbal në datë 10.02.2015 i cili nuk ka numër protokolli. Evadimi i këtyre mbetjeve më parë ishte një detyrë e cila mbulohej nga sanitaret e spitalit dhe nuk ka asnjë studim në vitin 2015 për domosdoshmërinë e kryerjes së këtij prokurimi. Janë kryer saktë procedurat e prokurimit, kanë marrë pjesë 3 operatorë dhe është shpallur fitues operatori me vlerën më të lartë të ofruar pasi dy të tjerët nuk janë paraqitur në kohë. Procesverbali i mbajtur për njoftimin e fituesit të parë nuk ka numër protokolli dhe gjithashtu në dosje nuk figurojnë mesazhet e dërguara elektronikisht për skualifikimin e këtyre 2 operatorëve. Pasi është shpallur fituesi, është lidhur kontrata me nr. 887 prot., datë 05.05.2015 midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë dhe shoqërisë “D.” Shpk Vlorë me vlerë 795,823 lekë pa Tvsh (ose vlerë 954,988 lekë me tvsh)

Në datën 05.01.2016 është bërë shtesë kontrate shërbimi Nr. 3 me Nr 14/1 Prot., “Evadimi i Mbetjeve Urbane të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” për fillimin e vitit 2016 për procedurën e blerjes së vogël. Kjo shtesë kontrate është në kundërshtim me Ligjin Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” (i ndryshuar) dhe ka një vlerë prej 159,144 lekë pa tvsh (ose vlerë 190,973 lekë me tvsh).

Në përgjigje të observacionit për projektraportin protokolluar në KLSH me Nr. 674 Prot., datë 13.06.2017, sqarojme së observacioni juaj merret në konsideratë dhe reflektohet në raportin përfundimtar për procedurën e prokurimit të zhvilluar në vitin 2015 meqënëse ky



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

shërbim nuk mbulohet nga kontrata e firmës “D.” me Bashkinë Vlorë dhe meqënëse koshat kanë qenë të vendosura brenda territorit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.

13. Procedura e zhvilluar me objekt “Evadimi i mbetjeje urbane të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, Shkurt 2016.

Në vitin 2016, u zhvillua tenderi me objekt: “ Evadimi i mbetjeje urbane të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë me këto të dhëna:

Të dhëna për tenderin	K.V.O.	Nj.P.P.
a	b	c
-Urdhër Prok. Nr 90 Prot., datë 12.02.2016 -Fondi limit 1,033,333 lekë pa tvsh -Proc. e Prok. “Kërkesë për propozim” -Data e zhvillimit të prokurimit 04.03.2016, Ora 12:00 -Kanë marrë pjesë 1 (një) operator ekonomik -Fitues “D.” shpk Vlorë -Vlera e kontratës 999,878 lekë pa t.v.sh -Afati i realizimit të shërbimit 9 muaj. -Titullar K.Ll.	V.N. Sh.Z. M.K.	S.Xh. K.Xh. E.M.

Përgatitje e Dokumenteve të Tenderit

Me Urdhrin Nr. 13 datë 01.02.2016 nga z. K.Ll. është ngritur Njësia e Prokurimit e cila është ngarkuar për zbatimin e Urdhrit të Prokurimit Nr. 90 Prot., datë 12.02.2016 për tenderin “Evadimi i mbetjeje urbane për nevoja të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë” me vlerë të fondit limit prej 1,033,333 lekë pa t.v.sh. Komisioni për argumentimin e fondit limit është ngritur më datë 24.01.2016 dhe përbëhet nga znj. K.Xh., znj. E.M. dhe znj. K.Sh..

Argumentimi i fondit limit për këtë tender nga anëtarët e komisionit pohon se ky studim është mbështetur në monitorimin faktik të bërë nga viti 2015. Në fakt, monitorimi për këtë prokurim është kryer në mënyrë fiktive pasi mungojnë matjet e sakta dhe procesverbalet ditore që vërtetojnë këtë monitorim. Për vendosjen e çmimeve janë marrë tre ofertues dhe në bazë të çmimit më të ulët të ofruar është vendosur baza për argumentimin e fondit limit.

Tabela 1: Argumentimi i Fondit Limit

Nr	Emërtimi	Njësia	Sasia	Çmimi	Totali
1	Mbetje të parashikuara	kg	14,772	54	797,688
2	Sip. Fshirëse për 2 pika (2x20 m ²)	m ²	11,640	13	151,320
3	Dizinfektim për 2 pika (1 herë në ditë)	ditë	582	144.89	84,325.98
	Totali pa tvsh				1,033,333.98
	TVSH				206,666.80
	Totali me tvsh				1,240,000.78

Nuk ka asnjë studim të kryer të paraqitur në vitin 2016 për domosdoshmërinë e përdorimit të këtij shërbimi dhe ky shërbim është mbivendosje e tenderit me objekt “Shërbimi i pastrimit të brendshëm dhe të jashtëm si dhe sistemim i gjelbërimit” në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”.

Zbatimi i kontratës

Pas kryerjes së procedurës së prokurimit, është shpallur fitues tenderuesi i vetëm “D.” shpk i cili ka lidhur Kontratën Nr 23, Nr 90/6 Prot., më datë 16.03.2016 me vlerë totale 999,878 lekë pa tvsh. Mbikëqyrja e zbatimit të kontratës dokumentohet 1 herë në fund të çdo muaji vetëm me një procesverbal mujor të mbajtur nga Komisioni i Spitalit me anëtarë znj. M.K.,



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

znj. K.Sh., znj. Vitori Harizaj, të shoqëruar me një situacion të përmbledhur për muajin përkatës të firmosur nga titullari i institucionit Z. K.Ll. dhe një përfaqësues i firmës “D.” shpk. Pas verifikimeve të shënuara në situacion dhe procesverbal, lëshohet fatura tatimore nga firma tenderuese dhe paguhet urdhër shpenzimi përkatës.

Në procesverbalet e firmosura 1 herë në muaj nga Komisioni i Spitalit Psikiatrik nuk ka dokumentim të matjeve të sakta të peshës që evadohet çdo ditë, nuk ka dokumentim të matjes së sipërfaqës së fshirë apo të dizinfektuar.

Për më tepër, nuk është detyrë e Spitalit Psikiatrik të paguajë për evadimin e mbetjeve urbane për zonën jashtë spitalit në rrugën “Perlat Rexhepi”, Rajoni 2 pasi ky shërbim mbulohet nga kontrata 5 vjecare me Nr.4558 Prot., e lidhur më datë 31.10.2014 e firmës së pastrimit “D.” shpk me Bashkinë Vlorë.

Gjithashtu, sipas rregullores së brendshme të Spitalit Psikiatrik miratuar me Nr.11 e Nr.1304 Prot., datë 10.10.2013 detyrat e sanitarëve janë specifikuar në Nenin 31, pika 3 ku shkruhet: “Sanitarja grumbullon dhe largon plehrat nga reparti për në vendet e caktuara”. Prandaj është detyrë e sanitarëve të spitalit të çojnë mbetjet urbane në koshat jashtë spitalit.

Në të njëjtën kohë, kjo përgjegjësi mbulohet nga kontrata e shërbimit Nr.28, Nr. 77/13 Prot., datë 08.04.2016 “Për kryerjen e shërbimeve për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme, si dhe mirëmbajtja e ambjenteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, e specifikuar në Nenin 7 “Detyrat e veçanta të Kontraktuesit”.

Ndërkohë, në shkresën përcjellëse të Drejtorisë së Spitalit Psikiatrik me Nr 963 prot., datë 10.07.2014 drejtuar Ministrisë së Shëndetësisë për projekt buxhetin e vitit 2015-2017 si dhe në shkresën e Drejtorisë së Spitalit Psikiatrik me Nr 1115 prot., datë 17.06.2015 drejtuar Ministrisë së Shëndetësisë për projekt buxhetin e vitit 2016-2018 nuk është parashikuar kryerja e kësaj procedure prokurimi.

Në datën 09.01.2017 është lidhur shtesa e kontratës së shërbimit Nr. 4, me Nr 23/1 Prot, “Evadimi i mbetjeve urbane të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për fillimin e vitit 2017” me vlerë 199,976 lekë pa tvsh (ose 239,971 lekë me tvsh).

Për sa shprehur më sipër, vlera totale e kontratës **1,479,971.98 lekë me tvsh**, për vitin 2016 me përbën **dëm ekonomik. Ky veprim ngarkon me përgjegjësi titullarin e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, K.Ll.**

Në përgjigje të observacionit për projektraportin protokolluar në KLSH me Nr. 674 dhe Nr. 675 Prot., datë 13.06.2017, sqarojme së observacioni juaj nuk merret parasysh për procedurën e prokurimit të kryer në vitin 2016 pasi kjo procedurë është mbivendosje e tenderit me objekt “Shërbimi i pastrimit të brendshëm dhe të jashtëm si dhe sistemim i gjelbërimit” në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, datë 08.04.2016 të cilin e ka fituar operatori ekonomik S..

14. Në lidhje me zbatimin e procedurave të prokurimit për tenderat me objekt “Shërbimi i ruajtjes së Spitalit me Roje Private”.

Bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion për këtë tender rezultoi:

Për vitin 2014;

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi		Kom. i Vler. të Ofertave	
a	b		c	
-Urdhër Prokurimi nr. 171 prot, dt 10.02.2014.	Emër	Mbiemër	Emër	Mbiemër
-Fondi limit pa tvsh 5,517,072 lekë	B.H.	Kryetare	V.N.	Kryetar
-Fondi limit me tvsh 6,620,486 lekë	R.Sh.	Anëtare	Sh.Z.	Anëtare
-Proc. e Prok. (Kërkesë për propozim)	K.Xh.	Anëtare	A.T.	Anëtar
-Data e zhvillimit të tenderit 06.03.2014				
-Subjekti fitues “S.S.”sh.p.k				



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

-Data e lidhjes së kontratës 23.04.2014		
-Vlera e kontratës pa tvsh 4,372,592 lekë		
-Diferenca fondi limit 1,144,480 lekë.	Urdhri nr. 171 prot, datë 10.02.2014	Urdhri nr.147 prot, datë 03.02.2014

Me shkresën nr. 146 prot, me datë 03.02.2014 është ngritur komisioni i Njësisë së Prokurimit i përbërë prej, z.B.H., znj.R.Sh. dhe K.Xh.. Me shkresën pa nr. prot, me datë 06.02.2014, është bërë përlogaritja e fondit limit nga Komisioni i përbërë prej znj.R.Sh. dhe znj.K.Xh. si specialistë të prokurimit.

Me shkresën nr. 147 prot, me datë 03.02.2014, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N. kryetare dhe znj.Sh.Z. e z.A.T. anëtarë. Nga titullari i AK është caktuar z. V.N. me pozicion shef Finance, si anëtar i Komisionit të Vlerësimit të Ofertave, në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, neni 2, pika 5, dhe me udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 52.

Me shkresën nr. 171 prot, me datë 10.02.2014 është krijuar njësia e prokurimit për kryerjen e procedurës i përbërë prej z. B.H., znj. R.Sh. dhe znj. K.Xh. e cila ka hartuar dhe Dokumentet Standarte të Tenderit (DST).

Fondi limit i përlogaritur sipas komisionit është 5,517,072 lekë pa TVSH.

Me shkresën pa nr. prot, pa datë, është bërë Njoftimi i Kontratës në faqen e APP, në të cilën përcaktohen :

- a) Lloji i procedurës së prokurimit (Kërkesë për Propozim)
- b) Objekti i Prokurimit
- c) Fondi Limit me vlerë prej 5,517,072 lekë pa t.v.sh.
- d) Afati i lidhjes së kontratës (9 muaj nga data e lidhjes së kontratës)
- e) Data e zhvillimit të tenderit, me 06.03.2014, ora 10.00.

Me shkresën nr. 229 prot, me datë 24.02.2014 është bërë njoftim për anulim tenderi për arsye se hedhja është bërë gabim në sistem. Me shkresën nr. 246 prot, me datë 26.02.2014 janë njoftuar operatorët ekonomikë të interesuar se afati është shtyrë me 5 ditë, gjithashtu në shtojcën “Kriteret e veçanta të pranimit/kualifikimit”, është bërë ndryshimi për vërtetimin nga administrata tatimore për numrin e të siguruarve, i cili ishte kërkuar për periudhën janar-dhjetor 2012, dhe është bërë nga janar-dhjetor 2013, i cili duhet të jetë jo më pak se 18. Është shtuar kushti i kërkesës për vërtetim nga Drejtoria e Policisë së Qarkut Vlorë për subjektin e interesuar, i cili duhet të ketë shlyer detyrimet pranë kësaj drejtorie, dhe data e lëshimit të vërtetimit duhet të jetë brenda 3-muajve të fundit.

Me shkresën nr. 61 prot, datë 28.02.2014 është arkivuar kërkesa e ankimimit nga operatorit ekonomik “V.” sh.r.s.f. Vlorë me arsyet si më poshtë:

1. Kërkohet nga AK se operatorët ekonomik të paraqesin kopje të çertifikuara të bilancit të vitit 2012 dhe 2013 të paraqitur pranë autoriteteve përkatëse, ndërkohë që për vitin 2013 bilanci i tyre e ka afatin e paraqitjes deri me 31 mars 2014 dhe më pas çertifikohet nga Drejtoria e Tatimeve.
2. Kërkohet vërtetim nga organet Tatimore për xhiron mesatare vjetore gjatë 2 viteve të fundit (2012-2013) e cila të jetë në vlerën e fondit limit të vënë në dispozicion, dhe për këtë kërkesë operatori kërkon AK-në se për arsye të një difekti teknik në serverin qendror, kjo kërkesë duhet modifikuar.
3. Kërkohet që operatori ekonomik të jetë i pajisur me çertifikatë ISO 9001-2008 për sigurinë, dhe
4. Kërkohet që operatori ekonomik të jetë i pajisur me çertifikatë të standartit OHSAS



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

18001:2007 për shëndetin dhe sigurinë në punë të punonjësve.

Me shkresën nr. 284 prot, datë 04.03.2014, është kthyer përgjigje operatorit ekonomik “V.” sh.p.k., duke marrë në konsideratë vetëm pretendimin 1 dhe 2 për ndryshimet në DST, ndërsa për dy pretendimet e tjera nuk janë marrë në konsideratë pasi kërkesat e AK janë vendosur në përputhje me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006“Për prokurimin Publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 01, datë 10.01.2007, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Me shkresën nr. 63 prot, datë 28.02.2014 është arkivuar kërkesa e ankimimit nga operatorit ekonomik “M.” sh.r.s.f. Vlorë me arësytet si më poshtë:

1. Kërkohet nga AK se operatorët ekonomik të paraqesin kopje të çertifikuara të bilancit të vitit 2012 dhe 2013 të paraqitur pranë autoriteteve përkatëse, ndërkohë që për vitin 2013 bilanci i tyre e ka afatin e paraqitjes deri me 31 mars 2014 dhe më pas çertifikohet nga Drejtoria e Tatimeve.
2. Kërkohet vërtetim nga organet Tatimore për xhiron mesatare vjetore gjatë 2 viteve të fundit (2012-2013) e cila të jetë në vlerën e fondit limit të vënë në dispozicion, dhe për këtë kërkesë operatori kërkon AK-në se për arësye të një difekti teknik në serverin qendror, kjo kërkesë duhet modifikuar.
3. Kërkohet që operatori ekonomik të jetë i pajisur me çertifikatë ISO 9001-2008 për sigurinë, dhe
4. Kërkohet që operatori ekonomik të jetë i pajisur me çertifikatë të standartit OHSAS 18001:2007 për shëndetin dhe sigurinë në punë të punonjësve.

Me shkresën nr. 285 prot, datë 04.03.2014, është kthyer përgjigje operatorit ekonomik “M.” sh.p.k., duke marrë në konsideratë vetëm pretendimin 1 dhe 2 për ndryshimet në DST, ndërsa për dy pretendimet e tjera nuk janë marrë në konsideratë pasi kërkesat e AK janë vendosur në përputhje me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006“Për prokurimin Publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 01, datë 10.01.2007, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Me shkresën nr. 62 prot, datë 28.02.2014 është arkivuar kërkesa e ankimimit nga operatorit ekonomik “N.” sh.r.s.f. me arësytet si më poshtë:

1. Në shtojcën 6 kërkohet që operatori ekonomik të jetë i pajisur me çertifikatë të standartit OHSAS 18001:2007 për shëndetin dhe sigurinë në punë të punonjësve, kërkesë e cila kundërshtohet nga ankimuesi duke kërkuar heqjen e saj dhe modifikimin e kërkesave të DST-ve.

Me shkresën nr. 287 prot, datë 04.03.2014, është kthyer përgjigje operatorit ekonomik “N.” sh.p.k., duke mos e marrë në konsideratë pretendimin pasi kërkesat e AK janë vendosur në përputhje me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006“Për prokurimin Publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 01, datë 10.01.2007, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Me shkresën nr. 66 prot, datë 04.03.2014 është arkivuar kërkesa e ankimimit nga operatorit ekonomik Sh.R.S.F. “E.”sh.p.k Vlorë me arësytet si më poshtë:

1. Numëri i punonjësve të siguruar, duhet të jetë 18, mos vallëe ngatërroni me numërin e punonjësve të licensuar ?
2. Megjithëse kemi 13 vjet eksperiencë në këtë fushë, nuk kemi njohuri për modifikimin e DST-ve, për materialet e buta, mund të na i shpjegoni?
3. Kërkohet që operatori ekonomik të jetë i pajisur me çertifikatë ISO 9001-2008 për sigurinë, dhe kjo duket si kërkesë absurde pasi kjo çertifikatë është për shëndetin dhe sigurinë në punë të punonjësve.
4. Për të luftuar evazionin dhe korrupsionin, mendojmë që në kriteret e vendosura të



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

shtohet dhe kërkesa për vërtetim që subjekti pjesëmarrës ka shlyer detyrimet pranë pushtetit vendor Vlorë, pasi po punojnë operatorë me një licencë në gjithë vendin ndërkohë që duhet të kenë nipt sekondar në çdo reth.

5. Vërtetim nga Drejtoria e Policisë Qarku Vlorë, nuk vendoset në dokumentat me afat 3-mujor pasi ai dokument vlen për gjithë vitin.

Me shkresën nr. 299 prot, datë 05.03.2014, është kthyer përgjigje operatorit ekonomik Sh.R.S.F. “E.”sh.p.k, i drejtohet operatorit ankimes se ankesa e bërë nuk është konform ligjit dhe nuk është e qartë për tu shqyrtuar nga AK.

Me shkresën nr. 65 prot, datë 04.03.2014 është arkivuar kërkesa e ankimimit nga operatorit ekonomik “Semanu Security” sh.p.k. Vlorë me arësytet si më poshtë:

1. Në modifikimin e DST-ve nuk kuptojmë cilat janë materialet e buta?
2. Kërkohet nga AK se operatorët ekonomik të paraqesin vërtetim se numri i të siguruarve të jetë minimumi 18, pra jo kërkesë të hiqet si kriter pasi është një kusht diskriminues për s’kualifikimin e operatorëve.
3. Kërkohet një siguri bankare prej 15% e fondit limit, ndërsa referuar ligjit të prokurimit sigurimi bankar është vetëm 10% dhe kjo kërkesë duket si kusht s’kualifikues prandaj kërkoj që të hiqet.
4. Kërkesa tjetër absurde është se kërkohet që operatori ekonomik të jetë i pajisur me certifikatë ISO 9001-2008 për sigurinë, kjo pasi këtë certifikatë nuk e ka as Garda e Republikës e as Policia e Shtetit pasi objekti juaj nuk është objekt i rëndësisë së veçantë me lëvizje të vlerave monetare, bankë, hipotekë etj. Pra kërkoj që ky kriter të hiqet pasi është diskriminues.
5. Kërkohet që operatori ekonomik të jetë i pajisur me certifikatë të standartit OHSAS 18001:2007 për shëndetin dhe sigurinë në punë të punonjësve. Edhe kjo kërkesë është diskriminuese dhe kërkoj që të hiqet.
6. Nuk e kuptoj se përse është vendosur në kërkesa që “Operatori të vendosë aneksin e patrullimit me monitorimin në kohë reale nga kontraktuesi” ??
7. Gjithashtu kërkoj të shtohet edhe kriteri ku ofertuesi të paraqesë dokument se ka shlyer detyrimet pranë pushtetit vendor Vlorë, dhe subjekti të jetë i rregjistruar pranë QKR Vlorë me nipt sekondar.

-Me shkresën nr. 300 prot, datë 06.03.2014, është kthyer përgjigje operatorit ekonomik “S.S.” sh.p.k., duke sqaruar se pika e parë e kërkesës nuk përbën penges për vazhdimin e procedurës, për pikën e dytë duhet të shihen se janë vendosur në DST licencat që kërkohen nga operatorët pjesëmarrës se ato jepen nga organet përkatëse, pika e tretë e kërkesës është vendosur në përputhje me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006“Për prokurimin Publik” i ndryshuar, neni 46, pika 1, gërma c), për pikën e 4-rt nuk merret në konsideratë pasi kërkesat janë në përputhje me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006“Për prokurimin Publik” i ndryshuar, neni 23, pika 3, gërma a), dhe nenin 46, pika 2, si dhe VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publik”, kreu III, pika 3, gërma i, për pikën e 5-të kërkohet që OE të paraqesë për punonjësit e patrullimit me autorizim. Për pikën e 6-të dhe të 7-të nuk janë marrë parasysh shtesat e propozuara nga OE pasi nuk janë në përputhje me Legjislacionin në fuqi.

-Me shkresën nr. 306 prot, datë 07.03.2014, është dërguar operatorëve ekonomikë ndryshimi i DST-ve ku, në shtojcën nr. 6, Kriteret e Veçanta të pranimi/kualifikimit janë bërë ndryshimet; Kopje të certifikuara të bilançit të vitit 2012 dhe 2013 të paraqitur pranë autoriteteve përkatëse, shtë bërë ndryshimi i viteve, pra 2011 dhe 2012, dhe kërkesa Vërtetim nga organet tatimore për xhiron mesatare vjetore gjatë dy viteve 2012, 2013, është bërë për vitet 2011 dhe 2012 e cila të jetë në vlerën e fondit limit të vënë në dispozicion për këtë procedurë. Afati i fundit për pranimin e ofertave në sistemin elektronik është shtyrë për në



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

datën 17.03.2014, ora 10.00.

-Me shkresën nr. 67 prot, datë 05.03.2014 është arkivuar kërkesa e ankimimit nga operatorit ekonomik “N.” Sh.R.S.F. Vlorë, drejtuar KPP-së, kjo ankesë pasi referuar ankesës së bërë më parë me nr. 62 prot, datë 28.02.2014 me arësytet se “Kërkohet që operatori ekonomik të jetë i pajisur me certifikatë të standartit OHSAS 18001:2007 për shëndetin dhe sigurinë në punë të punonjësve”, nuk na është kthyer përgjigje dhe nuk është marrë në konsideratë nga AK për tu hequr. Pra kërkojmë që të hiqet si kriter pasi është një kriter i cili gjen zbatim në legjislacionin shqiptar dhe konkretisht në ligjin nr. 10237, datë 18.02.2010 “Për sigurinë dhe shëndetin në punë” dhe VKM nr. 107, datë 09.02.2011 “Për përbërjen, rregullat e organizimit dhe të funksionimit të këshillit të sigurisë dhe shëndetit në punë dhe përfaqësuesit të punëmarrësve”. Pra kërkohet heqja e këtij kriteri për të shmangur konkurrencën e lirë.

-Me shkresën nr. 75 prot, datë 12.03.2014, KPP me vendimin nr. 355/1 prot, datë 06.03.2014, ka marrë në konsideratë dhe për shqyrtim kërkesën e operatorit ekonomik “N.” Sh.R.S.F. Vlorë, duke i’u drejtuar AK të Spitalit “Ali Mihali” vlorë për pezullimin e procedurës dhe moskryerjen e asnjë veprimi deri në shqyrtimin e ankesës dhe marrjen e vendimit përfundimtar, duke i kërkuar AK-së të paraqesë të gjithë dokumentacionin e kërkuar jo më vonë se dy ditë pranë KPP-së, si dhe një informacion të hollësishëm mbi procedurën e prokurimit, i shoqëruar me proces-verbal mbi dokumentacionin e dërguar.

Me shkresën nr. 347 prot, datë 13.03.2014, është dërguar informacion KPP-së mbi të gjithë procedurën e prokurimit, si dhe dokumentacionin mbështetës të shoqëruar me procesverbal.

-Me shkresën nr. 74 prot, datë 11.03.2014 është arkivuar kërkesa e ankimimit nga operatorit ekonomik “M.” sh.p.k., drejtuar KPP-së, kjo ankesë pasi referuar ankesës së bërë më parë me nr. 63 prot, datë 28.02.2014 me arësye ku ndër të tjera “Operatori ekonomik të jetë i pajisur me certifikatë ISO 9001-2008 për sigurinë” dhe “Operatori ekonomik të jetë i pajisur me certifikatë të standartit OHSAS 18001:2007 për shëndetin dhe sigurinë në punë të punonjësve”, kërkesë të cilën ja kemi dërguar AK-së, dhe më pas na është kthyer përgjigje duke marrë në konsideratë pjesërisht kërkesat tona. Pra j’u drejtohem duke kërkuar që nga AK të hiqen 2 kriteret e mësipërme pasi bien ndesh me ligjin për nxitjen e konkurrencës së lirë, për rritjen e pjesëmarrjes dhe për trajtim të barabartë të OE dhe këto kritere përbëjnë një barrierë, diskriminim dhe pabarazi të operatorëve etj.

-Me shkresën nr. 79 prot, datë 17.03.2014, KPP me vendimin nr. 377/1 prot, datë 12.03.2014, ka marrë në konsideratë dhe për shqyrtim kërkesën e operatorit ekonomik “M.” sh.p.k., duke i’u drejtuar AK të Spitalit “Ali Mihali” vlorë për pezullimin e procedurës dhe moskryerjen e asnjë veprimi deri në shqyrtimin e ankesës dhe marrjen e vendimit përfundimtar, duke i kërkuar AK-së të paraqesë të gjithë dokumentacionin e kërkuar jo më vonë se dy ditë pranë KPP-së, si dhe një informacion të hollësishëm mbi procedurën e prokurimit, i shoqëruar me proces-verbal mbi dokumentacionin e dërguar.

-Me shkresën nr. 357 prot, datë 18.03.2014, është dërguar informacion KPP-së mbi të gjithë procedurën e prokurimit, si dhe dokumentacionin mbështetës të shoqëruar me procesverbal.

-Me shkresën nr. 89 prot, datë 24.03.2014, KPP me shkresën nr. 83/1 prot, datë 20.03.2014 ka dërguar vendimin nr. 83/2014, në të cilin ka vendosur, të pranojë ankesën e OE-kë “N.” sh.p.k., dhe “M.” sh.p.k për këtë procedurë prokurimi duke detyruar AK-në të modifikojë DST-të në përputhje me konstatimet e mësipërme të KPP-së, dhe brenda 10 ditëve të vërë në dijeni KPP-në për zbatimin e vendimit duke dokumentuar veprimet e kryera, kjo pasi vendosja e kritereve të mësipërme është në përpjestim jo të lidhur ngushtë me objektin e kontratës, pasi objekti i kontratës garantohej edhe nga kritere të tjera, të cilat përcaktohen qartë në Legjislacionin për organizimin dhe funksionimin e shrsf-ve dhe rregulloreve përkatëse. Gjithashtu nuk janë në frymën e Ligjit për Prokurimin Publik.

-Me shkresën nr. 38 prot, me datë 26.03.2014, është dërguar njoftim OE-kë si dhe është publikuar në faqen e APP-së, ndryshimi i DST-ve në përputhje me Vendimin e KPP-së dhe



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

ankesave të OE, duke i marrë në konsideratë dhe duke i hequr kriteret e vendosura për kërkesat e certifikatave “ISO 9001-2008 për sigurinë” dhe “Çertifikatë të standartit OHSAS 18001:2007”.

-Me shkresën nr. 439 prot, datë 03.04.2014, nga AK i është dërguar informacion KPP-së mbi ndryshimet e bëra nga AK për procedurën e prokurimit të mësipërme.

-Me shkresën nr. 506 prot, datë 15.04.2014 është hartuar raporti përmbledhës mbi kualifikimin dhe skualifikimin e operatorëve pjesëmarrës në këtë tender si më poshtë:

1-Operatori ekonomik bashkim operatorësh (BO) “M.”sh.r.s.f. Vlorë me nipt K66601202K dhe “S.” me nipt K6513203I, me vlerë oferte 5,261,274 lekë pa t.v.sh.

2-Operatori ekonomik BO “S.S.”sh.p.k Vlorë me nipt K36519222Q dhe “E.” sh.p.k., Vlorë me nipt K36510222R, me vlerë oferte 4,919,166 lekë pa t.v.sh.

Pasi janë bërë vlerësimet paraprake, konstatohet se operatori ekonomik “M.”sh.p.k., ka mungesë dokumentacioni dhe s’kualifikohet, dhe më pas është shpallur fitues operatori ekonomik BO “S.S.”sh.p.k dhe “E.” sh.p.k., me vlerë oferte 4,919,166 lekë pa t.v.sh.

Raporti përfundimtar është miratuar nga titullari i AK-së z.Gj.H. (i cili është emëruar në detyrë duke zëvendësuar znj. Z.S., gjatë kësaj periudhe).

-Nuk është mbajtur procesverbal në ditën e caktuar për hapjen e ofertave dhe zhvillimin e tenderit në kundërshtim me LPP, 9643 datë 20.11.2006, për “Prokurimin Publik” I ndryshuar, neni 52, pika 1.

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi anëtarët e KVO-së.

Me shkresën pa nr. prot, datë 15.04.2016, është plotësuar Formulari i njoftimit të fituesit, i cili është shpallur në faqen e APP-së me datë 16.04.2014.

-Me shkresën nr. 514 prot, me datë 16.04.2014, është bërë Akt-Marrëveshje midis drejtorit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. Gj.H. dhe përfaqësuesit të OE bashkim operatorësh “S.S.”sh.p.k dhe “E.” sh.p.k. fitues, z. P.N.. Kjo marrëveshje konsiston në faktin e ngrirjes së një shume bankare në vlerën prej 100,000 lekë e cila lihet si garanci për sigurimin e kontratës. Pra nga AK nuk është kërkuar që operatori ekonomik të dorëzojë formularin e kontratës prej 10 %, si garanci, e cila në vlerë shkon në shumën prej 524,711 lekë, veprim i cili është në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu III, pika 2, gërma ë).

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi titullarin e AK z. Gj.H..

Me nr. 545 prot, datë 23.04.2014, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. Gj.H. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N., me vlerë 4,372,592 lekë pa TVSH. Kjo pasi kontrata lidhet për një periudhë prej muajsh dhe jo për 9 muaj sa ishte përllogaritur nga AK dhe dorëzuar oferta nga OE, pasi afati ka kaluar për arësye të shtyrjes së procedurës së prokurimit. Pra data e fillimit të shërbimit është data 01.05.2014, dhe data e mbarimit është 31.12.2014.

-Me shkresën nr. 557 prot, me datë 24.04.2014, është dërguar për publikim njoftimi i kontratës së nënshkruar i cili është publikuar në buletin e datës 5 maj 2014.

Formulari i sigurimit të ofertës është paguar në shoqërinë A. me nr. 1761880, me datë 29.03.2014, në shumën prej 110,341 lekë.

Në lidhje me dokumentacionin e vënë në dispozicion mbi auditimin e zbatimin të kontratës së mësipërme u konstatua se ;

Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës, gjithashtu nuk ka raporte mbi monitorimin e zbatimit të kontratës sipas specifikimeve teknike, sasitë, shërbimet e kryera etj., në kundërshtim me nenin 8 të kontratës,



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

së lidhur, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 1, datë 10.01.2007, “Për rregullat e prokurimit publik” i ndryshuar, kreu VIII, pika 1, gërma d), “Ekzekutimi i kontratës”, dhe pika 2, gërma a) dhe b). Pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezultojnë të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej $29,943 * 5 = 149,715 * 8 \text{ muaj} = 1,197,720 \text{ lekë}$ e cilë përbën **dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k dhe “E.” sh.p.k.**

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. Gj.H. dhe shefin e Financës z. V.N..

Si konkluzion në lidhje me këtë procedurë prokurimit konstatohet se:

-Nga AK nuk janë ndjekur rregullat e prokurimit publik, pasi nuk është parashikuar dhe kryer nevoja për trajnim i Njesisë që merret me procedurat e prokurimit publik të përbërë prej 3 anëtarësh, të cilët duhet që të kryejnë të paktën një trajnim në vit, për çështjet e prokurimit publik, pra është vepruar në kundërshtim me VKM nr. 1, datë 10.01.2007, për “Miratimin e rregullave të prokurimit Publik” i ndryshuar, kreu V, pika 1, gërma b).

-Nuk është bërë e saktë përlogaritja e fondit limit, gjithashtu nuk është përcaktuar nevoja dhe argumentimi kryerjes së procedurës, si dhe nuk janë analizuar kostot e lidhura me objektin e kontratës.

-Nga NJP janë vendosur kritere në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin Publik”, i ndryshuar, neni 1 dhe 2, kjo pasi kriteret e vendosura për “Çertifikatë ISO 9001-2008” dhe “Çertifikatë të standartit OHSAS 18001:2007”, janë kritere të cilat nuk nxisin pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik, nuk nxisin konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë, nuk siguron një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik, dhe nuk përbën barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve.

-Nuk është përcaktuar qartë planvendosja e vendroveje, se ku do të qëndrojnë secili prej vendroveje, planimetria e saktë etj.

-Nuk është mbajtur procesverbal në ditën e caktuar për hapjen e ofertave dhe zhvillimin e tenderit në kundërshtim me LPP, 9643 datë 20.11.2006, për “Prokurimin Publik” i ndryshuar.

-Nuk është dorëzuar Formulari i sigurimit të kontratës prej 10%.

-Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 1, datë 10.01.2007, “Për rregullat e prokurimit publik” i ndryshuar.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi ish-titullarin e AK z.Gj.H. dhe anëtarët e NJP, z.B.H., znj.R.Sh. dhe znj.Kozeta Xhaferaj, shefin e Financës z. V.N. njëkohësisht dhe anëtar KVO si dhe anëtarët e tjerë të KVO znj. Sh.Z. dhe z.A.T. (sipas konstatimeve përkatëse).

15. Për vitin 2015;

Bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion për këtë tender rezultoi:

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhër Prokurimi nr. 457 prot, dt 23.02.2015. -Fondi limit pa tvsh 7,975,692 lekë -Fondi limit me tvsh 9,570,830 lekë -Proc. e Prok. (Kërkesë për propozim) -Data e zhvillimit të tenderit 09.03.2015 -Subjekti fitues “S.S.”sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 03.04.2015	Emër Mbiemër B.H. R.Sh. B.Sh.	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare R.H. Anëtare



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

-Vlera e kontrat.pa tvsh 7,972,628 lekë	Urdhri nr. 457 prot, datë 23.02.2015	Urdhri nr.188 prot, datë 20.01.2015
-Diferenca fondi limit 3,064 lekë pa tvsh.		

Me shkresën nr. 457 prot, me datë 23.02.2015 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z. B.H., znj.R.Sh. dhe B.Sh..

Me shkresën me nr. 148 prot, me datë 14.01.2015, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.R.Sh., znj.B.Sh. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 188 prot, me datë 20.01.2015, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.R.H.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përlllogaritur sipas komisionit është 7,975,692 lekë pa TVSH.

Me shkresën pa nr. prot, pa datë, është bërë Njoftimi i Kontratës në faqen e APP, në të cilën përcaktohen :

- f) Lloji i procedurës së prokurimit (Kërkesë për Propozim)
- g) Objekti i Prokurimit
- h) Fondi Limit me vlerë prej 7,975,692 lekë pa t.v.sh.
- i) Afati i lidhjes së kontratës (06.04.2015 – 31.12.2015)
- j) Data e zhvillimit të tenderit, me 09.03.2015, ora 10.00.

-Me shkresën pa nr. pro, datë 23.02.2015 është mbajtur procesverbal nga anëtarët e NJP, mbi hartimin e kriterëve të përgjithshme dhe kriterëve të veçanta të Dokumenteve Standarte të Tenderit.

-Në formularin e njoftimit të kontratës i cili shpreh se objekti i kësaj procedure është “Shërbimi i ruajtjes së Spitalit me roje privat”, ndërkohë që në asnjë rast tjetër nuk përcaktohet nevoja për kryerjen e kësaj procedure, përshkrimi, njësia dhe sasia e nevojave në formularin e ofertës (shtojca 1) për këtë shërbim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu VII, neni 61.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

-Në hartimin e DST-ve konstatohet se nuk janë plotësuar shtojcat, 9, 11, dhe 12, konkretisht nuk janë hartuar specifikimet teknike, shërbimi dhe grafiku i ekzekutimit si dhe termat e referencës, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik” i ndryshuar neni 23, si dhe në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” seksioni II, neni 28.

-Gjithashtu në shtojcën 7 “Kriteret e vecanta të kualifikimit”, në paragrafin Kapaciteti teknik është kërkuar se subjekti pjesmarrës, “Të ketë të Liçencuar nga Dr. e Policisë Vlorë një përgjegjës shërbimi i cili të jetë me certifikatë të cilësuar përgjegjës shërbimi ku të vendoset nga Vendimi i komisionit, nga Relacioni i komisionit të testimit ku të jetë e cilësuar (Relacion për pajisjen me leje të ushtrimit të profesionit për përgjegjës shërbimi”, “Të ketë bërë sigurimin e jetës sipas kodit të punës (kërkesë kjo e cila nuk parashikohet nga kodi i punës), për të gjithë punonjësit që kërkojnë në pikën tre të kapacitetit teknik”, pra për 23 punonjës, kërkesa të cilat janë vendosur në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, seksioni II, neni 28, pika 5, i cili përcakton qartë kërkesat që duhet të kërkojë një AK për kontratat e shërbimeve. Këto kërkesa janë gjithashtu në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik” i ndryshuar, kreu III, neni 20 “Mosdiskriminimi”, në të cilin citohet se “Autoritetet kontraktore duhet të shmangin **çdo kriter**, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre”.

Për veprimet e mësipërme mbajnë përgjegjësi titullari i AK z. K.Ll. dhe anëtarët e NJP z. B.H., znj. R.Sh. dhe znj. B.Sh. .

Me shkresën nr. 158 prot, datë 16.03.2015 është arkivuar kërkesa e ankimimit nga operatorit ekonomik “A.P.” sh.p.k., me arësytet si më poshtë:

5. Në zbatim të ligjit nr. 75/2014 “Për shërbimin privat të sigurisë fizike”, VKM nr. 573, datë 03.07.2013 “Për përcaktimin e pagës minimale në shkallë vendi”, urdhërit nr. 3644, datë 07.12.2001 dhe urdhërit nr. 1490 datë 21.06.2001 të Ministrit të Punëve të Brendshme si dhe aktet ligjore e nën ligjore në lidhje me sigurimet shoqërore..., nënkupton që oferta nuk mund të jetë kurrësesi më e ulët se 7,975,692, dhe çdo ofertë nën këtë vlerë do të thotë se nuk është mbajtur në konsideratë kosto ligjore.
6. Përsa i përket sigurimit të jetës së punonjësve, kjo nuk është e detyrueshme në asnjë ligj sikurse dhe ligjin në fuqi “Për shërbimin privat të sigurisë fizike”, dhe ligjit të prokurimit nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar. Kjo gjë nuk mund të bëhet përpara shpalljes së OE fitues, dhe mund të bëhet pas lidhjes së kontratës për të siguruar jetën e punonjësve.
7. Përsa më sipër kërkojmë s’kualifikimin e operatorit “S.S.” me ofertë 7,972,628 lekë dhe renditjen dhe shpalljen fitues të OE “A.P.”.

Me shkresën nr. 284 prot, datë 04.03.2014, është kthyer përgjigje operatorit ekonomik “V.” sh.p.k., duke marrë në konsideratë vetëm pretendimin 1 dhe 2 për ndryshimet në DST, ndërsa për dy pretendimet e tjera nuk janë marrë në konsideratë pasi kërkesat e AK janë vendosur në përputhje me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin Publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

-Me urdhërin e brendshëm nr. 610 prot, me datë 16.03.2015, është caktuar punonjësja K.Sh. për shqyrtimin e ankesës së mësipërme të paraqitur nga operatori ekonomik “A.P.”. Me shkresën nr. 13 prot, me datë 17.03.2015, është hartuar një relacion nga punonjësja e ngarkuar për këtë qëllim, e cila ka bërë sqarimet përkatëse në lidhje me pretendimet e ankimuesit, dhe këtë relacion ja ka drejtuar titullarit të AK, i cili me shkresën nr. 613 prot, me datë 17.03.2015, i ka kthyer përgjigje OE ankimues.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI "PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
"SPITALIN PSIKIATRIK "ALI MIHALI" VLORË"

-Me shkresën nr. 661 prot, datë 30.03.2015 është hartuar raporti përmbledhës mbi kualifikimin dhe skualifikimin e operatorëve pjesëmarrës në këtë tender si më poshtë:

1-Operatori ekonomik "S.S." sh.p.k me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 7,972,628 lekë pa TVSH dhe

2-Operatori ekonomik "A.P."sh.p.k me nipt K26307202E me ofertë ekonomike 7,458,856 lekë pa TVSH.

Pasi janë bërë vlerësimet paraprake, konstatohet se operatori ekonomik "A.P."sh.p.k s'kualifikohet, për arësye se;

- a) Nuk ka përgjegjës shërbimi të liçencuar nga Drejtoria e Policisë Vlorë pajisur me çertifikatë të cilësuar për përgjegjës shërbimi dhe të vërtetuar nga vendimi i komisionit, relacioni,
- b) Analiza e kostos ligjore të ofertës,
- c) Sigurimi i jetës sipas kodit të punës për të gjithë punonjësit.

Është kualifikuar operatori ekonomik "S.S." sh.p.k me vlerë oferte 7,972,628 lekë pa TVSH.

-Me shkresën nr. 66 prot, me datë 30.03.2015 është hartuar Raporti përmbledhës me hapat e kësaj procedure prokurimi i cili është miratuar nga titullari i AK-së z.K.Ll., duke shpallur fitues OE "S.S." sh.p.k me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 7,972,628 lekë pa TVSH.

Nuk është mbajtur procesverbal në ditën e caktuar për hapjen e ofertave dhe zhvillimin e tenderit në kundërshtim me LPP, 9643 datë 20.11.2006, për "Prokurimin Publik" I ndryshuar, neni 52, pika 1.

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi anëtarët e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave.

Me shkresën pa nr. 664 prot, datë 30.03.2015, është plotësuar Formulari i njoftimit të fituesit, i cili është dërguar për botim në faqen e APP-së.

-Me nr. 717 prot, datë 03.04.2015, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik "Ali Mihali" Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N., me vlerë 7,972,628 lekë pa TVSH. Kjo pasi kontrata lidhet për një periudhë nga data 06.04.2015 e deri me 31.12.2015.

-Me shkresën nr. 693 prot, me datë 01.04.2015 është mbajtur procesverbal nga anëtarët e KVO-së mbi marrjen në dorëzim të dokumentacionit të kërkuar për këtë procedurë prokurimi, e dorëzuar nga përfaqësuesi i operatorit ekonomik fitues "S.S.", z. P.N..

-Me shkresën nr. 735 prot, me datë 08.04.2015, është dërguar për publikim njoftimi i kontratës së nënshkruar i cili është publikuar në buletin e datës 14 prill 2015.

-Formulari i sigurimit të ofertës është paguar në shoqërinë A. me nr. 14946302, me datë 06.03.2015, në shumën prej 159,514 lekë.

-Formulari i sigurimit të kontratës është paguar në shoqërinë A., me nr. 14947831 me datë 31.03.2015, në shumën 956,715 lekë.

Në lidhje me dokumentacionin e vënë në dispozicion mbi auditimin e zbatimin të kontratës së mësipërme u konstatua se ;

Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës, gjithashtu nuk ka raporte mbi monitorimin e zbatimit të kontratës sipas specifikimeve teknike, sasitë, shërbimet e kryera etj., në kundërshtim me nenin 8 të kontratës, së lidhur në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik" i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", kreu IX, "Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës" neni 77, gjithashtu në përfundim të kontratës autoriteti kontraktor nuk ka përgatitur një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës, në kundërshtim me VKM



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX neni 77, pika 4.

-Pagesat e kryera nga AK në lidhje me kryerjen e këtij shërbimi janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej 1,624.15 lekë * 5 roje * 270 ditë = **2,192,602 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.**

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

Si konkluzion në lidhje me këtë procedurë prokurimit konstatohet se:

-Komisioni i përlllogaritjes së fondit limit ka vepruar në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu VII, neni 59.

-Janë vendosur kriteret në Dokumentet Standarte të Tenderit në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik” i ndryshuar, kreu III, neni 20 “Mosdiskriminimi”, me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, seksioni II, neni 28, pika 5.

-Në DST konstatohet se nuk janë plotësuar shtojcat, 9, 11, dhe 12, konkretisht nuk janë hartuar specifikimet teknike, shërbimi dhe grafiku i ekzekutimit si dhe termat e referencës, nuk është përcaktuar se si do të funksionojë sistemi i alarmit, dhe mënyrën e funksionimit, me sallë operative me kamera, apo vetëm sistem sirenë, etj., në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik” i ndryshuar neni 23, si dhe në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” seksioni II, neni 28.

-Nuk është krijuar nga titullari i AK, komisioni i veçantë për vlerësimin e ofertave në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, kreu VII, neni 58.

-Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z.K.Ll., anëtarët e NJP, z.B.H., znj.R.Sh. dhe znj.B.Sh., shefin e Financës z. V.N. njëkohësisht dhe anëtar KVO, si dhe anëtarët e tjerë të KVO znj. Sh.Z. dhe z.R.H. (sipas konstatimeve përkatëse).

16. Për vitin 2016;

Bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion për këtë tender rezultoi:

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhri nr. 89 prot, datë 12.02.2016 -Fondi limit pa tvsh 7,975,692 lekë -Fondi limit me tvsh 9,570,830 lekë -Proc. e Prok. (Kërkesë për propozim) -Data e zhvillimit të tenderit 03.03.2016 -Subjekti fitues “S.S.”sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 22.12.2016 -Vlera e kontrat.pa tvsh 290,608 lekë	Emër Mbiemër S.Xh. K.Xh. E.M. Urdhri nr. 89 prot, datë 12.02.2016	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare M.K. Anëtare Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016

Me shkresën nr. 89 prot, me datë 12.02.2016 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Me shkresën me nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përlllogaritur sipas komisionit është 7,975,692 lekë pa TVSH.

Me shkresën pa nr. prot, pa datë, është bërë Njoftimi i Kontratës në faqen e APP, në të cilën përcaktohen :

- a) Lloji i procedurës së prokurimit (Kërkesë për Propozim)
- b) Objekti i Prokurimit
- c) Fondi Limit me vlerë prej 7,975,692 lekë pa t.v.sh.
- d) Data e zhvillimit të tenderit, me 03.03.2016, ora 10.00.

Me shkresën pa nr. pro, datë 12.02.2016 është mbajtur procesverbal nga anëtarët e NJP, mbi hartimin dhe argumentimin e kriterëve të përgjithshme dhe kriterëve të veçanta të Dokumenteve Standarte të Tenderit.

Në hartimin e DST-ve konstatohet se nuk janë plotësuar shtojcat 9 dhe 12, konkretisht nuk janë hartuar specifikimet teknike dhe termat e referencës, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik” i ndryshuar neni 23, si dhe në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” seksioni II, neni 28.

Me shkresën nr. 89/1 prot, datë 26.02.2016 është arkivuar kërkesa e ankimimit nga operatorit ekonomik “A.” sh.p.k., me arësytet si më poshtë:

1. Në dokumentet e tenderit është vendosur afati prej 270 ditësh duke filluar nga data 06.04.2016, dhe në lidhje me këtë afat janë kërkuar sqaime mbi të cilën do të llogaritet oferta nga operatorët ekonomikë.
2. Në kërkesën për vërtetimin e operatorit ekonomik i cili ka shlyer detyrimet ndaj O. për të gjitha kontratat që ka ky operator, kërkojmë që fjalia të ndryshojë dhe të kërkohej që operatori ekonomik të dorëzojë vërtetim mbi shlyerjen e detyrimeve të objektit ku është vendosur qendra e kontrollit, të jetë në emër të shoqërisë dhe/ose të përputhet me kontratën e marrjes me qera të ambientit dhe të përputhet me adresën. Kërkojmë modifikimin e këtij kriteri.
3. Kërkohej vërtetim që OE të ketë shlyer detyrimet për taksat vendore për vitet 2013-2014-2015 dhe kjo kërkesë është e tepërt pasi duhet të kërkohej shlyerja e detyrimeve vetëm për vitin 2016, dhe kriteri që të ketë shlyer taksat vendore për pushtetin vendor Vlorë (kjo pasi është kriter diskriminues në kundërshtim me LPP).Kërkojmë modifikim të këtij kriteri
4. Kërkohej vërtetim nga Dega e Tatimeve/Drejtoria Rajonale e Sigurimeve Shoqërore se shoqëria për vitin 2014, 2015 ka patur një numër mesatar prej 22 personash të siguruar, të shoqëruar me listëpagesat për cdo muaj, të konfirmuara dhe me vërtetimin e drejtorisë së policisë vendore, sipas ligjit 75/2014 dhe udhëzimit nr. 157 datë 01.04.2015, pra të jenë siguruar me pagë 1/3 me 33,000 lekë, 1/3 me pagë 36,000 lekë për turnin e dytë dhe 1/3 me pagë 39,000 lekë për turnin e tretë. Kërkojmë heqjen e këtij kriteri pasi një operator ekonomik mund të ketë patur ndryshime për marrje/largime nga puna gjatë një viti apo të marrë në punë rishtaz, dhe qëllimi i këtij kriteri është që OE ka numrin e të siguruarve në përputhje me kërkesat e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

- AK. Kontrolli i pagës së punonjësve sipas ligjit është detyrë e administratës shtetërore dhe qëllimi i këtij kriteri duhet të provohet me nr e punonjësve të siguruar për periudhën e kërkuar.
5. Në DST kërkohet që *OE të ketë bërë sigurimin e jetës së punojësve të vet, e vërtetuar kjo me dokumente justifikues*, dhe kërkojmë heqjen e këtij kriteri sepse është tendencioz, diskriminues dhe i pabazuar në ligj.
 6. Kërkohet në DST *Vërtetim nga DPQ Vlorë, për vitin 2016 që të përmbajë të dhëna dokumentare që i përkasin OE i cili ka zhvilluar ushtrimin e aktivitetit dhe veprimtarisë së tij në qytetin e Vlorës*, pra është një kriter diskriminues, dhe numri i punonjësve të kërkuar nuk është në përpjestim të drejtë me objektin që AK ka kërkuar.
 7. Kërkojmë modifikimin e “Qyteti Vlorë”, me “Qarku Vlorë”
 8. Kërkesa për *Disponimin e një qendre kontrolli në qyteti Vlorë*, nuk përputhet me kërkesat e ligjit nr 75/2014 datë 10.07.2014, prandaj kërkojmë heqjen e këtij kriteri pasi është i ekzagjeruar dhe diskriminues dhe kufizon konkurrencën dhe nuk është në përputhje me LPP-në dhe VKM “Për prokurimin Publik”.
 9. Në DST kërkohet *Leje individuale e ushtrimit të profesionit të punonjësve të shërbimi, të lëshuar nga DPQ Vlorë, për punojësit, të jenë 22 punonjës*, pra duke qënë se nr i kërkuar nuk është në përpjestim të drejtë me nr e kritereve, kërkojmë uljen e numrit të kësaj kerkese.
 10. Kërkohet në DST *“Deklaratë nga drejtuesi teknik i shoqërisë se cilët do të jenë punonjësit e licencuar nga lista sipas pikës 4 që do të angazhohë.....(Ky kriter vendoset për efekt të fillimit të menjëhershëm të shërbimit, pasi në vazhdimësi firma fituese mund ti ndryshojë punonjësit)*. Kërkojmë heqjen e këtij kriteri.

Në përfundim kërkojmë pezullimn e procedurës së prokurimit dhe në zbatim të nenit 42 të LPP kërkojmë modifikimin e dokumenteve standarte si dhe sqarimet përkatëse.

Me shkresën nr. 89/1 prot, datë 26.02.2016 është arkivuar kërkesa e ankimimit nga operatorit ekonomik “A.P.” sh.p.k., me arësytet pothuajse të njëjta me operatorin ekonomik “A.” sh.p.k. Në lidhje me ankesën e këtij operatori, i kërkohet AK-së ndryshimin dhe modifikimin e DST-ve, duke qënë se janë në tejkalim të prashikimeve ligjore.

Me urdhërin nr. 20, dhe nr. 125 prot, datë 29.02.2016, nga titullari i AK-së është urdhëruar për NJP pezullimi i procedurës së prokurimit dhe marrja në shqyrtim e ankesave të ardhura nga dy Operatorët Ekonomikë.

Me shkresën nr. 89/3 prot, datë 01.03.2016, i është kthyer përgjigje OE “A.” sh.p.k., me sqarimet përkatëse.

Me shkresën nr. 89/4 prot, datë 01.03.2016, i është kthyer përgjigje OE “A.P.” sh.p.k., me sqarimet përkatëse.

Me shkresën nr. 89/5 prot, me datë 01.03.2016, AK i është drejtuar operatorëve ekonomikë, për ndryshimet në dokumentet e tenderit, në shtojcën “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, duke shtyrë afatin e përfundimit të dorëzimit të ofertave dhe zhvillimin e tenderit me datë 08.03.2016.

Me shkresën nr. 89/6 prot, me datë 01.03.2016, Komisioni i shqyrtimit të ankesave i përbërë prej z. V.N., znje M.K. dhe z. Sh.Z., ka mbajtur proceverbalin mbi të cilin ka kryer shqyrtimin e ankesës së OE “A.”.

Me shkresën nr. 89/7 prot, me datë 07.03.2016, OE “A.” sh.p.k., i është drejtuar Komisionit të Prokurimit Publik, me të njëjtat kërkesa sa më sipër drejtuar AK “Spitali psikiatrik Vlorë”. Me urdhërin nr. 23, dhe 132 prot, datë 07.03.2016, titullari i AK ka urdhëruar NJP për pezullimin e procedurës deri në një urdhër të dytë.

Me shkresën nr. 89/8 prot, me datë 07.03.2016, në zbatim të urdhërit nr. 132 prot, datë 07.03.2016, nga NJP është mbajtur procesverbal për pezullimin e kësaj procedure e cila do të



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI "PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
"SPITALIN PSIKIATRIK "ALI MIHALI" VLORË"

vazhdojë e pezulluar deri në shqyrtimin dhe modifikimin e DST-ve, duke shtyrë afatin në sistemin e prokurimit elektronik.

Me shkresën nr. 89/9 prot, me datë 19.03.2016, KPP me vendimin nr. 451/ prot, me datë 08.03.2016, drejtuar AK të Spitali Psikiatrik, ka vendosur të marrë në shqyrtim ankesën e OE "A." dhe ka urdhëruar të pezullohet procedura duke dërguar pranë KPP-së gjithë dokumentacionin e nevojshëm në lidhje me këtë procedurë.

Me shkresën nr. 89/11 prot, me datë 17.03.2016, i është kthyer përgjigje KPP-së, së bashku me dokumentacionin e kërkuar.

Me shkresën nr. 89/12 prot, me datë 04.04.2016, KPP ka dërguar vendimin nr. 183/2016, datë 31.03.2016, duke marrë në konsideratë pjesërisht ankesën e OE ankimues dhe duke urdhëruar AK-në të kryejë modifikimet përkatëse në përputhje me arsyetimet dhe konstatimet e KPP-së, kjo pasi nga 11 pikat e bëra nga OE ankimues, ka marrë në konsideratë 10 të cilat qëndrojnë, dhe një prej tyre e cila nuk merret për shqyrtim.

Pra nga sa më sipër nga AK janë vendosur kritere jo në përputhje me objektin e kontratës, kritere diskriminuese duke shmangur konkurrencën e lirë të operatorëve ekonomikë, duke u gjendur në kushtet e pabarazisë së operatorëve ekonomikë, në kundërshtim me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 "Për prokurimin Publik" i ndryshuar, nenin 2, nenin 46, pika 1, me Ligjin nr. 75/2014, datë 10.07.2014 "Për shërbimin privat të sigurisë fizike", kreu V, pikat 1 dhe 2, pika 3 gërma c), dhe me VKM nr. 01, datë 10.01.2007, "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", I ndryshuar, nenin 2, pika 4, gërma ç), nenin 28, pika 2, pika 5.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll. dhe anëtarët e NJP z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

Me urdhërin nr. 25, me nr. 163 prot, datë 04.04.2016, të titullarit të AK është urdhëruar NJP të kryejë modifikimet në DST dhe me shkresën nr. 89/13 prot, me datë 04.04.2016, u është dërguar OE-kë ndryshimi i DST-ve sipas vendimit të KPP-së, i cili është publikuar në sistemin elektronik.

Me procesverbalin nr. 89/14, datë 05.04.2016, nga NJP është bërë rihapja në system me ndryshimet përkatëse për këtë procedurë prokurimi, duke e zgjatur me 5 ditë afatin e dorëzimit të ofertave.

Me shkresën nr. 89/15 prot, me datë 25.04.2016, është paraqitur ankesa nga OE "N." sh.p.k., drejtuar AK, me pretendimin se KVO e ka s'kualifikuar pa të drejtë pasi dokumentacioni i kërkuar për shlyerjen e taksave vendore sipas ekstraktit të QKR të bashkisë përkatëse është shlyer dhe për këtë ka paraqitur dokumentet përkatëse, gjithashtu edhe për automjetet në pronësi të cilat janë mjete lëvizëse kam shlyer detyrimet për secilën Drejtori Rajonale të Shërbimeve të Transportit Rrugor, të cilat janë të dokumentuara dhe paraqitura në sistemin elektronik.

Me urdhërin nr. 34, dhe 231 prot, datë 25.04.2016, nga titullari i AK-së është bërë pezullimi i procedurës deri në shqyrtimin e ankesës së paraqitur nga operatori "N." sh.p.k.

Me shkresën nr. 89/16 prot, me datë 27.04.2016, është paraqitur ankesa nga OE "A.P." sh.p.k., drejtuar AK, me pretendimin se KVO e ka s'kualifikuar pa të drejtë pasi ;

1-Dokumentacioni i kërkuar për kontratën e ambientit të marrë me qera për 3 vjet është një kontratë jo e lidhur me akt noterial, 2- certifikata e punonjësve u ka skaduar afati dhe nuk përputhen me listën emërore të policisë, gjë e cila mund të vërtetohet pranë Drejtorisë së Policisë së Qarkut Vlorë, 3-mungon pagesa e taksës vendore për vitin 2016 për qytetet Tiranë, Fier dhe Mirditë, sipas vendeve të ushtrimit të aktivitetit QKR, pra ka shlyer të gjitha taksat për secilën njësi administrative ku ndodhet AK dhe ku do të kryhet shërbimi të cilat i ka paraqitur në sistem. Gjithashtu oferta e paraqitur nga OE" S.S.", është ofertë nën koston minimale ligjore, dhe për këtë arsye kërkojmë kualifikimin e ofertës tonë duke e renditur në



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

vend të parë dhe shpalljen fituese, si dhe s’kualifikimin e OE “S.S. pasi oferta e saj është nën koston minimale ligjore.

Me shkresën nr. 89/17 prot, me datë 27.04.2016, është paraqitur ankesa nga OE bashkim operatorësh (BO) “V. & O.” sh.p.k., drejtuar AK, me pretendimin se KVO e ka s’kualifikuar pa të drejtë pasi ;

1-Cerifikatat e punonjësve për shoqërinë V. janë fotokopje të panoterizuara, dhe 2- Vërtetimi bankar për gjendjen financiare të shoqërisë V., e cila e ka sqaruar se në sistemin elektronik janë paraqitur të gjitha dokumentet e kërkuara sipas kërkesave të AK-së, dhe se pretendimi i KVO nuk qëndron, duke kërkuar kualifikimin e këtij OE .

Me shkresën nr. 89/18 prot, datë 27.04.2016, i është kthyer përgjigje OE “N.”, me sqarimet përkatëse duke marrë në konsideratë pretendimin e tij të 1-rë, por përsëri s’kualifikohet për arësye se kontrata e qerasë nuk është me akt noterial.

Me shkresën nr. 89/19 prot, me datë 29.04.2016, i është kthyer përgjigje OE “A.P.”, me sqarimet përkatëse duke marrë në konsideratë vetëm njërin prej kërkesave, por përsëri ky operator s’kualifikohet për mosplotësim të kërkesave të tjera.

Me shkresën nr. 89/20 prot, me datë 29.04.2016, i është kthyer përgjigje bashkimit të operatorëve “V. & O.” sh.p.k., me sqarimet përkatëse duke mos marrë në konsideratë kërkesat e paraqitura dhe duke e konsideruar të s’kualifikuar për mosplotësim dokumentacioni.

Me shkresën nr. 89/21 prot, me datë 09.05.2016, OE “N.” i drejtohet Komisionit të Prokurimit Publik, për s’kualifikim të padrejtë nga AK.

Me shkresën nr. 89/22 prot, me datë 12.05.2016, BO “V. & O.” sh.p.k. i drejtohet Komisionit të Prokurimit Publik, për s’kualifikim të padrejtë nga AK.

Me shkresën nr. 89/23 prot, me datë 13.05.2016, KPP me vendimin nr. 1099/1, ka marrë në shqyrtim ankesat e operatorëve ankimes, dhe ka urdhëruar AK të pezullojë procedurën e prokurimit dhe të moskryejë asnjë veprim deri në vendimin përfundimtar, duke kërkuar nga AK të gjithë dokumentacionin e duhur.

Me shkresën nr. 89/24, AK i ka dërguar KPP informacion me gjithë dokumentacionin përkatës.

Me shkresën nr. 89/27 prot, me datë 29.06.2016, është dërguar vendimi i KPP nr. 426/2016, me datë 23.06.2016, ka pranuar ankesat e OE-kë ankimes, dhe ka detyruar AK të anulojë vendimin e KVO-së dhe ti kualifikojë pasi bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion ata, plotësojnë kushtet dhe kriteret e vendosura nga AK.

Me shkresën nr. 89/28 prot, me datë 30.06.2016, AK i drejtohet KPP-së se, në lidhje me vendimin nr. 462 prot, datë 23.06.2016, nuk janë dakord, duke kërkuar edhe një herë rishikimin e këtij vendimi.

Me shkresën nr. 89/29 prot, KPP ka dërguar vendimin nr. 463/3/2016, në të cilin ka arsyetuar dhe ka vendosur të mos pranojë kërkesën e AK për rishikimin e vendimit nr. 462/2016 duke e lënë në fuqi.

Me shkresën nr. 353 prot, me datë 29.07.2016, AK me urdhërin nr. 71, ka urdhëruar KVO-në të bëjë rivlerësimin e ofertave të dorëzuara nga operatorët ekonomikë për këtë procedurë prokurimi.

Me shkresën nr. 89/30 prot, me datë 09.08.2016, është dorëzuar ankesë nga OE “S.S.” sh.p.k., me pretendimin se rivlerësimi i OE-kë të cilët ishin s’kualifikuar konkretisht “N.” dhe BO “V. & O.” sh.p.k., dhe në vlerësimin e dytë të KVO-së të shpallur në sistem kanë ndryshuar renditjen dhe janë kualifikuar, sjell në vëmendje të AK-së se operatorët ekonomikë nuk kanë plotësuar kriteret e vendosura nga AK, dhe normalisht duhet të s’kualifikoheshin.

Me shkresën nr. 361 prot, me datë 10.08.2016, AK me urdhërin nr. 75, ka kryer pezullimin e procedurës dhe marrjen në shqyrtim të ankesës së OE “N.”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Me shkresën nr. 89/31 prot, datë 11.08.2016, AK i ka kthyer OE “N.”, se këta operatorë janë kualifikuar në bazë të vendimit të KPP-së.

Me shkresën nr. 89/32 prot, me datë 22.08.2016, është paraqitur ankesë pranë KPP-së nga OE “N.”.

Me shkresën nr. 89/33 prot, me datë 25.08.2016, me vendimin nr. 1892/1 prot, datë 24.08.2016, ka vendosur të marrë në shqyrtim ankesën e OE “N.”, dhe AK të pezullojë procedurën deri në një vendim të dytë, duke kërkuar gjithë dokumentacionin e nevojshëm.

Me shkresën nr. 379 prot, me datë 25.08.2016, është urdhëruar nga AK pezullimi i procedurës, dhe i është dërguar KPP-së informacion me shkresën nr. 89/34 prot, me datë 26.08.2016, me gjithë dokumentacionin bashkangjitur.

Me shkresën nr. 89/37 prot, me datë 09.12.2016, nga KPP është dërguar vendimi me nr. 923/1 prot, me datë 02.12.2016, me anë të së cilit ka vendosur të pranojë ankesën e OE “N.”, nga AK të anulohet vendimi i KVO-së mbi kualifikimin e OE-kë “N.” dhe BO “V. & O.” sh.p.k.

Me shkresën nr. 562 prot, datë 09.12.2016, nga AK ka dalë urdhëri nr. 165, nëpërmjet të cilit urdhërohet KVO të bëjë rivlerësimin e ofertave në zbatim të vendimit të KPP-së nr. 923/2016.

Me shkresën nr. 89/38 prot, me datë 13.12.2016, AK i ka kthyer përgjigje KPP-së për vazhdimësinë e procesit të prokurimit.

Me datë 89/39 prot, me datë 19.12.2016, është hartuar raporti përmbledhës nga KVO dhe është miratuar nga titullari i AK-së, i cili ka pasqyruar kronologjinë e procesit në të cilin kanë marrë pjesë 6 operatorë si më poshtë:

1. Operatori ekonomik “A.” sh.p.k., me nipt K29009508I, me ofertë ekonomike 7,234,020 lekë.
2. Operatori ekonomik “A.P.” sh.p.k., me nipt K26307202E, me ofertë ekonomike 7,356,630 lekë.
3. Operatori ekonomik “G.S.” sh.p.k., me nipt K72217015V, me ofertë ekonomike 7,234,020 lekë.
4. Operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 7,265,205 lekë.
5. Operatori ekonomik “N.” sh.p.k., me nipt K31422029Q, me ofertë ekonomike 7,234,020 lekë.
6. Operatori ekonomik bashkim operatorësh “V.” sh.p.k. & “O.” sh.p.k. me nipte përkatësisht K66501203P dhe K31515076S, me ofertë ekonomike 7,234,020 lekë.

Janë s’kualifikuar operatorët ekonomikë si më poshtë;

1. Operatori ekonomik “A.” sh.p.k., me nipt K29009508I,
2. Operatori ekonomik “A.P.” sh.p.k., me nipt K26307202E,
3. Operatori ekonomik “G.S.” sh.p.k., me nipt K72217015V,
4. Operatori ekonomik “N.” sh.p.k., me nipt K31422029Q,
5. Operatori ekonomik bashkim operatorësh “V.” sh.p.k. & “O.” sh.p.k.

me nipte përkatësisht K66501203P dhe K31515076S, të cilët janë s’kualifikuar për mungesë dokumentacioni dhe është kualifikuar si operator i vetëm operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 7,265,205 lekë.

Në këtë raport KVO nuk ka marrë për bazë vendimin e KPP-së nr.

Me shkresën pa nr. 89/40 prot, datë 19.12.2016, është plotësuar Formulari i njoftimit të fituesit, i cili është dërguar për botim në faqen e APP-së.

Me shkresën nr. 89/41 prot, me datë 22.12.2016, është dërguar vendimi i KPP-s nr. 923/3/2016 datë 21.12.2016, duke pranuar kërkesën e AK-së për heqjen e pezullimit të procedurës, duke lejuar vazhdimin e saj.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Me nr. 89/44 prot, datë 22.12.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihal” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N., me ofertë 7,265,206 lekë pa TVSH, dhe me vlerë kontrate për pjesën e mbetur të ditëve, në shumën 290,608 lekë me TVSH. Kjo pasi kontrata lidhet për një periudhë nga data 23.12.2016 e deri me 31.12.2016, pra 9 ditë.

Me shkresën nr. 89/43 prot, me datë 22.12.2016 është mbajtur procesverbal nga anëtarët e KVO-së mbi marrjen në dorëzim të dokumentacionit të kërkuar për këtë procedurë prokurimi, e dorëzuar nga përfaqësuesi i operatorit ekonomik fitues “S.S.”, z. P.N..

Me shkresën nr. 89/45 prot, me datë 23.12.2016, është dërguar për publikim njoftimi i kontratës së nënshkruar i cili është publikuar në buletin e datës 51 me datë 27 dhjetor 2016. Formulari i sigurimit të ofertës është paguar në shoqërinë A. me nr. 14946343, me datë 10.04.2016, në shumën prej 160,000 lekë.

Formulari i sigurimit të kontratës është paguar në shoqërinë A., me nr. 21516319 me datë 22.12.2016, në shumën 29,061 lekë.

Në lidhje me dokumentacionin e vënë në dispozicion mbi auditimin e zbatimit të kontratës së mësipërme u konstatua se ;

Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës, gjithashtu nuk ka raporte mbi monitorimin e zbatimit të kontratës sipas specifikimeve teknike, sasitë, shërbimet e kryera etj., në kundërshtim me nenin 8 të kontratës, së lidhur në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, gjithashtu në përfundim të kontratës autoriteti kontraktor nuk ka përgatitur një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX neni 77, pika 4.

Pagesat e kryera nga AK në lidhje me kryerjen e këtij shërbimi janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej 1,624.15 lekë * 5 roje * 9 ditë = **73,087 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.**

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

Në lidhje me kryerjen e shërbimit të “Ruajtjes së Spitalit me roje private” për vitin 2016, AK ka kryer 9 procedura me negociim pa shpallje dhe nga dokumentacioni i vënë në dispozicion konstatohet si më poshtë :

17. Në muajin Shkurt:

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhri nr. 86 prot, datë 08.02.2016 -Fondi limit pa tvsh 1,240,663 lekë -Fondi limit me tvsh 1,488,795 lekë -Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 15.02.2016 -Subjekti fitues “S.S.”sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 17.02.2016 -Vlera e kontrat.pa tvsh 1,239,400 lekë -Diferenca nga fondi limit 1,263 lekë	Emër Mbiemër S.Xh. K.Xh. E.M. Urdhri nr. 86 prot, datë 08.02.2016	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare M.K. Anëtare Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Me shkresën nr. 86 prot, me datë 08.02.2016 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

Me shkresën me nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përlllogaritur sipas komisionit është 1,240,663 lekë pa TVSH.

Nga AK me datë 10.02.2016 janë ftuar 3 operatorë ekonomikë për pjesëmarrje në këtë procedurë, me shkresat përkatëse nr. 86/1 prot, OE “M.S.” sh.p.k., me shkresën nr. 86/1 prot, OE “S.S.” sh.p.k., me shkresën nr. 86/2 prot dhe OE “F.P.M” sh.p.k., me shkresën nr. 86/3 prot.

Me shkresën pa nr. prot, me datë 15.02.2016, është mbajtur procesverbali i KVO mbi paraqitjen e dokumentacionit të operatorëve ekonomik pjesëmarrës, dhe konkretisht kanë dorëzuar dokumentet 2 OE si më poshtë:

1. Operatori ekonomik “F.P.M” sh.p.k., me nipt K36504231J, me ofertë ekonomike 1,239,467 lekë pa TVSH.
2. Operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 1,239,400 lekë pa TVSH.

Nga sa më sipër është shpallur fitues OE me ofertën me të vogël “S.S.” sh.p.k. me ofertë ekonomike 1,239,400 lekë pa TVSH dhe 1,487,280 lekë me TVSH

Me shkresën nr. 86/6 prot, me datë 15.02.2016 është hartuar raporti përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga titullari i AK. Me shkresën nr. 86/7 prot, me datë 15.02.2016, është marrë vendim nga AK për raportin përfundimtar dhe shpalljen fitues të OE “S.S.” sh.p.k., me ofertë ekonomike 1,239,400 lekë.

Me nr. 86/8 prot, datë 17.02.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N. e cila fillon prej datës 24.02.2016 dhe mbaron me 06.04.2016.

Mbi zbatimin e kontratës konstatohet se:

Pagesat e kryera nga AK në lidhje me këtë shërbim janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej $(1,239,400/42 \text{ ditë}) = 29,509 / 18 \text{ roje} = 1,639.4 \text{ lekë/ditë} * 5 \text{ roje} * 42 \text{ ditë} = 344,274 \text{ lekë}$ e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

18. Në muajin Prill

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhri nr. 164 prot, datë 04.04.2016	Emër Mbiemër	Emër Mbiemër
-Fondi limit pa tvsh 915,728 lekë	S.Xh.	V.N. Kryetar
-Fondi limit me tvsh 1,098,874 lekë	K.Xh.	Sh.Z. Anëtare



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

-Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 05.04.2016 -Subjekti fitues “S.S.” sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 05.04.2016 -Vlera e kontrat. pa tvsh 914,794 lekë -Diferenca nga fondi limit 934 lekë	E.M. Urdhri nr. 164 prot, datë 04.04.2016	M.K. Anëtare Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016
---	--	--

Me shkresën nr. 164 prot, me datë 04.04.2016 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

Me shkresën me nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përllogaritur sipas komisionit është 915,728 lekë pa TVSH.

Nga AK me datë 04.04.2016 janë ftuar 3 operatorë ekonomikë për pjesëmarrje në këtë procedurë, me shkresat përkatëse nr. 164/4 prot, OE “M.S.” sh.p.k., me shkresën nr. 164/3 prot, OE “S.S.” sh.p.k., dhe me shkresën nr. 164/2 prot, OE “F.P.M” sh.p.k.

Me shkresën pa nr. prot, me datë 05.04.2016, është mbajtur procesverbali i KVO mbi paraqitjen e dokumentacionit të operatorëve ekonomik pjesëmarrës, dhe konkretisht kanë dorëzuar dokumentet 2 OE si më poshtë:

1. Operatori ekonomik “F.P.M” sh.p.k., me nipt K36504231J, me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH.
2. Operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 915,699 lekë pa TVSH.

Nga sa më sipër është shpallur fitues OE me ofertën më të vogël “S.S.” sh.p.k. me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH dhe 1,097,753 lekë me TVSH

Me shkresën nr. 164/7 prot, me datë 05.04.2016 është hartuar raporti përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga titullari i AK. Me shkresën nr. 164/8 prot, me datë 05.04.2016, është marrë vendim nga AK për raportin përfundimtar dhe shpalljen fitues të OE “S.S.” sh.p.k., me ofertë ekonomike 914,794 lekë.

Me nr. 164/9 prot, datë 05.04.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N. e cila fillon prej datës 06.04.2016 dhe mbaron me 07.05.2016.

Mbi zbatimin e kontratës konstatohet se:

Pagesat e kryera nga AK në lidhje me këtë shërbim janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej (914,794/31 ditë) = 29,509 / 18 roje = 1,639.4 lekë/ditë * 5 roje * 31 ditë = **254,105 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.**

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

19. Në muajin Maj

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
-----------------------	--------------------	--------------------------



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

a	b	c
-Urdhri nr. 258 prot, datë 05.05.2016 -Fondi limit pa tvsh 915,728 lekë -Fondi limit me tvsh 1,098,874 lekë -Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 06.05.2016 -Subjekti fitues “S.S.” sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 06.05.2016 -Vlera e kontratës pa tvsh 914,794 lekë -Diferenca nga fondi limit 934 lekë	Emër Mbiemër S.Xh. K.Xh. E.M. Urdhri nr. 258 prot, datë 05.05.2016	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare M.K. Anëtare Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016

Me shkresën nr. 258 prot, me datë 05.05.2016 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

Me shkresën me nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përlllogaritur sipas komisionit është 915,728 lekë pa TVSH.

Nga AK me datë 05.05.2016 janë ftuar 3 operatorë ekonomikë për pjesëmarrje në këtë procedurë, me shkresat përkatëse nr. 258/3 prot, OE “M.S.” sh.p.k., me shkresën nr. 258/3 prot, OE “S.S.” sh.p.k., dhe me shkresën nr. 258/4 prot., OE “F.P.M” sh.p.k.

Me shkresën pa nr. prot, me datë 06.05.2016, është mbajtur procesverbali i KVO mbi paraqitjen e dokumentacionit të operatorëve ekonomik pjesëmarrës, dhe konkretisht kanë dorëzuar dokumentet 2 OE si më poshtë:

1. Operatori ekonomik “F.P.M” sh.p.k., me nipt K36504231J, me ofertë ekonomike 915,000 lekë pa TVSH.
2. Operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH.

Nga sa më sipër është shpallur fitues OE me ofertën me të vogël “S.S.” sh.p.k. me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH dhe 1,097,753 lekë me TVSH.

Me shkresën nr. 258/7 prot, me datë 06.05.2016 është hartuar raporti përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga titullari i AK. Me shkresën nr. 258/8 prot, me datë 06.05.2016, është marrë vendim nga AK për raportin përfundimtar dhe shpalljen fitues të OE “S.S.” sh.p.k., me ofertë ekonomike 914,794 lekë.

Me nr. 258/9 prot, datë 06.05.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihal” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N. e cila fillon prej datës 07.05.2016 dhe mbaron me 06.06.2016.

Mbi zbatimin e kontratës konstatohet se:

Pagesat e kryera nga AK në lidhje me këtë shërbim janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej (914,794/31 ditë) = 29,509 / 18 roje = 1,639.4 lekë/ditë * 5 roje * 31 ditë = **254,105 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.**

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

20. Në muajin Qershor

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhri nr. 297 prot, datë 03.06.2016 -Fondi limit pa tvsh 915,728 lekë -Fondi limit me tvsh 1,098,874 lekë -Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 06.06.2016 -Subjekti fitues “S.S.” sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 06.06.2016 -Vlera e kontrat.pa tvsh 914,794 lekë -Diferenca nga fondi limit 934 lekë	Emër Mbiemër S.Xh. K.Xh. E.M. Urdhri nr. 297 prot, datë 03.06.2016	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare M.K. Anëtare Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016

Me shkresën nr. 297 prot, me datë 03.06.2016 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

Me shkresën me nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përlllogaritur sipas komisionit është 915,728 lekë pa TVSH.

Nga AK me datë 03.06.2016 janë ftuar 3 operatorë ekonomikë për pjesëmarrje në këtë procedurë, me shkresat përkatëse nr. 258/3 prot., OE “M.S.” sh.p.k., me shkresën nr. 297/2 prot., OE “S.S.” sh.p.k., dhe me shkresën nr. 297/4 prot., OE “F.P.M” sh.p.k.

Me shkresën pa nr. prot, me datë 06.06.2016, është mbajtur procesverbali i KVO mbi paraqitjen e dokumentacionit të operatorëve ekonomik pjesëmarrës, dhe konkretisht kanë dorëzuar dokumentet 2 OE si më poshtë:

1. Operatori ekonomik “F.P.M” sh.p.k., me nipt K36504231J, me ofertë ekonomike 917,222 lekë pa TVSH.
2. Operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH.

Nga sa më sipër është shpallur fitues OE me ofertën më të vogël “S.S.” sh.p.k. me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH dhe 1,097,753 lekë me TVSH.

Me shkresën nr. 297/7 prot, me datë 06.06.2016 është hartuar raporti përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga titullari i AK. Me shkresën nr. 297/8 prot, me datë 06.06.2016, është marrë vendim nga AK për raportin përfundimtar dhe shpalljen fitues të OE “S.S.” sh.p.k., me ofertë ekonomike 914,794 lekë.

Me nr. 297/9 prot, datë 06.06.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N. e cila fillon prej datës 07.06.2016 dhe mbaron me 06.07.2016.

Mbi zbatimin e kontratës konstatohet se:

Pagesat e kryera nga AK në lidhje me këtë shërbim janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej (914,794/31 ditë) = 29,509 / 18 roje = 1,639.4 lekë/ditë * 5 roje * 31 ditë = **254,105 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.**



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

21. Në muajin Korrik

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhri nr. 336 prot, datë 04.07.2016 -Fondi limit pa tvsh 915,728 lekë -Fondi limit me tvsh 1,098,874 lekë -Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 06.07.2016 -Subjekti fitues “S.S.”sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 06.07.2016 -Vlera e kontrat.pa tvsh 914,794 lekë -Diferenca nga fondi limit 934 lekë	Emër Mbiemër S.Xh. K.Xh. E.M. Urdhri nr. 336 prot, datë 04.07.2016	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare M.K. Anëtare Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016

Me shkresën nr. 336 prot, me datë 04.07.2016 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

Me shkresën me nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përlllogaritur sipas komisionit është 915,728 lekë pa TVSH.

Nga AK me datë 04.07.2016 janë ftuar 3 operatorë ekonomikë për pjesëmarrje në këtë procedurë, me shkresat përkatëse nr. 336/3 prot., OE “M.S.” sh.p.k., me shkresën nr. 336/4 prot., OE “S.S.” sh.p.k., dhe me shkresën nr. 336/2 prot., OE “F.P.M” sh.p.k.

Me shkresën pa nr. prot, me datë 06.07.2016, është mbajtur procesverbali i KVO mbi paraqitjen e dokumentacionit të operatorëve ekonomik pjesëmarrës, dhe konkretisht kanë dorëzuar dokumentet 1 OE si më poshtë:

1. Operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH.

Nga sa më sipër është shpallur fitues OE “S.S.” sh.p.k. me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH dhe 1,097,753 lekë me TVSH, i cili ka plotësuar dokumentacionin e kërkuar nga AK. Me shkresën nr. 366/6 prot, me datë 06.07.2016 është hartuar raporti përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga titullari i AK. Me shkresën nr. 366/7 prot, me datë 06.07.2016, është marrë vendim nga AK për raportin përfundimtar dhe shpalljen fitues të OE “S.S.” sh.p.k., me ofertë ekonomike 914,794 lekë.

Me nr. 336/8 prot, datë 06.07.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N. e cila fillon prej datës 07.07.2016 dhe mbaron me 06.08.2016.

Mbi zbatimin e kontratës konstatohet se:

Pagesat e kryera nga AK në lidhje me këtë shërbim janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej (914,794/31 ditë) = 29,509 / 18 roje = 1,639.4 lekë/ditë * 5 roje * 31 ditë = **254,105 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.**



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

22. Në muajin Gusht

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhri nr. 356 prot, datë 04.08.2016 -Fondi limit pa tvsh 915,728 lekë -Fondi limit me tvsh 1,098,874 lekë -Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 05.08.2016 -Subjekti fitues “S.S.”sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 05.08.2016 -Vlera e kontrat.pa tvsh 914,794 lekë -Diferenca nga fondi limit 934 lekë	Emër Mbiemër S.Xh. K.Xh. E.M. Urdhri nr. 356 prot, datë 04.08.2016	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare M.K. Anëtare Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016

Me shkresën nr. 356 prot, me datë 04.08.2016 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

Me shkresën me nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përlllogaritur sipas komisionit është 915,728 lekë pa TVSH.

Nga AK me datë 04.08.2016 janë ftuar 3 operatorë ekonomikë për pjesëmarrje në këtë procedurë, me shkresat përkatëse nr. 356/4 prot., OE “M.S.” sh.p.k., me shkresën nr. 356/2 prot., OE “S.S.” sh.p.k., dhe me shkresën nr. 356/3 prot., OE “F.P.M” sh.p.k.

Me shkresën pa nr. prot, me datë 05.08.2016, është mbajtur procesverbali i KVO mbi paraqitjen e dokumentacionit të operatorëve ekonomik pjesëmarrës, dhe konkretisht kanë dorëzuar dokumentet 1 OE si më poshtë:

1. Operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH dhe 1,097,753 lekë me TVSH., i cili është shpallur fitues.

Me shkresën nr. 356/6 prot, me datë 05.08.2016 është hartuar raporti përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga titullari i AK. Me shkresën nr. 356/7 prot, me datë 05.08.2016, është marrë vendim nga AK për raportin përfundimtar dhe shpalljen fitues të OE “S.S.” sh.p.k., me ofertë ekonomike 914,794 lekë.

Me nr. 356/8 prot, datë 05.08.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N. e cila fillon prej datës 07.08.2016 dhe mbaron me 06.09.2016.

Mbi zbatimin e kontratës konstatohet se:

Pagesat e kryera nga AK në lidhje me këtë shërbim janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej $(914,794/31 \text{ ditë}) = 29,509 / 18 \text{ roje} = 1,639.4 \text{ lekë/ditë} * 5 \text{ roje} * 31 \text{ ditë} = 254,105 \text{ lekë}$ e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

23. Në muajin Shtator

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhri nr. 390 prot, datë 0509.2016 -Fondi limit pa tvsh 915,728 lekë -Fondi limit me tvsh 1,098,874 lekë -Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 06.09.2016 -Subjekti fitues “S.S.” sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 06.09.2016 -Vlera e kontrat.pa tvsh 914,794 lekë -Diferenca nga fondi limit 934 lekë	Emër Mbiemër S.Xh. K.Xh. E.M. Urdhri nr. 390 prot, datë 05.09.2016	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare M.K. Anëtare Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016

Me shkresën nr. 390 prot, me datë 05.09.2016 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

Me shkresën me nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përlllogaritur sipas komisionit është 915,728 lekë pa TVSH.

Nga AK me datë 05.09.2016 janë ftuar 3 operatorë ekonomikë për pjesëmarrje në këtë procedurë, me shkresat përkatëse nr. 390/2 prot., OE “M.S.” sh.p.k., me shkresën nr. 390/1 prot., OE “S.S.” sh.p.k., dhe me shkresën nr. 390/3 prot., OE “F.P.M” sh.p.k.

Me shkresën pa nr. prot, me datë 06.09.2016, është mbajtur procesverbali i KVO mbi paraqitjen e dokumentacionit të operatorëve ekonomik pjesëmarrës, dhe konkretisht kanë dorëzuar dokumentet 2 OE si më poshtë:

1. Operatori ekonomik “M.S.” sh.p.k., me nipt K66716201L, i cili nuk ka paraqitur ofertë ekonomike dhe,
2. Operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH.

Nga sa më sipër është shpallur fitues OE “S.S.” sh.p.k. me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH dhe 1,097,753 lekë me TVSH.

Me shkresën nr. 390/6 prot, me datë 06.09.2016 është hartuar raporti përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga titullari i AK. Me shkresën nr. 390/7 prot, me datë 06.09.2016, është marrë vendim nga AK për raportin përfundimtar dhe shpalljen fitues të OE “S.S.” sh.p.k., me ofertë ekonomike 914,794 lekë.

Me nr. 390/8 prot, datë 06.09.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N. e cila fillon prej datës 07.09.2016 dhe mbaron me 07.10.2016.

Mbi zbatimin e kontratës konstatohet se:

Pagesat e kryera nga AK në lidhje me këtë shërbim janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej (914,794/31 ditë) = 29,509 / 18 roje = 1,639.4 lekë/ditë * 5 roje * 31 ditë = **254,105 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.**



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

24. Në muajin Tetor

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhri nr. 457 prot, datë 06.10.2016 -Fondi limit pa tvsh 915,728 lekë -Fondi limit me tvsh 1,098,874 lekë -Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 07.10.2016 -Subjekti fitues “S.S.” sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 07.10.2016 -Vlera e kontrat.pa tvsh 914,794 lekë -Diferenca nga fondi limit 934 lekë	Emër Mbiemër S.Xh. K.Xh. E.M. Urdhri nr. 457 prot, datë 06.10.2016	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare M.K. Anëtare Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016

Me shkresën nr. 457 prot, me datë 06.10.2016 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

Me shkresën me nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përllogaritur sipas komisionit është 915,728 lekë pa TVSH.

Nga AK me datë 06.10.2016 janë ftuar 3 operatorë ekonomikë për pjesëmarrje në këtë procedurë, me shkresat përkatëse nr. 457/3 prot., OE “M.S.” sh.p.k., me shkresën nr. 457/2 prot., OE “S.S.” sh.p.k., dhe me shkresën nr. 457/4 prot., OE “F.P.M” sh.p.k.

Me shkresën pa nr. prot, me datë 07.10.2016, është mbajtur procesverbali i KVO mbi paraqitjen e dokumentacionit të operatorëve ekonomik pjesëmarrës, dhe konkretisht kanë dorëzuar dokumentet 3 OE si më poshtë:

1. Operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 914,794 ,
2. Operatori ekonomik “M.S.” sh.p.k., me nipt K66716201L, nuk ka paraqitur anjë dokument.
3. Operatori ekonomik “F.P.M” sh.p.k., me nipt K36504231J, nuk ka paraqitur anjë dokument.

Nga sa më sipër është shpallur fitues OE “S.S.” sh.p.k. me ofertë ekonomike 914,794 lekë pa TVSH dhe 1,097,753 lekë me TVSH.

Me shkresën nr. 457/8 prot, me datë 07.10.2016 është hartuar raporti përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga titullari i AK. Me shkresën nr. 457/9 prot, me datë 07.10.2016, është marrë vendim nga AK për raportin përfundimtar dhe shpalljen fitues të OE “S.S.” sh.p.k., me ofertë ekonomike 914,794 lekë.

Me nr. 457/10 prot, datë 07.10.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N. e cila fillon prej datës 08.10.2016 dhe mbaron me 07.11.2016, (31ditë).

Mbi zbatimin e kontratës konstatohet se:

Pagesat e kryera nga AK në lidhje me këtë shërbim janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej (914,794/31 ditë) = 29,509 / 18 roje = 1,639.4 lekë/ditë * 5 roje * 31 ditë = **254,105 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.**

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

25. Në muajin Nëntor

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhri nr. 499 prot, datë 31.10.2016 -Fondi limit pa tvsh 1,595,138 lekë -Fondi limit me tvsh 1,914,165 lekë -Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 04.11.2016 -Subjekti fitues “S.S.”sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 04.11.2016 -Vlera e kontrat.pa tvsh 1,593,512 lekë -Diferenca nga fondi limit 1,626 lekë	Emër Mbiemër S.Xh. K.Xh. E.M. Urdhri nr. 499 prot, datë 31.10.2016	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare M.K. Anëtare Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016

Me shkresën nr. 499 prot, me datë 31.10.2016 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

Me shkresën me nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Fondi limit i përlllogaritur sipas komisionit është 1,595,138 lekë pa TVSH.

Nga AK me datë 31.10.2016 janë ftuar 3 operatorë ekonomikë për pjesëmarrje në këtë procedurë, me shkresat përkatëse nr. 499/4 prot., OE “M.S.” sh.p.k., me shkresën nr. 499/2 prot., OE “S.S.” sh.p.k., dhe me shkresën nr. 499/3 prot., OE “F.P.M” sh.p.k.

Me shkresën pa nr. prot, me datë 04.11.2016, është mbajtur procesverbali i KVO mbi paraqitjen e dokumentacionit të operatorëve ekonomik pjesëmarrës, dhe konkretisht kanë dorëzuar dokumentet 1 OE si më poshtë:

1. Operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., me nipt K36519222Q, me ofertë ekonomike 1,593,512 lekë pa TVSH dhe 1,912,214 lekë me TVSH., i cili është shpallur fitues.

Me shkresën nr. 499/6 prot, me datë 04.11.2016 është hartuar raporti përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga titullari i AK. Me shkresën nr. 499/7 prot, me datë 04.11.2016, është marrë vendim nga AK për raportin përfundimtar dhe shpalljen fitues të OE “S.S.” sh.p.k., me ofertë ekonomike 1,593,512 lekë.

Me nr. 499/8 prot, datë 04.11.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N. e cila fillon prej datës 08.11.2016 dhe mbaron me 31.12.2016.

Mbi zbatimin e kontratës konstatohet se:

Pagesat e kryera nga AK në lidhje me këtë shërbim janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej (1,593,512/54 ditë) = 29,509.5 / 18 roje = 1,639.4 lekë/ditë * 5 roje * 45 ditë = **368,865 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k. (V.O.:**



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Është llogaritur për 45 ditë pasi kontrata është ndërprerë 9 ditë përpara për arsye se ky OE është shpallur fitues në procedurën fillestare)

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

Si konkluzion në lidhje me procedurën kryesore kërkesë përpropozim si dhe me 9 procedurat e prokurimit me negociim pa shpallje të mësipërme konstatohet se:

-Janë vendosur kritere jo në përputhje me objektin e kontratës, kritere diskriminuese duke shmangur konkurrencën e lirë të operatorëve ekonomikë, duke u gjendur në kushtet e pabarazisë së operatorëve ekonomikë, në kundërshtim me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin Publik” i ndryshuar, nenin 2, nenin 46, pika 1, me Ligjin nr. 75/2014, datë 10.07.2014 “Për shërbimin privat të sigurisë fizike”, kreu V, pikat 1 dhe 2, pika 3 gërma c), dhe me VKM nr. 01, datë 10.01.2007, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, I ndryshuar, nenin 2, pika 4, gërma ç), nenin 28, pika 2, pika 5.

-Në DST konstatohet se nuk janë plotësuar shtojcat 9 dhe 12, konkretisht nuk janë hartuar specifikimet teknike dhe termat e referencës, nuk është përcaktuar se si do të funksionojë sistemi i alarmit, dhe mënyrën e funksionimit, me sallë operative me kamera, apo vetëm sistem sirenë, etj., në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik” i ndryshuar neni 23, si dhe në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” seksioni II, neni 28.

-Nuk është krijuar nga titullari i AK, komision i veçantë për vlerësimin e ofertave në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, kreu VII, neni 58.

-Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, gjithashtu në përfundim të kontratës autoriteti kontraktor nuk ka përgatitur një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX neni 77, pika 4, për të gjitha kontratat e lidhura për këtë shërbim.

(Nga e gjithë kronologjia rezulton se procedura e rregullt ka nisur të kryhet me vonesë dhe konkretisht në muajin shkurt, ndërkohë që mund të fillonte më herët, dhe nga AK përveç procedurës së shtesë së kontratës ka kryer dhe procedurë me negociim pa shpallje. Në procedurën “Kërkesë për propozim”, janë vendosur kritere jo në përputhje me legjislacionin në fuqi veprim i cili ka sjellë një zvarritje dhe shtyrje të procedurës dhe janë kryer disa procedura me “Negociim pa shpallje”. Në asnjë rast nuk ka një argumentim të saktë dhe të plotë mbi nevojën e secilit vendroje dhe sa roje duhen për një vendroje, duke sjellë për pasojë një keqmenaxhim të fondeve të buxhetit të shtetit në shumën 2,564,961 lekë me TVSH, dhe nga kjo situatë duket qartë se AK ka vepruar në kundërshtim me rregullat e prokurimit publik, duke realizuar 9 procedura prokurimi me “Negociim pa shpallje” për vitin 2016, me synim favorizimin dhe dhënien e kantatës së këtij shërbimi operatorit “S.S.” sh.p.k.)

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z.K.Ll., anëtarët e NJP, z. S.Xh., znj. K.Xh. dhe znj. E.M., shefin e Financës z. V.N. (sipas konstatimeve përkatëse).

Për vitin 2017, me nr. 8/1 prot, datë 04.01.2017, është hartuar dhe lidhur kontratë shtesë e shërbimit të “Ruajtjes së ambienteve të SPV”, midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihal” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. P.N., në të cilën thuhet se afati i saj fillon prej datës 01.01.2017 dhe mbaron me 23.02.2017, në shumën 1,097,753 lekë me TVSH.

Në lidhje me zbatimin e kontratës konstatohet se:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Kontrata është lidhur me datën 04.01.2017, ndërkohë që pagesa është kryer duke filluar nga data 01.01.2017, **dhe kjo situatë tregon për një kryerje fiktive të lidhjes dhe vazhdimin të kontratës me këtë operator.**

Nga titullari i AK nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, gjithashtu në përfundim të kontratës autoriteti kontraktor nuk ka përgatitur një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX neni 77, pika 4. Pagesat e kryera nga AK në lidhje me këtë shërbim janë bërë vetëm në bazë të faturës dhe një situacion paraqitur nga OE, i cili është firmosur dhe pranuar nga titullari i AK pa asnjë dokument vërtetues dhe mbështetës, pra në ambientet e spitalit nuk vëtetohet fakti se ka patur dy vendroje dhe referuar kontratës së lidhur ku për një vendroje me 5 roje rezulton të jetë paguar më tepër për çdo muaj një shumë prej $1,471.68 \text{ lekë/ditë} * 5 \text{ roje} * 54 \text{ ditë} = 397,353 \text{ lekë}$ e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, si përfitim i padrejtë nga operatori ekonomik “S.S.”sh.p.k.

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi Titullarin z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

Mbi lidhjen dhe zbatimin e kontraave për tenderat me objekt “Furnizimi me karburant për nevojat e Spitalit Psikiatrik Ali Mihali” Vlorë.

26. Për vitin 2014;

Bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion për këtë tender rezultoi:

Në lidhje me furnizimin me karburant për Institucionin, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion për lidhjen dhe zbatimin e kontratave për periudhën objekt auditimi rezultoi se:

Me shkresën nr. 158 prot, me datë 26.05.2014, nga Ministria e Punëve të Brendshme, në cilësinë e organit qendror blerës, është dërguar autorizim për lidhje kontrate për furnizim me karburant në kompaninë “K.” sh.a., Durrës, me marzh fitimi 7%.

Me nr. 733 prot, me datë 29.05.2014, është hartuar dhe lidhur kontrata midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë me përfaqësues z. Gj.H., dhe me Shoqërinë “K.” sh.a., Durrës, me përfaqësues z. G. K.. Vlera totale e kontratës është 1,995,926 lekë me TVSH, me çmim fitimi 7%, me afat deri me 31.12.2014.

Në lidhje me zbatimin e kontratës së mësipërme, nga AK nuk është ngritur komision për marrjen në dorëzim të mallit, gjithashtu nuk ka marrëveshje të veçantë të kontratës për grafikun e lëvrimin, faturat tatimore nuk janë të shoqëruara me Aneksin 1, kontrata e nënshkruar nuk ka të bashkangjitur Aneksin 1, sikurse përcaktohet dhe në kontratë, për specifikimet teknike dhe cilësore, dhe në lidhje me këtë konstatim AK ka vepruar në kundërshtim me Kontratën e nënshkruar nr. 733 prot, me datë 29.05.2014, nenin 2, 3, 4, 5, me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 1, datë 10.01.2007, “Për rregullat e prokurimit publik” i ndryshuar, kreu VIII, pika 1, gërma d), “Ekzekutimi i kontratës”, dhe pika 2, gërma a) dhe b).

Pagesat janë kryer sipas tabelës më poshtë;

Nr	Urdh. Shpenzim	Datë	Fatura nr	Datë	Vlera e paguar	Sa duhej paguar	Diferenca
1	139	07.07.2014	29	02.06.2014	748931	745336	3595
2	164	07.08.2014	20	31.07.2014	539220	536915	2305
3	248	24.11.2014	17	21.11.2014	706434	69932	6502
						Totali	12402



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Referuar pagesave të kryera për këtë kontratë u konstatua se përlllogaritja nuk është kryer saktë nga OE, kjo pasi marzhi i fitimit nuk është përlllogaritur sipas % së ofertës por me vlerë fikse, gjithashtu nuk është kryer verifikimi nga dega e financës dhe është paguar më tepër ndaj OE në shumën **12,402 lekë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.**

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. Gj.H. dhe shefin e Financës z. V.N.. Duke qenë se vlera e dëmit të shkaktuar është jomateriale, kjo vlerë nuk është paraqitur në Vendimin për miratimin e Raportit Përfundimtar të Auditimit.

27. Për vitin 2015;

Bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion për këtë tender rezultoi:

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhër Prokurimi nr. 491 prot, dt 27.02.2015. -Fondi limit pa tvsh 634,077 lekë -Fondi limit me tvsh 760,892 lekë -Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 03.03.2015 -Subjekti fitues “M.O.”sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 04.03.2015 -Vlera e kontrat pa TVSH 634,077 lekë -Vlera e kontratës me TVSH 760,892 lekë -Marzhi i fitimit 14 lekë me TVSH	Emër Mbiemër B.H. Kryetare R.Sh. Anëtare B.Sh. Anëtare Urdhri nr. 491 prot, datë 27.02.2015	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare R.H. Anëtare Urdhri nr.188 prot, datë 20.01.2015

-Me shkresën nr. 491 prot, me datë 27.02.2015 është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.B.H., znj.R.Sh. dhe B.Sh.. Me shkresën pa nr. prot, me datë 15.01.2015, është bërë përlllogaritja e fondit limit nga Komisioni i përbërë prej znj.R.Sh. dhe znj.B.Sh. dhe znj. K.Sh.. Komisioni ka nxjerrë si nevojë për periudhën nga përfundimi i rezervave që ndodhen në magazinë me sasinë shtesë që do prokurohet, difereca që duhet deri në lidhjen e kontratës bazë, është 4790 litra. Çmimi i vendosur nuk është marrë sipas çmimit të bursës Reuters dhe marzhi i fitimit nuk i referohet kontratës bazë duke përcaktuar çmimin 138.85 lekë/litër. Nga përlllogaritja e grupit të auditimit rezultoi se çmimi është $(0.525 * 0.835 * 119.01) = 52.17 + 67.617 = 119.8 + (119.8 * 7\%) = 128.2$, dhe diferenca nga $138.35 - 128.2 = 10.65$ lekë/litër * 4790 litra = 51,000 lekë pa tvsh është rritje e fondit limit.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi komisionin e përlllogaritjes së fondit limit.

-Me shkresën nr. 188 prot, me datë 20.01.2015, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N. kryetare dhe znj.Sh.Z. e znj.R.H. anëtarë. Nga titullari i AK është caktuar z. V.N. me pozicion shef Finance, si anëtar i Komisionit të Vlerësimit të Ofertave, në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, neni 2, pika 5, dhe me udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 52.

Nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll., z. V.N. dhe NJP z. B.H., znj. R.Sh. dhe znj. B.Sh..

-Me shkresën pa nr. prot, datë 27.02.2015, nga anëtarët e Njesisë së Prokurimit është mbajtur procesverbal mbi hartimin e Dokumenteve Standarte të Tenderit për procedurën e prokurimit



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

“Me negociim pa botim paraprak”, për tenderin me objekt “Blerje karburant për nevoja të Spitalit Psikiatrik Ali Mihali, Vlorë”, të cilat janë miratuar nga titullari i AK.

-Me shkresën nr. 508 prot, me datë 02.03.2015 është dërguar ftesë për ofertë operatorit ekonomik (OE) “F.O.” sh.a. Me shkresën nr. 509 prot, me datë 02.03.2015 është dërguar ftesë për ofertë (OE) “B.” sh.p.k. Me shkresën nr. 510 prot, me datë 02.03.2015 është dërguar ftesë për ofertë (OE) “M.O.” sh.a.

-Me shkresën pa nr. prot, me datë 03.03.2015 është mbajtur procesverbali i hapjes së ofertave, kualifikimit dhe s’kualifikimit të operatorëve ekonomikë pjesëmarrës, ku kanë sjellë dokumentet 3 OE si më poshtë :

1. Operatori ekonomik “M.O.” sh.p.k.
2. Operatori ekonomik “F.O.” sh.a.
3. Operatori ekonomik “B.” sh.p.k.

Nga verifikimi i dokumentacionit rezulton se është kualifikuar vetëm OE “M.O.” sh.p.k., me ofertë marzh fitimi 8.33%, dhe janë s’kualifikuar 2 operatorët e tjerë për mungesë dokumentacioni.

-Me shkresën nr. 520 prot, me datë 03.03.2015, është hartuar rapori përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga titullari i AK.

Me nr. 528 prot, me datë 04.03.2015, është hartuar dhe lidhur kontrata midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë me përfaqësues z. K.Ll., dhe me Shoqërinë “M.O.” sh.p.k., Vlorë, me përfaqësues z. A.D.. Vlera totale e kontratës është 760,892 lekë me TVSH, me marzh fitimi 14lekë/litër, me afat deri me 15.04.2015.

Nga analiza e realizimit të kësaj procedure rezulton se AK ka patur të gjithë kohën në dispozicion për të kryer një procedurë prokurimi normale, dhe jo me negociim pa shpallje, pasi nuk ekzistojnë shkaqet e përdorimit të kësaj procedure. Gjithashtu duke ditur nevojën që ka institucioni, dhe duke qënë ne dijeni të lidhjes së kontratave nga Ministria e Punëve të Brendshme si organ qendror blerës, AK nuk ka marrë masat e duhura dhe nuk është bazuar në eksperiencën e mëparshme, nuk ka analizuar saktësisht nevojën që nga fillimi i vitit dhe deri në fund të tij, duke sjellë për pasojë një rritje të sasisë së karburantit e për rrjedhojë rritje të shpenzimeve të buxhetit të pa argumentuara, kryerjen e procedurës të panevojshme, duke mos qënë në kushtet e emergjencës, dhe për më tepër nuk është marrë në konsideratë OE i mëparshëm pasi nuk i është dërguar as ftesë për ofertë, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, kreu II, neni 33, pika 2, 3 dhe 5, dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IV, neni 36.

-Në lidhje me zbatimin e kontratës u konstatua se nga titullari i AK nuk është ngritur komision për marrjen në dorëzim të mallit, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” kreu IX, neni 77, dhe Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll..

Kontratë shitesë:

-Me shkresën nr. 106 prot, me datë 09.01.2015, nga titullari i AK z. K.Ll. është lidhur kontrata shitesë prej 20% me OE “K.” sh.a. Durrës me përfaqësues z. G. K.. Kontrata bazë ka qënë në shumën 1,995,926 lekë me TVSH dhe kjo kontratë është lidhur me vlerë totale prej 399,185 lekë me TVSH, me marzh fitimi 10.4 lekë/litër. Në këtë kontratë nuk përcaktohet sa



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

do të jetë marzhi i fitimit në %, sikurse është përcaktuar edhe në kontratën bazë por vetëm në lekë, ndërkohë që çmimi është i ndryshueshëm në varësi të Bursës Reuters.

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll..

-Në lidhje me zbatimin e kësaj kontrate u konstatua se:

Nga titullari i AK nuk është ngritur komision për marrjen në dorëzim të mallit, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, dhe Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

Pagesat për 2 kontratat e mësipërme janë kryer sipas tabelës që vijon;

Nr	Urdh. Shpenzim	Datë	Fatura nr	Datë	Vlera e paguar	Sa duhej paguar	Diferenca
1	20	09.02.2015	41	12.01.2015	158660	156684	1976
2	20	09.02.2015	25	20.01.2015	240312	236417	3895
						Totali	5871

-Referuar 2 pagesave të kryera për këtë kontratë u konstatua se përllogaritja nuk është kryer saktë nga OE, kjo pasi marzhi i fitimit nuk është përllogaritur sipas % (marzhit të fitimit) së ofertës por me vlerë fikse, gjithashtu nga AK nuk janë kryer verifikimet dhe përllogaritjet e duhura duke shkaktuar në shumën prej **5,871 lekë një dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit**. Duke qenë se vlera e dëmit të shkaktuar është jomateriale, kjo vlerë nuk është paraqitur në Vendimin për miratimin e Raportit Përfundimtar të Auditimit.

(Llogaritjet janë kryer në bazë çmimeve të buletinit në datën e fundit të publikuar, sipas faturës së tvsh-së, dhe marzhit të fitimit, të kontratës bazë)

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

Kontrata bazë 2015;

-Me shkresën nr. 250 prot, me datë 13.05.2015, nga Ministria e Punëve të Brendëshme, në cilësinë e organit qëndror blerës, është dërguar autorizim për lidhje kontrate për furnizim me karburant në kompaninë “K.” sh.a., Durrës.

-Me nr. 960 prot, me datë 19.05.2015, është hartuar dhe lidhur kontrata midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë me përfaqësues z. K.Ll., dhe me Shoqërinë “K.” sh.a., Durrës, me përfaqësues z. G. K.. Vlera totale e kontratës është 1,612,328 lekë me TVSH, me marzh fitimi 11.4%, me afat deri me 31.12.2015.

-Në lidhje me zbatimin e kontratës së mësipërme, nga AK nuk është ngritur komision për marrjen në dorëzim të mallit, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

Procedurë “Blerje me vlerë të vogël”;

-Me shkresën nr. 1282 prot, me datë 26.10.2015, ka dalë urdhëri i titullarit me nr. 57, i cili ka ngritur komisionin për përcaktimin e sasisë së karburantit që nevojitet për vendosjen në punë të kaldajave të spitalit të Ri dhe në Qendrën e Kujdesit Mendor, për stinën e dimrit 2015-2016. Komisioni përbëhet nga znj. F.H., znj. E.M., znj. M.K., z. B.S. dhe z. F.M..

Ky komision në përbërjen e tij nuk ka specialistë të fushës, për njohjen e pajisjes dhe njohjen e kushteve klimaterikë.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

-Me urdhërin nr. 1299 prot, me datë 10.11.2015, është plotësuar formulari nr.2, për procedurën “Blerje me vlerë të vogël, me fond limit 800,000 lekë pa tvsh, dhe sasinë 5,570 litra.

-Me nr. 1299/3 prot, me datë 13.11.2015, është hartuar dhe lidhur kontrata midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë me përfaqësues z. K.Ll., dhe me Shoqërinë “R.C.” sh.p.k., Vlorë, me përfaqësues z. R.C.. Vlera totale e kontratës është 751,950 lekë pa TVSH, me çmim fitimi 135lekë/litër, pra jo me marzh fitimi, me afat deri me 31.12.2015. Kjo kontratë është kryer me procedurën “Blerje të vogla”, për arësye se në këtë institucion është vënë në punë kaldaja e cila punon me naftë dhe nevojitet më tepër nga parashikimi vjetor i institucionit. Sipas komisionit sasia që nevojitet është 31,904 litra për periudhën nga 15 nëntori – 15 Mars.

-Me shkresën pa nr. prot, me datë 10.11.2015 është bërë argumentimi i fondit limit, me sasinë 5,570 litra dhe çmimi 143.626 lekë/ litër, dhe fondi limit është përcaktuar 800,000 lekë.

Nga sa më sipër rezulton sasia e parashikuar nuk përputhet me sasinë e prokuruar, pra ka një diskordancë, gjë e cila sjell se përlogaritja është bërë fiktive, sikurse edhe procedura, kjo pasi është shfrytëzuar maksimumi i mundshëm i lejuar i fondit limit për të kryer një procedurë me blerje të vogël. Në lidhje me analizën e kësaj procedure, rezulton se AK e ka përdorur procedurën “Blerje me vlerë të vogël”, për të mbuluar nevojat momentale deri në fund të vitit, nga 15 nëntori deri në 31.12.2015, ndërkohë që studimin e ka kryer deri në mars 2016, pasi sasia e bërë nga komisioni, nuk përputhet me sasinë që është prokuruar.

Në lidhje me këtë studim konstatohet që orët e punës janë marrë fikse për 122 ditë, dhe është konsideruar që kaldaja do të punojë pa ndërprerje për një kohë të caktuar që varion nga 5-12 orë/ditë. Ky studim nuk mund të konsiderohet i mirëfilltë për t’u bazuar në lidhje me konsumin e kaldajave, pasi është marrë për bazë stina e dimrit të jetë 4 muaj, e pa ndërprerje për çdo ditë, ndaj dhe nuk mund të shprehim një opinion për vërtetësinë e nevojës së karburantit për kaldajat.

Pagesat për kontratën më sipër janë kryer sipas tabelës që vijon;

Nr	Urdh. Shpenzim	Datë	Fatura nr	Datë	Vlera e paguar	Sa duhej paguar	Diferenca
1	250	26.11.2015	47	23.11.2015	486000	468089	17911
2	271	18.12.2015	16	18.12.2015	416340	376869	39471
						Totali	57,382

Referuar kontratës bazë për vitin 2015 me OE “K.” sh.p.k., me të cilin ishte lidhur me marzh fitimi 11.4%, dhe kontratës së lidhur për procedurën e mësipërme me OE “R.C.”, e lidhur me një çmim fiks prej 135 lekë/litër, ka sjellë në pagesat e kryera një **efekt financiar negativ ndaj buxhetit të shtetit në shumën 57,382 lekë.**

(Llogaritjet janë kryer në bazë çmimeve të buletinit në datën e fundit të publikuar, sipas faturës së tvsh-së, dhe marzhit të fitimit, të kontratës bazë). **Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..**

28. Për vitin 2016;

-Me nr. 8/1 prot, me datë 05.01.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të Operatorit ekonomik “R.C.”sh.p.k., Vlorë, znj. R.C., me nipt L07308203S. Sipas AK-së kjo kontratë lidhet për arësye të plotësimit të nevojave të institucionit, në shumën 179,820 lekë me tvsh. Kontrata është lidhur me sasinë fikse të pandryshuar prej 1,110 litra dhe me çmimin 135 lekë për litër pa TVSH, dhe nuk është lidhur me furnizuesin kryesor, por me një operator ekonomik tjetër



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

duke u përcaktuar nga AK sasia dhe çmimi i kontratës, pra është lidhur ***në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, kreu III, neni 33, pika 3, gërma b), dhe pika 5, gërma a), si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IV, neni 36, pika 2, gërma ë).***

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi titullarin e AK, z. K.Ll..

Pagesa për kontratën e mësipërme është kryer sipas tabelës që vijon;

Nr	Urdh. Shpenzim	Datë	Fatura nr	Datë	Vlera e paguar	Sa duhej paguar	Diferenca
1	12	09.02.2016	83	19.01.2016	179820	153796	26024
						Totali	26024

Referuar pagesave të kryera për këtë kontratë konstatohet se nga AK, nga lidhja e kontratës me çmim fiks duke mos i'u referuar kontratës së mëparëshme i është shkaktuar në shumën prej **26,024 lekë një dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.**

(Llogaritjet janë kryer në bazë çmimeve të buletinit në datën e fundit të publikuar, sipas faturës së tvsh-së, dhe marzhit të fitimit, të kontratës bazë)

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll. dhe shefin e Financës z. V.N..

29. Procedurë me negociim;

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhër Prokurimi nr. 83 prot, dt 05.02.2016. -Fondi limit pa tvsh 1,745,708 lekë -Fondi limit me tvsh 2,094,850 lekë -Proc. e Prok. (Me negociim pa shpallje) -Data e zhvillimit të tenderit 11.02.2016 -Subjekti fitues “R.C.”sh.p.k -Data e lidhjes së kontratës 12.02.2016 -Vlera e kontrat pa TVSH 1,745,708 lekë -Vlera e kontratës me TVSH 2,094,850 lekë -Marzhi i fitimit 15% lekë me TVSH	Emër Mbiemër S.Xh. Kryetare K.Xh. Anëtare E.M. Anëtare Urdhri nr. 83 prot, datë 05.02.2016	Emër Mbiemër V.N. Kryetar M.K. Anëtare Sh.Z. Anëtare Urdhri nr. 40 prot, datë 14.01.2016

-Me urdhërin nr. 39 prot, me datë 14.01.2016, është ngritur komisioni për argumentimin e fondit limit, i përbërë prej znj.K.Xh., E.M. dhe znj. K.Sh., dhe me shkresën pa nr. prot, me datë 15.01.2016, është bërë përlllogaritja e fondit limit.

-Komisioni ka nxjerrë si nevojë për periudhën, nga përfundimi i rezervave që ndodhen në magazinë me sasinë shtesë që do prokurohet, dhe diferenca që duhet deri në lidhjen e kontratës bazë, është 14,133 litra. Çmimi i vendosur nuk është marrë sipas çmimit të bursës Reuters dhe marzhi i fitimit nuk i referohet kontratës bazë duke përcaktuar çmimin 123.52 lekë/litër. Nga përlllogaritja e grupit të auditimit rezultoi se çmimi është $(0.353 * 0.835 * 128) = 37.73 + 67.617 = 105.34 + (105.34 * 11.4\%) = 117.36$, dhe diferenca nga $123.52 - 117.36 = 6.16$ lekë/litër * 14,133 litra = 87,060 lekë pa tvsh është rritje e fondit limit.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi komisionin e përlllogaritjes së fondit limit.

-Me urdhërin e prokurimit nr. 83 prot, me datë 05.02.2016, nga titullari i AK, është përcaktuar lloji i procedurës ‘Me negociim pa botim paraprak’, është ngritur komisioni i Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M.. Në këtë urdhër titullari i AK-së shprehet se “...Nga eksperiencia e mëparëshme kontrata me OE fitues e dalë nga procedura e zhvilluar në MPB, është lidhur në qershor, korrik të vitit korent, dhe për këtë



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

arësye është vendosur të bëhet një procedurë me Negociim pa botim.....”, argumentim i cili bie në kundërshtim me kontratat e mëparëshme, pasi kontrata në vitin 2014 është lidhur shkresën nr. 158 prot, me datë 26.05.2014, dhe në vitin 2015 është lidhur me shkresën nr. 250 prot, me datë 13.05.2015.

-Me shkresën pa nr. prot, datë 05.02.2016, nga anëtarët e Njesisë së Prokurimit është mbajtur procesverbal mbi hartimin e Dokumenteve Standarte të Tenderit për procedurën e prokurimit “Me negociim pa botim paraprak”, për tenderin me objekt “Blerje karburant për nevoja të Spitalit Psikiatrik Ali Mihali, Vlorë”, të cilat janë miratuar nga tiullari i AK.

Me shkresën nr. 83/1 prot, me datë 05.02.2016 është dërguar ftesë për ofertë operatorit ekonomik (OE) “S.”sh.p.k. Me shkresën nr. 83/2 prot, me datë 05.02.2016 është dërguar ftesë për ofertë (OE) “R.C.”sh.p.k. Me shkresën nr. 83/3 prot, me datë 05.02.2016 është dërguar ftesë për ofertë (OE) “B.”sh.p.k.

-Me shkresën pa nr. prot, me datë 11.02.2016 është mbajtur procesverbali i hapjes së ofertave, kualifikimit dhe s’kualifikimit të operatorëve ekonomikë pjesëmarrës, ku kanë sjellë dokumentet 2 OE si më poshtë :

1. Operatori ekonomik “R.C.”, dhe
2. Operatori ekonomik “B.” sh.p.k.

Zarfi i paraqitur nga OE “R.C.”, rezulton të jetë i mbyllur, i vulosur dhe me nr. 83/5 protokolli datë 11.02.2016, të regullt, ndërsa zarfi i dorëzuar nga OE “B.” sh.p.k., me nr. 83/4 prot, me datë 11.02.2016, rezulton të jetë i hapur, i pa vulosur nga OE, pa u hequr strisha e ngjitesit të zarfit, dhe në kushtet jo të plota të sigurisë së dorëzimit të dokumentacionit.

-Nga verifikimi i dokumentacionit rezulton se është kualifikuar OE “R.C.”sh.p.k., me ofertë marzh fitimi 15%, dhe është s’kualifikuar operatori “B.” sh.p.k., për mungesë dokumentacioni.

-Me shkresën nr. 83/6 prot, me datë 11.02.2016, është hartuar rapori përmbledhës nga kryetari i KVO-së dhe është miratuar nga tiullari i AK.

-Me nr. 83/8 prot, është hartuar dhe lidhur kontrata midis titullarit të AK Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë me përfaqësues z. K.Ll. dhe me përfaqësuesen e OE fitues “R.C.” sh.p.k., znj. R.C.. Vlera totale e kontratës është 2,094,850 lekë me TVSH, me marzh fitimi 15%, me afat deri me 31.05.2016.

-Me shkresën nr. 83/9 prot, me datë 15.02.2016 është dërguar njoftimi i kontratës së nënshkruar Agjencisë së Prokurimit Publik, për t’u publikuar.

Nga analiza e realizimit të kësaj procedure rezulton se AK ka patur të gjithë kohën në dispozicion për të kryer një procedurë prokurimi normale, dhe jo me negociim pa shpallje, pasi nuk ekzistojnë shkaqet e përdorimit të kësaj procedure. Gjithashtu duke ditur nevojën që ka institucioni, dhe duke qënë ne dijeni të lidhjes së kontratave nga Ministria e Punëve të Brendshme si organ qëndror blerës, AK nuk ka marrë masat e duhura dhe nuk është bazuar në eksperiencën e mëparëshme, nuk ka analizuar saktësisht nevojën që nga fillimi i vitit dhe deri në fund të tij, duke sjellë për pasojë një rritje të sasisë së karburantit e për rrjedhojë rritje të shpenzimeve të buxhetit të pa argumentuara, kryerjen e procedurës të panevojshme, duke mos qënë në kushtet e emergjencës, dhe për më tepër nuk është marrë në konsideratë OE i mëparshëm pasi nuk i është dërguar as ftesë për ofertë, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, kreu II, neni 33, pika 2, 3 dhe 5, dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IV, neni 36.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll..



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Në lidhje me zbatimin e kësaj kontrate u konstatua se:

Nga titullari i AK nuk është ngritur komision për marrjen në dorëzim të mallit, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, dhe Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

Gjithashtu referuar kontratës bazë për vitin 2015 me OE “K.” sh.p.k., me të cilin ishte lidhur me marzh fitimi 11.4%, dhe kontratës së lidhur për procedurën e mësipërme me OE “R.C.”, e lidhur me një marzh fitimi prej 15%, ka sjellë në pagesat e kryera një **efekt financiar negativ ndaj buxhetit të shtetit në shumën 107,550 lekë**, sipas tabelës që vijon;

Nr	Urdh. Shpenzim	Datë	Fatura nr	Datë	Vlera e paguar	Sa duhej paguar	Diferenca
1	46	17.02.2016	7	16.02.2016	997164	965929	31235
2	49	24.03.2016	34	15.03.2016	1097604	1021289	76315
						Totali	107550

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll.

Kontrata bazë:

Me shkresën nr. 7/7 prot, me datë 05.05.2016, nga Ministria e Punëve të Brendshme, në cilësinë e organit qëndror blerës, është dërguar autorizim për lidhje kontrate për furnizim me karburant në kompaninë “K.” sh.a., Durrës.

Me nr. 265/1 prot, me datë 10.05.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë me përfaqësues z. K.Ll., dhe me Shoqërinë “K.” sh.a., Durrës, me përfaqësues z. G. K.. Vlera totale e kontratës është 3,388,993 lekë me TVSH, me marzh fitimi 16.4%, me afat deri me 31.12.2016.

Në lidhje me zbatimin e kontratës së mësipërme, konstatohet se AK nuk ka ngritur komision për marrjen në dorëzim të mallit, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll.

Mbi zbatimin e procedurave të prokurimit në lidhje me tenderat e zhvilluar me objekt “Riparim dhe mirëmbajtje e automjeteve”.

30. Për vitin 2015;

Bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion për këto procedura tenderi rezultoi:

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhër Prokurimi nr. 574 prot, dt 09.03.2015. -Fondi limit pa tvsh 1,317,356 lekë -Fondi limit me tvsh 1,580,827 lekë -Proc. e Prok. (Kërkesë për propozim) -Data e zhvillimit të tenderit 13.04.2015	Emër Mbiemër B.H. R.Sh. B.Sh.	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare R.H. Anëtare
Procedurë e Anuluar	Urdhri nr. 574 prot, datë 09.03.2015	Urdhri nr.188 prot, datë 20.01.2015

-Me shkresën nr. 574 prot, me datë 09.03.2015, është hartuar urdhëri në të cilin titullari i AK ka krijuar komisionin e Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.B.H., znj.R.Sh. dhe B.Sh..

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 188 prot, me datë 20.01.2015, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

dhe z.R.H.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

-Me shkresën pa nr. prot., dhe pa datë, është nga titullari i AK z. K.Ll. është dërguar për publikim, formulari i njoftimit të kontratës në faqen e APP për këtë procedurë prokurimi në të cilën përcaktohen:

- Lloji i procedurës së prokurimit (Kërkesë për Propozim)
- Objekti i Prokurimit; “Riparim dhe mirëmbajtje e automjeteve”
- Fondi Limit me vlerë prej 1,317,356 lekë pa t.v.sh.
- Afati i kryerjes së shërbimit (01.04.2015 – 31.12.2015)
- Data e zhvillimit të tenderit, me 23.03.2015, ora 10.00.

-Me shkresën pa nr. prot, me datë 09.03.2015, është mbajtur nga njësia e prokurimit procesverbali për hartimin e dokumenteve standarte të tenderit dhe miratimin e kriterëve të kualifikimit të cilat janë miratuar nga titullari i AK. Në kriteret e veçanta të kualifikimit është vendosur si kriter “Servisi të disponojë minimalisht 4 ura për riparimin e makinave dhe 1 urë për riparimin e furgonëve, e vërtetuar me fatur blerje ose aktin doganor. Ky kriter është diskriminues dhe është vendosur në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik”, i ndryshuar neni 1, pika 2, dhe nenin 2, gërma a). Gjithashtu në DST nuk janë plotësuar shtojca 9 Specifikimet teknike, shtojca 11 Shërbimet dhe grafiku i ekzekutimit, shtojca 12 Termat e referencës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu II, neni 11, pika 3, gërma c) dhe nenin 28.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z.K.Ll. dhe anëtarët e NJP z.B.H., znj.R.Sh. dhe B.Sh..

Me shkresën pa nr. prot, me datë 31.03.2015 është hartuar raporti përmbledhës nga KVO e cila ka konsultuar se ka marrë pjesë në këtë procedurë vetëm 1 operator ekonomik (OE), “A.A.”, me nipt L16325203K, por ky operator nuk ka plotësuar kërkesat për dokumentacion të AK-së. Ky raport është miratuar nga titullari i AK-së, i cili ka nxjerrë urdhërin për anulimin e kësaj procedure, me nr. 681 prot, me datë 31.03.2015.

31. Procedura e re;

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi	Kom. i Vler. të Ofertave
a	b	c
-Urdhër Prokurimi nr. 574 prot, dt 09.03.2015. -Fondi limit pa tvsh 1,317,356 lekë -Fondi limit me tvsh 1,580,827 lekë -Proc. e Prok. (Kërkesë për propozim) -Data e zhvillimit të tenderit 13.04.2015 -Subjekti fitues “A.A.”sh.p.k Vlorë -Data e lidhjes së kontratës 29.04.2015 -Vlera e kontrat.pa tvsh 1,299,400 lekë -Diferenca fondi limit 17,956 lekë pa tvsh.	Emër Mbiemër B.H. R.Sh. B.Sh. Urdhri nr. 574 prot, datë 09.03.2015	Emër Mbiemër V.N. Kryetar Sh.Z. Anëtare R.H. Anëtare Urdhri nr.188 prot, datë 20.01.2015

-Me shkresën nr. 574 prot, me datë 09.03.2015 me të njëjtin urdhër prokurimi titullari ka vazhduar për procedurën e re të prokurimit, pra nuk ka nxjerrë urdhër prokurimi për këtë procedurë të re, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 60.

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi titullarin e AK z.K.Ll. dhe anëtarët e NJP z.B.H., znj.R.Sh. dhe B.Sh..

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 188 prot, me datë 20.01.2015, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.R.H.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Me shkresën me nr. 148 prot, me datë 14.01.2015, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.R.Sh., znj.B.Sh. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, ka në dispozicion të tij 4 automjete dhe konkretisht;

1. Automjet tip Volkswagen me targa AA 084 AU i vit prodhimit 2000 me fuqi motorrike 2500cc.
2. Automjet tip Mercedes-Sprinter me targa VL1764C i vit prodhimit 2005 me fuqi motorrike 2200cc.
3. Automjet tip Mercedes-Benz me targa VL8505B i vit prodhimit 1997 me fuqi motorrike 2000cc.
4. Automjet tip Volkswagen me targa VL9512B i vit prodhimit 1994 me fuqi motorrike 2500cc.

Me shkresën nr. 105, datë 20.02.2015, është mbajtur aktkonstatimi nga z.E.C., për verifikimin e bërë për automjetin tip Volkswagen tip 70 * 1 e vitit 1994, për ndërrimin e gjithë sistemit të drejtimit dhe amortizimit, si dhe sistemin e ndarjes së marshave dhe pjesët ndihmëse të tyre plus shërbimin periodik. Gjithashtu në aktkonstatim thuhet se ka kryer diagnostikim edhe për automjetet tip Mercedes-Benz të vitit 1997 të cilët i nevojiten të njëjtat ndërrime si automjetin më sipër. Për automjetin tip Mercedes-Benz të vitit 2005 dhe për automjetin tip VVLt 35 për efekt të gatishmërisë që duhet të jenë ing. i servisit ka vendos të kryhen shërbimet periodike, sistemi i frenimit, sistemi i drejtimit, amortizimi dhe pjesët kryesore që mjetet të jenë në gjendje përfekte për çdo moment. Këto konstatime janë mbajtur vetëm në prezencë të inxhinierit të mësipërm pa prezencën e secilit shofer të automjeteve të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë.

Nuk verifikohet nevoja e kryerjes së shërbimeve për automjetet, nuk ka kërkesa nga shoferët, gjithashtu nuk ka procesverbale të mbajtura për problemet e difekteve të këtyre automjeteve, nuk ka urdhërn nga titullari që automjetet të shkonë për diagnostimin e difekteve, aktkonstatimi i mbajtur nga E.C. dhe preventivi i automjeteve, nuk ka miratimin e titullarit të AK, veprime të cilat janë totalisht në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik”, i ndryshuar me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, dhe Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

Fondi limit i përlllogaritur sipas komisionit është 1,317,355 lekë pa TVSH, i cili është bazuar në çmimet e vendosura nga preventivi i paraqitur nga z.Enton Çela i cili nuk ka kryer vetëm preventivin e nevojave të automjeteve por ka përcaktuar gjithashtu fondin limit. Preventivi i paraqitur nuk është i firmosur nga shoferët përkatës të secilit automjet të cilët duhet të ishin prezent gjatë kryerjes së diagnostikimit të automjetit të tyre për të verifikuar vërtetësinë e nevojave të riparimit të automjetit. Fondi limit nuk është hartuar dhe pregatitur nga ofertat e marra në treg nga komisioni i përlllogaritjes por nga inxhinieri i servisit i cili ka hartuar preventivin e nevojave të automjeteve. Gjithashtu konstatohet se nevoja për kryerjen e shërbimeve të automjeteve nuk është reale pasi nuk është kryer diagnostikimi i pjesëve të dëmtuara por është kryer një parashikim i cili mund të ndodhë për ndërrimin e pjesëve dhe dëmtimin e tyre.

Pra komisioni i cili ka përlllogaritur fondin limit ka vepruar në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu VII, neni 59.

Verprim i cili ngarkon me përgjegjësi anëtarët komisionit të llogaritjes së fondit limit.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Me shkresën pa nr. prot., dhe pa datë, është nga titullari i AK z. K.Ll. është dërguar për publikim, formulari i njoftimit të kontratës në faqen e APP për këtë procedurë prokurimi në të cilën përcaktohen:

- a) Lloji i procedurës së prokurimit (Kërkesë për Propozim)
- b) Objekti i Prokurimit; “Riparim dhe mirëmbajtje e automjeteve”
- c) Fondi Limit me vlerë prej 1,317,356 lekë pa t.v.sh.
- d) Afati i kryerjes së shërbimit (01.05.2015 – 31.12.2015)
- e) Data e zhvillimit të tenderit, me 13.04.2015, ora 10.00.

Me shkresën pa nr. prot, me datë 09.03.2015, është mbajtur nga njësia e prokurimit procesverbali për hartimin e dokumenteve standarte të tenderit dhe miratimin e kriterëve të kualifikimit të cilat janë miratuar nga titullari i AK. Në kriteret e veçanta të kualifikimit është vendosur si kriter “Servisi të disponojë minimalisht 4 ura për riparimin e makinave dhe 1 urë për riparimin e furgonëve, e vërtetuar me fatur blerje ose aktin doganor. Ky kriter është diskriminues dhe është vendosur në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik”, i ndryshuar neni 1, pika 2, dhe nenin 2, gërma a). Gjithashtu në DST nuk janë plotësuar shtojca 9 Specifikimet teknike, shtojca 11 Shërbimet dhe grafiku i ekzekutimit, shtojca 12 Termat e referencës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu II, neni 11, pika 3, gërma c) dhe nenin 28. Ndërkohë ka kërkuar që mallrat dhe pjesët të jenë origjinale, NJP nuk ka kërkuar certifikatë nga OE për përmbushjen e objektit të kontratës për dhe detyrimit të blerjes së mallrave origjinale, apo kontratë furnizimi nga furnizues të autorizuar të pjesëve të këmbimit në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, seksioni II, neni 30.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z.K.Ll. dhe anëtarët e NJP z.B.H., znj.R.Sh. dhe B.Sh..

-Me shkresën nr. 819 prot, me datë 22.04.2015 është hartuar Raporti përmbledhës me hapat e kësaj procedure prokurimi i cili është miratuar nga titullari i AK-së z.K.Ll., duke shpallur fitues OE “A.A.” sh.p.k me nipt L16325203K, me ofertë ekonomike 1,299,400 lekë pa TVSH, pasi operatorët që kanë marrë pjesë në këtë procedurë prokurimi kanë qënë;

1-Operatori ekonomik “A.A.” sh.p.k Vlorë me nipt L16325203K, me ofertë ekonomike 1,299,400 lekë pa TVSH dhe

2-Operatori ekonomik “P.”sh.p.k Tiranë me nipt K01703002S, i cili nuk ka paraqitur ofertë ekonomike.

Pasi janë bërë vlerësimet paraprake, konstatohet se operatori ekonomik “P.”sh.p.k s’kualifikohet, për arësye se ka mungesë të theksuar të paraqitjes së dokumentacionit të kërkuar.

Nuk është mbajtur procesverbal në ditën e caktuar për hapjen e ofertave dhe zhvillimin e tenderit në kundërshtim me LPP, 9643 datë 20.11.2006, për “Prokurimin Publik” i ndryshuar, neni 52, pika 1.

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi anëtarët e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave.

Me shkresën pa nr. 815 prot, datë 21.04.2015, është plotësuar Formulari i njoftimit të fituesit, i cili është dërguar për botim në faqen e APP-së.

-Me nr. 856 prot, datë 29.04.2015, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE fitues z. Fjorin Hudhra, me vlerë 1,299,400 lekë pa TVSH, me datë fillimi 29.04.2015 dhe afat deri në 31.12.2015.

-Me shkresën nr. 839 prot, me datë 28.04.2015 nga KVO është mbajtur procesverbal mbi marrjen në dorëzim të dokumentacionit të OE të shpallur fitues.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

-Me shkresën nr. 864 prot, me datë 30.04.2015, është dërguar për publikim njoftimi i kontratës së nënshkruar i cili është publikuar në buletin nr. 18 të datës 11 maj 2015.

-Formulari i sigurimit të ofertës është paguar në shoqërinë S., me nr. 0128275, me datë 13.04.2015, në shumën prej 26,348 lekë.

-Formulari i sigurimit të kontratës është paguar në shoqërinë S., me nr. 0042021 me datë 26.04.2015, në shumën 131,735 lekë.

Në lidhje me dokumentacionin e vënë në dispozicion mbi auditimin e zbatimit të kontratës së mësipërme u konstatua se ;

Nuk ka procesverbale konstatimi të problemeve dhe difekteve të automjeteve të cilat janë evidentuar në preventivin e shërbimeve të kësaj procedure tenderi, nuk ka urdhër nga titullari i AK për dërgimin e automjeteve për verifikim në servis si dhe nxjerrjen e preventivit të punimeve në prezencë të shoferëve të automjeteve.

Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës, gjithashtu nuk ka raporte mbi monitorimin e zbatimit të kontratës sipas specifikimeve teknike, sasitë, shërbimet e kryera etj., në kundërshtim me nenin 8 të kontratës, së lidhur në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX, “Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës” neni 77, gjithashtu në përfundim të kontratës autoriteti kontraktor nuk ka përgatitur një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IX neni 77, pika 4. Shpenzimet për secilin automjet për vitin 2015 janë kryer sipas pagesave më poshtë se;

Me urdhër shpenzimin nr. 123 datë 22.06.2015 është likujduar fatura me nr. 90, datë 16.06.2015, në shumën 776,880 lekë me tvsh, sipas preventivit të secilit automjet dhe konkretisht;

1. Për automjetin me targa AA 084 AU është kryer shpenzim në shumën 181,000 lekë me tvsh.
2. Për automjetin me targa VL1764C është kryer shpenzim në shumën 162,000 lekë me tvsh.
3. Për automjetin me targa VL8505B është kryer shpenzim në shumën 116,000 lekë me tvsh
4. Për automjetin me targa VL9512B është kryer shpenzim në shumën 188,400 lekë me tvsh.

Me urdhër shpenzimin nr. 200 datë 25.09.2015 është likujduar fatura me nr. 15, datë 18.09.2015, në shumën 416,400 lekë me tvsh, sipas preventivit të secilit automjet dhe konkretisht;

1. Për automjetin me targa AA 084 AU është kryer shpenzim në shumën 113,000 lekë me tvsh.
2. Për automjetin me targa VL1764C është kryer shpenzim në shumën 89,500 lekë me tvsh.
3. Për automjetin me targa VL8505B është kryer shpenzim në shumën 38.500 lekë me tvsh
4. Për automjetin me targa VL9512B është kryer shpenzim në shumën 106,000 lekë me tvsh.

Me urdhër shpenzimin nr. 262 datë 15.12.2015 është likujduar fatura me nr. 26, datë 14.12.2015, në shumën 353,760 lekë me tvsh, sipas preventivit të secilit automjet dhe konkretisht;

1. Për automjetin me targa AA 084 AU është kryer shpenzim në shumën 78,000 lekë me tvsh.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

2. Për automjetin me targa VL1764C është kryer shpenzim në shumën 73,500 lekë me tvsh.
3. Për automjetin me targa VL8505B është kryer shpenzim në shumën 65,500 lekë me tvsh
4. Për automjetin me targa VL9512B është kryer shpenzim në shumën 77,800 lekë me tvsh.

Si konkluzion në lidhje me këtë procedurë prokurimit konstatohet se:

-Titullari i AK-së nuk ka nxjerrë urdhër prokurimi të ri për fillimin e procedurës së re të prokurimit, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 60.

-Komisioni i përllogaritjes së fondit limit ka vepruar në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu VII, neni 59.

-Është vendosur kriter diskriminues në Dokumentet Standarte të Tenderit në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik” i ndryshuar, kreu III, neni 20 “Mosdiskriminimi”, me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, seksioni II, neni 28, pika 5.

-Në DST konstatohet se nuk janë plotësuar shtojca 9 Specifikimet teknike, shtojca 11 Shërbimet dhe grafiku i ekzekutimit, shtojca 12 Termat e referencës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu II, neni 11, pika 3, gërma c), dhe neni 28.

-Nuk është krijuar nga titullari i AK, komision i veçantë për vlerësimin e ofertave në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, kreu VII, neni 58.

-Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z.K.Ll., anëtarët e NJP, z.B.H., znj.R.Sh. dhe znj.B.Sh. si NJP dhe njësi e përllog të fondit limit bashkë me znj. K.Sh., shefin e Financës z. V.N. njëkohësisht dhe anëtar KVO, si dhe anëtarët e tjerë të KVO znj. Sh.Z. dhe z.R.H. (sipas konstatimeve përkatëse).

32. Për vitin 2016;

Të dhëna për tenderin	Njësia e Prokurimi		Kom. i Vler. të Ofertave	
a	b		c	
-Urdhër Prokurimi nr.136 prot, datë 09.03.2016	Emër	Mbiemër	Emër	Mbiemër
-Fondi limit pa tvsh 1,249,600 lekë	S.Xh.		V.N.	Kryetar
-Fondi limit me tvsh 1,499,520 lekë	K.Xh.		Sh.Z.	Anëtare
-Proc. e Prok. (Kërkesë për propozim)	E.M.		M.K.	Anëtare
-Data e zhvillimit të tenderit 21.03.2016				
-Subjekti fitues “S.”sh.p.k Vlorë				
-Data e lidhjes së kontratës 08.04.2016				
-Vlera e kontrat.pa tvsh 1,213,770 lekë				
-Vlera e kontrat.me tvsh 1,456,524 lekë				
-Diferenca fondi limit 42,996 lekë me tvsh.				
	Urdhri nr. 136 prot, datë 09.03.2016		Urdhri nr.40 prot, datë 14.01.2016	

-Me shkresën nr. 136 prot, me datë 09.03.2016, është hartuar urdhëri në të cilin titullari i AK ka krijuar komisionin e Njesisë së Prokurimit i përbërë prej, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe E.M..

-Komisioni i vlerësimit të ofertave është krijuar me shkresën nr. 40 prot, me datë 14.01.2016, është krijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë prej z.V.N., znj.Sh.Z. dhe z.M.K.. Ky komision është i krijuar me urdhër të titullarit për të ushtruar këtë funksion gjatë gjithë vitit, pra nuk është krijuar një komision i veçantë për këtë procedurë prokurimi në



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 58.

Me shkresën me nr. 28 prot, me datë 08.01.2016, është krijuar komisioni për llogaritjen dhe argumentimin e fondit limit i përbërë prej znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh., i cili ka bërë llogaritjen e fondit limit të kësaj procedure prokurimi.

Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, ka në dispozicion të tij 4 automjete të cilat janë evidentuar dhe më sipër.

Me shkresën nr. 93/2, datë 02.03.2016, është paraqitur një relacion nga përfaqësuesi i një servisi automjesh z. P.S., për verifikimin e bërë për automjetet e SPV, për të cilat ka hartuar dhe preventivin për çdo automjet. Preventivi i paraqitur nga përfaqësuesi i servisit ka kryer dhe përllogaritjen e fondit limit, gjë e cila nuk i është kërkuar në asnjë dokument. Automjetet kanë shkuar pa asnjë urdhër të titullarit, dhe konstatimet, hartimi i preventivit dhe fondi limit janë mbajtur vetëm në prezencë të inxhinierit të mësipërm pa prezencën e secilit shofer të automjeteve të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë.

Nuk verifikohet nevoja e kryerjes së shërbimeve për automjetet, nuk ka kërkesa nga shoferët, gjithashtu nuk ka procesverbale të mbajtura për problemet e difekteve të këtyre automjeteve, nuk ka urdhër nga titullari që automjetet të shkonë për diagnostimin e difekteve, relacioni i mbajtur nga P.S. dhe preventivi i automjeteve, nuk ka miratimin e titullarit të AK, veprime të cilat janë totalisht në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik”, i ndryshuar me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, dhe Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

Fondi limit i përllogaritur sipas komisionit është 1,249,600 lekë pa TVSH, i cili është bazuar në çmimet e vendosura nga preventivi i paraqitur nga përfaqësuesi i servisit i cili nuk ka kryer vetëm preventivin e nevojave të automjeteve por ka përcaktuar gjithashtu fondin limit. Preventivi i paraqitur nuk është i firmosur nga shoferët përkatës të secilit automjet të cilët duhet të ishin prezent gjatë kryerjes së diagnostikimit të automjetit të tyre për të verifikuar vërtetësinë e nevojave të riparimit të automjetit. Pra fondi limit nuk është hartuar dhe pregatitur nga ofertat e marra në treg nga komisioni i përllogaritjes por nga inxhinieri i servisit i cili ka hartuar preventivin e nevojave të automjeteve. Gjithashtu konstatohet se nevoja për kryerjen e shërbimeve të automjeteve nuk është reale pasi nuk është kryer diagnostikimi i pjesëve të dëmtuara por është kryer një parashikim i cili mund të ndodhë për ndërrimin e pjesëve dhe dëmtimin e tyre.

Pra komisioni i cili ka përllogaritur fondin limit ka vepruar në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu VII, neni 59.

Verprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll., anëtarët e NJP, dhe anëtarët e komisionit të llogaritjes së fondit limit z. S.Xh. znj.K.Xh., znj.E.M. dhe znj.K.Sh..

-Me shkresën pa nr. prot., dhe pa datë, është nga titullari i AK z. K.Ll. është dërguar për publikim, formulari i njoftimit të kontratës në faqen e APP për këtë procedurë prokurimi në të cilën përcaktohen:

- a) Lloji i procedurës së prokurimit (Kërkesë për Propozim)
- b) Objekti i Prokurimit; “Riparim dhe mirëmbajtje e automjeteve”
- c) Fondi Limit me vlerë prej 1,249,600 lekë pa t.v.sh.
- d) Afati i kryerjes së shërbimit (me lidhjen e kontratës deri në 31.12.2016)
- e) Data e zhvillimit të tenderit, me 21.03.2016, ora 10.00.

-Me shkresën pa nr. 136/1 prot, me datë 09.03.2015, është mbajtur nga njësia e prokurimit procesverbali për hartimin e dokumenteve standarte të tenderit dhe miratimin e kriterëve të kualifikimit të cilat janë miratuar nga titullari i AK.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI "PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
"SPITALIN PSIKIATRIK "ALI MIHALI" VLORË"

-Me shkresën nr. 136/2 prot, me datë 22.04.2015 është hartuar Raporti përmbledhës me hapat e kësaj procedure prokurimi i cili është miratuar nga titullari i AK-së z.K.Ll., duke shpallur fitues bashkimi i operatorëve (BO) "S.GJ" sh.p.k me nipt L36308201D dhe "A.A." shpk., Vlorë me nipt L163252003K, me ofertë ekonomike 1,213,770 lekë pa TVSH, pasi vetëm ky BO ka marrë pjesë dhe është kualifikuar i vlëfshëm.

Nuk është mbajtur procesverbal në ditën e caktuar për hapjen e ofertave dhe zhvillimin e tenderit në kundërshtim me LPP, 9643 datë 20.11.2006, për "Prokurimin Publik" i ndryshuar, neni 52, pika 1.

Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi anëtarët e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave.

Me shkresën pa nr. 136/3 prot, datë 29.03.2016, është plotësuar Formulari i njoftimit të fituesit, i cili është dërguar për botim në faqen e APP-së.

-Me shkresën nr. 136/5 prot, me datë 05.04.2016 nga KVO është mbajtur procesverbal mbi marrjen në dorëzim të dokumentacionit të OE të shpallur fitues.

-Me nr. 136/6 prot, datë 08.04.2016, është hartuar dhe lidhur kontrata e shërbimit midis titullarit të Spitalit Psikiatrik "Ali Mihali" Vlorë z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të autorizuar të BO fitues z. Gjergji S., me vlerë 1,213,770 lekë pa TVSH, dhe 1,456,524 me tvsh me datë fillimi me lidhjen e kontratës dhe afat deri në 31.12.2016.

-Është dërguar për publikim njoftimi i kontratës së nënshkruar i cili është publikuar në buletin nr. 16 të datës 25 prill 2016.

-Formulari i sigurimit të kontratës është paguar në shoqërinë S. I., me nr. 0001026 me datë 08.04.2016, në shumën 121,377 lekë.

Në lidhje me dokumentacionin e vënë në dispozicion mbi auditimin e zbatimin të kontratës së mësipërme u konstatua se ;

Nuk ka procesverbale konstatimi të problemeve dhe difekteve të automjeteve të cilat janë evidentuar në preventivin e shërbimeve të kësaj procedure tenderi, nuk ka urdhër nga titullari i AK për dërgimin e automjeteve për verifikim në servis si dhe nxjerrjen e preventivit të punimeve në prezencë të shoferëve të automjeteve.

Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës, gjithashtu nuk ka raporte mbi monitorimin e zbatimit të kontratës sipas specifikimeve teknike, sasitë, shërbimet e kryera etj., në kundërshtim me nenin 8 të kontratës, së lidhur në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik" i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", kreu IX, "Ekzekutimi dhe mbikëqyrja kontratës" neni 77, gjithashtu në përfundim të kontratës autoriteti kontraktor nuk ka përgatitur një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës, në kundërshtim me VKM nr. 914, 29.12.2014 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", kreu IX neni 77, pika 4. Bazuar në pagesat e kryera rezulton se;

Me urdhër shpenzimin nr. 120 datë 20.06.2016 është likujduar fatura me nr. 21, datë 20.0.2016, në shumën 738,600 lekë me tvsh, sipas preventivit të secilit automjet dhe konkretisht;

1. Për automjetin me targa AA 084 AU është kryer shpenzim në shumën 166,750 lekë me tvsh.
2. Për automjetin me targa VL1764C është kryer shpenzim në shumën 153,350 lekë me tvsh.
3. Për automjetin me targa VL8505B është kryer shpenzim në shumën 140,800 lekë me tvsh
4. Për automjetin me targa VL9512B është kryer shpenzim në shumën 154,600 lekë me tvsh.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Me urdhër shpenzimin nr. 717 datë 14.12.2016 është likujduar fatura me nr. 15, datë 12.12.2016, në shumën 717,864 lekë me tvsh, sipas preventivit të secilit automjet dhe konkretisht:

1. Për automjetin me targa AA 084 AU është kryer shpenzim në shumën 158,350 lekë me tvsh.
2. Për automjetin me targa VL1764C është kryer shpenzim në shumën 154,970 lekë me tvsh.
3. Për automjetin me targa VL8505B është kryer shpenzim në shumën 115,800 lekë me tvsh
4. Për automjetin me targa VL9512B është kryer shpenzim në shumën 169,100 lekë me tvsh.

Si konkluzion në lidhje me këtë procedurë prokurimit konstatohet se:

-Titullari i AK-së nuk ka nxjerrë urdhër prokurimi të ri për fillimin e procedurës së re të prokurimit, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” kreu VII, neni 60.

-Komisioni i përllogaritjes së fondit limit ka vepruar në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu VII, neni 59.

-Është vendosur kriter diskriminues në Dokumentet Standarte të Tenderit në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin Publik” i ndryshuar, kreu III, neni 20 “Mosdiskriminimi”, me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, seksioni II, neni 28, pika 5.

Në DST konstatohet se nuk janë plotësuar shtojca 9 Specifikimet teknike, shtojca 11 Shërbimet dhe grafiku i ekzekutimit, shtojca 12 Termat e referencës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu II, neni 11, pika 3, gërma c), dhe neni 28.

-Nuk është krijuar nga titullari i AK, komision i veçantë për vlerësimin e ofertave në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, kreu VII, neni 58.

-Nga titullari i institucionit nuk është ngritur komision për zbatimin dhe mbikqyrjen e kontratës në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, dhe me VKM nr. 914, 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z.K.Ll., anëtarët e NJP, z.B.H., znj.R.Sh. dhe znj.B.Sh. si NJP, z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe znj.E.M. si NJP dhe njësi e përllog të fondit limit bashkë me znj. K.Sh., shefin e Financës z. V.N. njëkohësisht dhe anëtar KVO, si dhe anëtarët e tjerë të KVO znj. Sh.Z. dhe z.M.K. (sipas konstatimeve përkatëse).

-Në lidhje me procedurat e mësipërme konstatohet se për automjetin tip Mercedes-Benz me targa VL 8505 B i vitit të prodhimit 1987 janë kryer shpenzime për të dy vitet në shumën 540,010 lekë (220,000 lekë për vitin 2015 dhe 301,600 lekë për vitin 2016 vlerë në të cilën është pasqyruar dhe shtesa e kontratës {në shumën 45,000}), shpenzime të cilat janë në kundërshtim me parimet e ekonomicitetit, efektivitetit dhe efijencës, pasi kostoja e riparimit dhe mirëmbajtjes së këtij automjeti tejkalon vlerën e blerjes së një automjeti të ngjajshëm, ku në kushtet e tregut ekzistencial mund të gjejsh automjete të ngjajshme të cilat variojnë në shumën e rreth 150,000 lekë sipas verifikimeve të bëra në tregun e automjeteve në faqet e ndryshme në Eëb. Nga ana e drejtuesit të insitucionit dhe strukturat drejtuese nuk është kryer një studim pikë së pari për vlerësimin e këtij aktivi si dhe për shpenzimet që janë kryer në lidhje me të. Arrihet në konkluzion se shpenzimet për këtë automjet janë shpenzime të keqmenaxhuara të cilat kanë rënduar Buxhetin e Shtetit në shumën prej 521,600 lekë, në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

kontrollin”, i ndryshuar, udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar.

Në lidhje me shpenzimet e mirëmbajtjes së automjeteve, grupi i auditimit nuk mund të japë një opinion për zbatimin e këtyre procedurave të prokurimit pasi mungon gjurma e auditimit, preventivat që kryhen për çdo vit janë thuajse të njëjtat për secilin automjet, nuk ka dokument për hyrjen e pjesëve të dëmtuara të cilat janë ndërruar për të 4 automjetet, nuk ka një monitorim real të kilometrave të përshkuara dhe kilometrazhit të tyre, bazë për ndërrimin e vajit, filtrave dhe shërbimeve xhenerike, të cilat kryhen periodikisht, çka vërteton faktin se këto procedura për disa pjesë këmbimi kryen në mënyrë fiktive dhe nuk pasqyrojnë realitetin e riparimit të nevojshëm të tyre. Nevojat dhe preventivat për të dyja procedurat janë thjesht parashikime për diçka që mund të ndodhë gjatë vitit dhe jo për nevojat reale që kanë patur automjetet. Gjatë ballafaqimit të kryer në datën 21.04.2017 me shoferët e automjeteve z.A.M., z.Th.M., z.K.H. dhe z.P.L., në prezencë të shefit të financës V.N. dhe shesës së hotelerisë E.M., nga shoferi P.L., shprehet se kanë firmosur riparimin e automjeteve pa u kryer faktikisht, me premtimin se riparimet do të kryhen më vonë. Nga dokumenti i lëshuar për kolaudimin e automjetit tip 29.11.2016 në SGS, rezulton se automjeti është pa sistemin e frenimit fakt ky i cili vërteton moskryerjen e riparimit të automjetit.

Përfundimisht vlerat e shpenzuara për të dyja procedurave të mësipërme në shumën totale prej 3,015,804 lekë me tvsh janë kryer jo në përputhje me parimet e efikasitetit, efektivitetit dhe ekonomicitetit, në kundërshtim me ligjin nr.10 296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e SPV z.K.L.I. dhe shefin e financës z. V.N., si dhe shoferët e automjeteve z.A.M., z.Th.M., z.K.H. dhe z.P.L..

33. Në tenderin e zhvilluar me objekt: “Furnizim vendosje pajisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit të Ri Psikiatrik, Vlorë” Faza I, me këto të dhëna:

Të dhëna për tenderin	Kom.Vlerë. të Ofertës	Njësia e Prokurimi
-Urdhër Prokur.nr.238 prot., datë 27.01.2015	V.N. Kryetar	B.H. Jurist
-Fondi limit 10,000,000 lekë		
-Proc. e Prok. “Procedur e Hapur”	Sh.Z. Anëtare	R.Sh. Specia./Prok.
-Dt. e zhvill. të prokurimit 23.02.2015, Ora 10.00.		
-Afati i realizimit të kontratës 2 muaj.	R.H. Anëtare	B.Sh. Shef/Hotel
- Ankesa nga OE:”M.”, “Sh.”,”P.L.” e “E.” shpk për DST		
-Kanë marrë pjesë 7OE.		
-Skualifikuar 6 OE.		
-Fitues “J.” shpk		
-Vlera e ofertës fituese 9,800,000 lekë pa tvsh.		
-Dif. nga FL 200,000 lekë pa tvsh		
-Titullari i AK K.L.I.		

Me urdhrin e prokurimit 238 prot, datë 27.01.2015, ishte urdhëruar prokurimi i fondit limit prej 10,000,000 lekë pa tvsh me procedurë prokurimi: “Procedurë e hapur” për kontratën me objekt: “Furnizim vendosje pajisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, Faza I, me fonde të vëna në dispozicion nga buxheti i shtetit.

Për përllogaritjen e fondit limit është kryer prokurimi me objekt: “Aredimi i ambienteve të Spitalit të Ri Psikiatrik, Vlorë(Faza I), është shpallur fitues “E.G” shpk.

Referuar pikës “ç” –“Blerje orendish dhe pajisjesh për mobilim zyresh” të VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar. Për realizimin e prokurimeve-Blerje orendish dhe pajisje për mobilim zyresh, SPV duhej ti dërgonte në Ministrinë e Punëve të Brendshme, si organ qendror blerës, të dhënat tekniko e sasiore dhe fondin limit për këtë prokurim.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Realizimi i procedurës së prokurimit: “*F.V pajisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit të Ri Psikiatrik, Vlorë*” (Faza I) duhej bërë nga Ministrina e Punëve të Brendshme si organ qendror blerës.

Zhvillimi i kësaj procedure nga AK ngarkon me përgjegjësi titullarin e autoritetit kontraktor z.K.Ll., pasi kjo procedurë duhej të zhvillohej nga Ministria e Punëve të Brendshme si organ qendror blerës.

Nga Njësia e Prokurimit Publik nuk është mbajtur procesverbal për marrjen në dorëzim të projektprevetivit, specifikimet teknike, planimetria e objektit që do të aredohet dhe gjithë dosja për aredimin e spitalit të ri realizuar nga “E.D” shpk, operator ekonomik që është përzgjedhur nga AK për realizimin e këtij shërbimi.

Nga Njësia e Prokurimit Publik është hartuar procesverbali për argumentimin e kriterëve të vendosura në dokumentet e tenderit më datë 28.01.2015, pa numër protokolli, miratuar nga Titullarit i Autoritetit Kontraktor.

-Në dokumentet e tenderit të hartuara nga NJP, miratuara nga Titullari i AK, nuk është argumentuar vendosja e çdo kriteri për kualifikim, pasojë e mospasjes në përbërje të asnjë speciali të fushës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, Kreu VII, neni 61 “Hartimi i dokumentave të tenderit” pika 2, ku citohet se: “*Në rastet kur njësia e prokurimit nuk ka kapacitetet e duhura për hartimin e kërkesave për kualifikim dhe/ose specifikimet teknike dhe/ose kriteret e vlerësimit, këto përgatiten nga struktura të specializuara për objektin që prokurohet, brenda autoritetit kontraktor apo edhe jashtë tij, kur kjo ekspertizë mungon.*

Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentojë dhe të dokumentojë në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.”

Njësia e Prokurimit ka vepruar në kundërshtim me paragrafin e dytë “grafikun e lëvrimit” të pikës “b”, nenin 11 “Përmbajtja e dokumenteve standarte të tenderit, pasi në DT nuk është përcaktuar afati i (lëvrimit të mallit) i realizimit të kontratës.

Me urdhërin nr.188 prot., datë 20.01.2015 është kijuar Komisioni i Vlerësimit të Ofertave. Në përbërje të komisionit nuk është emëruar asnjë specialist i fushës, në kundërshtim me neni 58 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, “Komisioni i vlerësimit të ofertave” ku cilësohet që: “*Komisioni i vlerësimit të ofertave emërohet me urdhër të veçantë të titullarit të autoritetit kontraktor dhe përbëhet nga jo më pak se 3 persona, ku të paktën njëri është ekspert i fushës.*

Në rastin e mungesës së personelit, autoriteti kontraktor mund të punësojë me kontratë ekspertë të jashtëm, si anëtarë të komisionit të vlerësimit të ofertave.”

Kanë paraqitur ankesat për DT, në Sitalin Psikatrik “Ali Mihali” Vlorë, operatorë ekonomikë:

1.“Sh.” shpk dërguar më datë 07.02.2015, protokolluar me nr.81 prot., datë 10.02.2015,në SPV

2.“P.” shpk dërguar më datë 05.02.2015, protokolluar me nr.82 prot., datë 10.02.2015, në SPV.

3.“K.” shpk dërguar më datë 19.02.2015,protokolluar me nr.119prot.,datë 23.02.2015, në SPV.

4. P.L. dërguar më datë 04.02.2015, protokolluar me nr.86 prot.,datë 11.02.2015, në SPV.

Ankesat nuk janë marrë parasysh nga autoriteti kontraktor për arsye të kalimit të afateve kohore, sipas përgjigjeve me nr. 334, 336 e 337 prot., datë 11.02.2015, dërguar respektivisht OE ankimes “Sh.”, “P.” e “P.L.” (me nr.450 prot., 23.02.2015 “K.”), nga titullari i AK.

Me urdhërin e brendshëm nr 704 prot., datë 02.04.2015 është ngarkuar KVO^{ja} (bazuar në nenin 78, pika 6, gërma “a” të VKM nr.914, datë 29.12.2014 “për miratimin e rregullave të prokurimit publik”) të shqyrtojë ankesat e paraqitura nga operatorët ekonomik “M.” shpk dhe “R.” shpk.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

-Referuar projekt preventivi e natyrës së mallrave/F.V, cilësuar/saktësuar në preventiv, specifikimet teknike, projektin e godinës, shoqëruar nga skicat përkatëse, për të cilat është zhvilluar një procedurë me vlerë fituese 385,000 lekë pa tvsh.

Vendosja tek “Kapaciteti teknik” Shtojca 8, e detyrimit që për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, operatorët ekonomik duhet të paraqesin:

Në Kriteret e veçanta të kualifikimit, pika 2.3 “Kapaciteti teknik” tek Shtojca 8 është kërkuar:

b. Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqese certifikatat e vlefshme:

Certifikatë të vlefshme OHSAS 18001:2007;-Për Sistemin e Menaxhimit të Sigurisë dhe Shëndetit të Punonjësve në Punë

- *Certifikatë të vlefshme PAS 99: 2012- Sistemi i Menaxhimit të Sigurisë të Trafikut Rrugor.*

- *(Në rastet e bashkimit të operatorëve ekonomikë, çdo anëtar i grupit duhet të paraqese certifikatat ISO)*

- *Certifikatat duhet të jene origjinale /ose kopje te noterizuara/ dhe të perkthyer ne shqip.*

Nuk është dokumentuar/arsyetuar përdorimi i kriterëve të mësipërme, që nuk kanë asnjë ndikim në realizimin e kontratës së prokuruar. Përësa i përket problemeve mjedisore,kërkesa për certifikata ISO 14001:2004,”Leja Mjedisore” dhe “Akt-Miratim Higjeno Sanitar” i plotëson të gjitha kërkesat e nevojshme për respektimin e normave mjedisore.

c. Në staf shoqëria ofertuese duhet të ketë të punësuar:

-*Inxhinier mjedisi i pajisur me kontrate të vlefshme.*

-*Arkitekt i pajisur me kontratë të vlefshme.*

-Një kërkesë e tillë do të vlente vetëm për fabrikat prodhuese(Ing Mjedisore) ose për subjektin që do të planifikonte aredimitin e objektit (Arkitekt), nga “E.G” shpk, janë paraqitur skicat e hollësishme për secilin ambient që do të mobilohet, përmasat dhe tipi/lloji i çdo elementi që kërkohet për mobilim e SPV, rrjedhimisht kërkesat e mësipërme nuk kanë sens për zbatimin e kontratës.

d. Një punësim mesatar per vitet Janar 2013 – Dhjetor 2014 i të paktën 30 personave të shoqëruar me listpagesat e konfirmuara nga Drejtoria e Tatimeve për të gjithë periudhën e mësipërme. Shoqëruar me formularet e deklarimit të pagesave për TAP, sigurimet shoqërore dhe shëndetsore.

-Nga NjP nuk është arsyetuar numri i punonjësve referuar sasisë të mallrave, grafikun të lëvrimin, afatit të realizimit e fondit limit të prokuruar.

Vendosja e kriterëve të mësipërme që nuk janë të nevojshme për realizimin e kontratës të prokuruar,(pajisje/makineri që janë të nevojshme për realizimin F.V. të parashikuara në këtë procedurë), janë diskriminuese dhe kufizojnë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomik në procedurë në kundërshti me: nenin 1, pika 2, nenin 20, nenin 41, pika 4 e nenin 46, pikat 1 e 3 të ligjit nr.9463, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” të ndryshuar e ngarkon me përgjegjësi anëtarët e Njesisë së Prokurimit Publik, B.H., znj. R.Sh. e znj. B.Sh..

Operatorët ekonomik që paraqitën oferta ekonomike për prokurimin: “Furnizim Vendosje pajisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit të Ri Psikiatrik, Vlorë”, Faza I janë: **1.** Operatori ekonomik “**P.**” shpk, Tiranë me NIPT L31505034R, është skualifikuar për arsye se nuk ka paraqitur ofertë ekonomike (ka hedhur në sistemin elektronik të APP vetëm NIPTⁱⁿ).

2. Operatori ekonomik “**R.**” shpk, Tiranë me NIPT J61811001M me vlerë totale të ofertës **7,509,655** (shtatë milion e pesëqind e nëntë mijë e gjashtëqind e pesëdhjetë e pesë) lekë pa tvsh, është skualifikuar për arsye:

a.kontrata të ngjashme ose punë të të njëjtës natyrë.

b.leje mjedisore.

c. mungon certifikata e pronësisë të vendodhjes së fabrikës.

d.deklarata për mjetet.

e.mosparaqitja përpara hedhjes së ofertës për tu njohur me ambientet që do të aredohen.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

3. Operatori ekonomik “W.C.” shpk, Fier me NIPT K63029402A, është skualifikuar për arsye se nuk ka paraqitur ofertë ekonomike (ka hedhur në sistemin elektronik të APP vetëm NIPTⁱⁿ).

4. Operatori ekonomik “Sh.” shpk, Tiranë me NIPT J9682222J, me vlerë totale të ofertës **9,472,000** (nëntë milion e katërqind e shtatëdhjetë e dy mijë) lekë pa tvsh, është skualifikuar për arsye:

a. Inxhinier Mjedisi të pajisur me kontratë të vlefshme.

5. Operatori ekonomik “A.” shpk, Tiranë me NIPT K11804001T, me vlerë totale të ofertës **9,000,000** (nëntë milion) lekë pa tvsh, është skualifikuar për arsye:

a. mjeti i transportit TR 3868, nuk ka figuracion, afati i fundit 24.11.2014.

b. vërtetim që konfirmon shlyerjen e taksave vendore për vitin 2014.

c. vetdeklarimi i subjektit mbi gjendjen gjyqësore.

d. formularët e deklarimit të pagesave për TAP, sigurimet shoqërore dhe shëndetësore.

e. Inxhinier Mjedisi të pajisur me kontratë të vlefshme.

6. 1. Operatori ekonomik “J.” shpk, Lezhë me NIPT J68007522L, me vlerë totale të ofertës 9,800,000 (nëntë milion e tetë qind mijë) lekë pa tvsh.

7. Operatori ekonomik “E.” shpk, Shkodër me NIPT J66902927T, me vlerë totale të ofertës **9,950,000** (nëntë milion e nëntëqind e pesëdhjetë mijë) lekë pa tvsh, është skualifikuar për arsye:

a. vërtetim për gjendjen financiare.

b. Inxhinier Mjedisi të pajisur me kontratë të vlefshme.

c. mungon certifikata e pronësisë të vendodhjes së fabrikës.

Nga vlerësimet e mësipërme Komisioni i Vlerësimit të Oferatave ka kualifikuar vetëm ofertën e operatorit ekonomik “J.” shpk, Lezhë me NIPT J68007522L, me vlerë totale të ofertës ekonomike 9,800,000 (nëntë milion e tetë qind mijë) lekë pa tvsh. KVO^{ja} i ka propozuar Titullarit të Autoritetit Kontraktor, shpalljen fituese sipas Raportit Përmbledhës nr.936 prot., datë 13.05.2015, miratuar nga z.K.Ll., Titullar i Autoritetit Kontraktor.

-Nga KVO^{ja} me nr.543 prot. datë 05.03.2015, është formuluar Raporti Përmbledhës, miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor. Formulimi i këtij raporti është në kundërshtim me neni 68 të të VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, që: *“Raporti përmbledhës duhet të përmbajë të paktën referencën e procedurës, përshkrimin e punëve/mallrave/shërbimeve; çmimet/vlerën e ofertuesve pjesëmarrës; ofertuesit e skualifikuar dhe arsyet e skualifikimit; ofertuesin e renditur të parin, **informacion nëse ka pasur ankesa dhe vendimmarrja në lidhje me to.**”*

Nga auditimi i dokumentacionit të paraqitur në sistemin elektronik nga operatori “J.” shpk, u konstatuan mangësi të cilat nuk janë përmendur nga KVO^{ja} në arsyet e skualifikimit të këtij operatori.

a. Operatori ekonomik “J.” shpk, ka paraqitur:

-Vërtetimin për shlyerjen e detyrimeve tatimore me nr.1064/3 prot., datë 30.01.2015, të lëshuar nga Drejtoria Rajonale Tatimore “Tatimpaguesit e Mëdhenj”- Drejtoria e Shërbimit të Tatimpaguesve Tiranë, ku cilësohet: *“Vërtetojmë se tatimpaguesi “J.”, me NIPT-J68007522L, me objekt veprimtarie: “Ndëritim, rezulton se për periudhën deri më datën 30.01.2015, nuk ka detyrim tatimor në Tatimin mbi Vlerën e Shtuar, Tatim mbi Fitimin, Tatim në Burim, Kontribute të Sigurimeve Shoqërore, Shëndetësore, Tatim mbi të Ardhurave Personale.*

Vërtetimi për shlyerjen e detyrimeve, paraqitur sipas kërkesës të kriterëve të përgjithshme të DT, nuk është konform ligjeve në fuqi, pasi nuk është marrë në Drejtorinë Rajonale Tatimore, ku subjekti ka selinë qendrore, në bazë të pikës 40.4, të Udhëzimit Nr. 24, date 02.09.2008, i ndryshuar, “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Në Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 24, date 02.09.2008, “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, në pikën 40.4, paragrafi i fundit, cilësohet “*Pas regjistrimit të tyre personat e tatueshëm, si rregull, do të jenë nën juridiksionin e Drejtorisë Rajonale të Tatimeve ku kanë Selinë e tyre Qëndrore*”, dhe për rrjedhojë oferta e operatorit ekonomik “J.” shpk nuk duhej vlerësuar dhe klasifikuar edhe për këto mangësi.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave nuk duhej të vlerësonte dhe klasifikonte ofertën e operatorit ekonomik “J.” shpk, pasi vërtetimet për detyrimet tatimore nuk janë konform legjislacionit në fuqi.

-Operatori “J.” shpk nuk ka paraqitur vërtetimin për pagesën e taksave vendore pranë të gjitha Njësive Vendore ku operatori ekonomik ushtron aktivitetin sipas regjistrimit në QKR, konform kërkesave të vendosura në; Kriteret e Përgjithshme të Pranimit/Kualifikimit:

Kriteret e Përgjithshme për Pranim, nuk duhet të ndryshohen nga autoritetet kontraktore. Këto kriteret (pikat 1,2) duhet të vërtetohen përmes dokumentave të lëshuar jo më parë se tre muaj nga dita e hapjes së ofertës.

Vërtetim për shlyerjen e taksave vendore për vitin 2014 pranë të gjitha njësive vendore ku operatori ekonomik ushtron aktivitetin sipas regjistrimit në QKR.

b. Operatori ekonomik “J.” shpk, ka paraqitur:

-Vërtetimin e datës 07.11.2014, se subjektit “J.” shpk, me administrator z.D.M. me NIPT- J68007522L, nuk ka detyrime ndaj Komunës Bërçull për vitin 2014.

-Vërtetimi me nr.3096 prot., datë 27.06.2014 se subjektit “J.” shpk, me NIPT- J68007522L, me aktivitet në fushën e ndërtimit, ka paguar taksat dhe tarifat vendore për vitet 2012,2013,204 ndaj Bashkisë Lezhë.

-Vërtetimin e datës 10.10.2014, se subjektit “J.” shpk, me NIPT J68007522L, me aktivitet në fushën e ndërtimit, ka paguar taksat e tarifat vendore për vitin 2013, Bashkia Krujë.

-Vërtetimin e datës 30.06.2014, se subjektit “J.” shpk, me NIPT J68007522L, me aktivitet në fushën e ndërtimit, ka paguar taksat e tarifat vendore për vitin 2014, Bashkia Krujë. Vërtetimi e datës 30.06.2014 se subjektit “J.” shpk, me NIPT J68007522L, me aktivitet në fushën e ndërtimit, ka paguar taksat vendor epër vitin 2014, në Komunën Shëngjin.

-Vërtetimi e datës 30.06.2014 se subjektit “J.” shpk, me NIPT J68007522L, me aktivitet në fushën e ndërtimit, ka paguar taksat vendore për vitin 2013, në Komunën Shëngjin.

-Vërtetimi e datës 09.10.2014 se subjektit “J.” shpk, me NIPT J68007522L, me aktivitet në fushën e ndërtimit, ka paguar taksat vendore për vitin 2012, në Komunën Shëngjin.

(Këtu është e çuditëshme që vërtetimi për takasat e vitit 2012, janë marrë më vonë se vërtetimi i taksave për vitet 2013 e 2014. G.K.).

-Vërtetimi me nr.775 prot., datë 30.06.2014 se subjektit “J.” shpk, me NIPT J68007522L, me administrator z.D.M. i ka shlyer detyrimet tatimore për Niptet pranë Komunës Bërzhitë.

-Vërtetimi me nr. 425 prot., datë 20.11.2014, se subjektit “J.” shpk, me NIPT J68007522L, ka kryer punime për llogari të HEC Fierëz, sipas kontratës nr.340 prot., datë 06.08. 2013. Për periudhën 2013-2014, nuk ka detyrime të pashlyer në Komunën Fierëz.

-Vërtetimi me nr.354 prot., datë 01.07.2014, se subjektit “J.” shpk, me NIPT- J68007522L, me aktivitet në fushën e ndërtimit, ka paguar taksat vendore në Bashkinë Vlorë për vitet 2013-2014.

-Vërtetimi me nr.352 prot., datë 02.10.2014 se subjektit “J.” shpk, me NIPT- J68007522L, me aktivitete ushtruar, ka paguar taksat vendore për vitet 2011, 2012 dhe vitin 2014, vite në të cilat ka ushtruar aktivitet në Komunën Prezë.

Komisioni i vlerësimit të ofertave nuk duhej të vlerësonte dhe klasifikonte ofertën e operatorit ekonomik “J.” shpk, pasi;



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

-ka paraqitur vërtetim të pavlefshme nga Bashkitë: Lezhë, Krujë e Vlorë si dhe vërtetimet për pagimin e taksave dhe tarifave vendore nga Komunat; Bërzullë, Shëngjin, Bërzhitë, Fierëz e Prezë janë lëshuar më parë se tre muaj nga dita e hapjes së ofertave.

-nuk ka paraqitur vërtetim për pagesën e taksave e tarifave vendore nga Bashkitë: Fier, Tiranë e Kukës si dhe vërtetimet për pagimin e taksave dhe tarifave vendore nga Komunat; Gostimë, Pezë, Mamurras, Pezë e Linëz.

-Të gjitha vërtetimet e paraqitura për pagesën e taksave e tarifave vendore që janë paraqitur nga operatori ekonomik “J.” shpk, janë të pavlefshme, referuar kushtit kohor të vendosur në DT; “Këto kritere (pikat 1,2) duhet të vërtetohen përmes dokumentave të lëshuar jo më parë se tre muaj nga dita e hapjes së ofertës.”, pasi janë lëshuar më parë se tre muaj nga dita e hapjes së ofertës.

Klasifikimi e shpalljen fitues të “J.” shpk, mosevidentimi i mangësive të konstatuara në dokumentacionin e paraqitur nga operatori ekonomik konkurrues “J.” shpk, janë diskriminuese e diferencojnë operatorëve ekonomik në kundërshti me: nenin 1, pika 2/d, nenin 2, pika a ec, e nenin 20, të ligjit nr.9463, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” të ndryshuar e ngarkon me përgjegjësi antarët e KVO^{së}, z.V.N., znj.Sh.Z. e znj.R.H.

Në këto rrethana, në zbatim të pikë 3 të nenit të ligjit nr.9463, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” të ndryshuar, ku sanksionohet që: “Autoriteti Kontraktor, vlerëson një ofertë të vlefshme vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentat e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji.”, pikës 1, Neni 73 të kreut VIII të VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, duke qenë të gjitha ofertat të pavlefshme duhej të ishin skualifikuar, duhej të ishte anuluar tenderi dhe të fillohej procedurë e re. - Që të vazhdojë procesi i përzgjedhjes së fituesit në një procedurë duhet të pranohet të paktën 1(një) ofertë e vlefshme. Në të kundërt autoriteti kontraktor anulon procedurën dhe fillon një procedurë të re prokurimi.

Duke qenë se të gjithë ofertuesit nuk plotësonin kushtet e vendosura nga autoriteti kontraktor duhej të ishin skualifikuar, si pasojë duhej të ishte anuluar tenderi dhe të fillohej procedurë e re.

Kualifikimi i bashkimit të përkohshëm dhe shpallja fitues e operatorit ekonomik J.” shpk, bie ndesh me nenet 1,2 e 20 të ligjit nr.9463, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” të ndryshuar e ngarkon me përgjegjësi Komisionin e Vlerësimit të Ofertave.

Shuma 2,290,345 lekë pa tvsh (2,748,414 lekë me tvsh) që është diferenca midis ofertës të operatorit ekonomik “J.” shpk, shpallur padrejtësisht fitues me ofertën e operatorit ekonomik “R.” shpk të skualifikuar është efekt ekonomik i shkaktuar nga shkëlqet e konstatuara më sipër.

- Me nr.25 e nr 581prot., datë 10.03.2015, është lidhur kontrata blerje me objekt: “F.V. pajisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, **Faza I** me vlerë **9,800,000** (nëntë milion e tetëqind mijë) lekë pa t.v.sh, nënshkruar nga z. D.M. administrator i shoqërisë “J.” sh.p.k dhe z.K.Ll., Drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë.

- Me nr 772 prot., datë 14.04.2015, është nënshkruar shtojca e Kontratës bazë me objekt: “F.V. pajisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, nënshkruar nga z. D.M. administrator i shoqërisë “J.” sh.p.k dhe z.K.Ll., Drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë.

Formulari i njoftimit të fituesit (pa nr. prot.) datë 05.03.2015, në dosjen e tenderit nuk gjendet botimi në Buletinin e APP.

Njoftimi i kontratës së nënshkruar me nr.625 prot., datë 20.03.2015, botuar në Buletini 30 Mars 2015 të APP faqe 338.

Titullari i AK me urdhërin nr.858 prot., datë 30.04.2015, ka ngritur komisionit të kolaudit për monitorimin dhe zbatimin e kontratës së “F.V. pajisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit Psikiatrik, Vlorë”. Faza I e II i përbërë nga znj.F.H., znj.E.P. e znj.E.M.. Sipas aktkolaudit të datës 15.04.2015, malli i marrë në dorëzim, nga ana e grupit të punës (nuk përshkruhet



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

montimi e vendosja nëpër vende). Janë marrë në dorëzim 26 zëra zëra nga 58 që janë prokuruar. Sipas aktkolaudimit të datës 28.04.2015, malli i marrë në dorëzim, nga ana e grupit të punës (nuk përshkruhet montimi e vendosja nëpër vende e paracaktuar-18 zëra) malli i cili sipas përshkrimit është në sasinë dhe cilësinë e kërkuar, referuar kushteve të kontratës e është bërë hyrje në magazinë.

Nga komisioni për marrjen në dorëzim, nuk janë hartuar procesverbale të marrjes në dorëzim të mallit sipas kontratës dhe kërkesave të VKM nr. 914, dt. 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” neni 77, kreu IX, pikat 3 e 4: “Për t’u siguruar nëse cilësia e mallrave është e njëjtë me cilësinë e premtuar në ofertë, autoriteti kontraktor duhet të monitorojë zbatimin e kontratës ose lëvrimet,.... Autoriteti kontraktor, ... mban procesverbal, me shkrim. Në përfundim të kontratës, autoriteti kontraktor përgatit një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës” UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 42 “Titullari i njësisë miraton urdhrin për ngritjen e komisionit për marrjen në dorëzim të aktiveve të furnizuara për sasinë, cilësinë, llojin, plotësinë e tyre dhe të dokumentacionit shoqërues”, pika 54 “Për hyrjet që bëhen nga blerjet me fondet buxhetore financat duhet të kontrollojnë nëse fletëhyrja ka bashkëlidhur dokumentacioni justifikues që vërteton marrjen në dorëzim të aktiveve sipas kushteve të kontratës”.

34. Në tenderin e zhvilluar me objekt: “Furnizim vendosje paisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, Faza II, me këto të dhëna:

Të dhëna për tenderin	Kom.Vlerë. të Ofertës	Njësia e Prokurimi
-Urdhër Prokur.nr.659 prot., datë 27.03.2015	V.N. Kryetar	B.H. Jurist
-Fondi limit 14,583,330 lekë		
-Proc. e Prok. “Procedur e Hapur”	Sh.Z. Anëtare	R.Sh.
-Data e zhvillimit të prokurimit 22.04.2015, Ora 10.00.	R.H. Anëtare	B.Sh.
-Afati i lëvrimin të mallit 30 ditë.		
-Nuk ka urdhër pezullimi		
-Ankesa nga OE “R.”, “M.”, “E.” e P.L. për DST		
-Prokurimi zhvillohet më datë 04.05.2015		
-_Kanë marrë pjesë 7 OE		
-Skualifikuar 6 OE		
-Fitues “A.” shpk		
-Vlera e ofertës fituese 14,351,000 lekë pa tvsh.		
-Dif. nga FL 233,330 lekë pa tvsh		
-Titullari i AK K.Ll.		

Me urdhrin e prokurimit 659 prot., datë 27.03.2015, ishte urdhëruar prokurimi i fondit limit prej 14,583,330 lekë pa tvsh (17,499,996 lekë me tvsh) me procedurë prokurimi: “Procedurë e hapur” për kontratën me objekt: “Furnizim vendosje paisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, Faza II, me fonde të vëna në dispozicion nga buxheti i shteti.

Miratimi i fondit me vlerë 17.500,000 lekë, me shkresën nr.1118/4 prot., datë 19.03.2015, nga Drejtoria e Prokurimeve dhe Investimeve, Ministria e Shëndetësisë.

Relacioni teknik e argumentimi i fondit limit është bazuar në projekt-preventivin e areditimit të Spitalit të Ri, shoqëruar me specifikimet e të gjitha pajisjeve(Faza II), formuluar nga z.Gëzim Islami, përfaqësues i “E.G” shpk (shpallur fitues, për blerjen e vogël realizuar nga AK). Nuk ka procesverbal për marrjen në dorëzim të projek-preventivite e specifikimet teknike, grafiku i punimeve nga Njësia e Prokurimit Publik.

Njësia e Prokurimit është ngritur me urdhrin e brendshëm, e nr.148 prot., datë 14.01.2015, në SPV.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Nga Njësia e Prokurimit më datë 27.03.2015, është formuluar procesverbali mbi argumentim e vendosjes së kriterëve në dokumentet e tenderit, miratuar nga titullari i AK. Procesverbali mbi miratimin e dokumentacionit të prokurimit është mbajtur më datë 28.03.2015 nga NJPP.

-Në dokumentet e tenderit të hartuara nga NJP, miratuara nga Titullari i AK, nuk është argumentuar vendosja e çdo kriteri për kualifikim, pasojë e mospasjes në përbërje të asnjë speciali të fushës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, Kreu VII, neni 61 “Hartimi i dokumentave të tenderit” pika 2, ku citohet se: *“Në rastet kur njësia e prokurimit nuk ka kapacitetet e duhura për hartimin e kërkesave për kualifikim dhe/ose specifikimet teknike dhe/ose kriteret e vlerësimit, këto përgatiten nga struktura të specializuara për objektin që prokurohet, brenda autoritetit kontraktor apo edhe jashtë tij, kur kjo ekspertizë mungon.*

Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentojë dhe të dokumentojë në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.”

Me urdhërin nr.188 prot., datë 20.01.2015, është kthyer Komisioni i Vlerësimit të Ofertave. Në përbërje të komisionit nuk është emëruar asnjë specialist i fushës, në kundërshtim me neni 58 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, “Komisioni i vlerësimit të ofertave” ku cilësohet që: *“Komisioni i vlerësimit të ofertave emërohet me urdhër të veçantë të titullarit të autoritetit kontraktor dhe përbëhet nga jo më pak se 3 persona, ku të paktën njëri është ekspert i fushës.*

Në rastin e mungesës së personelit, autoriteti kontraktor mund të punësojë me kontratë ekspertë të jashtëm, si anëtarë të komisionit të vlerësimit të ofertave.”

Kanë paraqitur ankesat për DT, në Sitalin Psikatrik “Ali Mihali” Vlorë, operatorë ekonomikë: 1.“Sh.” shpk dërguar më datë 03.04.2015, protokolluar me nr.184 prot., datë 07.04.2015, në SPV

2.“R.” shpk dërguar më datë 01.04.2015, protokolluar me nr.188 prot., datë 2.02.2015, në SPV.

3.“M.” shpk dërguar më datë 01.04.2015, protokolluar me nr.189 prot., datë 11.02.2015, në SPV.

4.“E.” shpk dërguar më datë 04.04.2015, protokolluar me nr.196 prot., datë 07.4.2015, në SPV.

5. P.L. dërguar më datë 07.04.2015, protokolluar me nr.195 prot., datë 07.4.2015, në SPV.

Me urdhërin e brendshëm nr.704 prot., datë 02.04.2015, titullari i AK ka urdhëruar antarët e KVO^{së} për shqyrtimin e akeseve të OE “M.” e “R.” shpk.

Titullari i AK z.K.Ll., nuk ka vepruar në zbatim të me pikës 4, neni 78 të Kreut X “Shqyrtimi i ankesave” paragrafi i dytë të VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku sanksionohet që: *“Me marrjen e ankesës me shkrim, autoriteti kontraktor pezullon vazhdimin e procedurës së prokurimit, deri në marrjen e një vendimi përfundimtar sipas parashikimeve të LPP. Autoriteti kontraktor duhet të nxjerrë një vendimi brenda 3 (tri) ditëve nga data e depozitimit të ankesës.”*

Ankesat e operatorëve ekonomik: “E.”, “Sh.” shpk e “P.L.”, depozituar në SPV më datë 07.04.2015, nuk janë shqyrtuar pasi: “Procedura e prokurimit është publikuar në sistemin elektronik të APP^{së} më datë 30.03.2015. Data e hapjes së ofertave është përcaktuar më 22.04.2015. Ankesat nuk merren në konsideratë referuar pikës 4, neni 78 të VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”. *“Në rastin e ankesave për dokumentat e tenderit, operatorët ekonomik mund të të ankohen pranë AK brenda 7(shtatë) ditëve ngaq data e publikimit të njoftimit të kontratës në faqen e internetit të APP^{së}.”*

Relacioni me nr.721 prot., datë 07.04.2015, në lidhje me shqyrtimin e ankesave, drejtuar titullarit të AK, formuluar e nënshkruar nga zyrtarët e ngarkuar (KVO).



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Me shkresat me nr.727 prot., datë 07.02.2015, e nr.734 prot., datë u është dërguar përgjigje ankimesve nga titullari i AK, në lidhje me ankesat e depozituara në SPV në lidhje me ndryshimet në dokumentacionin e tenderit me objekt: “Furnizim vendosje paisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit Psikiatrik, Vlorë”. **Faza II, afati i fundit për pranimin e ofertave në sistemin elektronik bëhet: data 04.05.2014, ora 10:00.** Në shtojcën 8, “Kriteret e veçanta të pranimit/kualifikimit bëhen këto ndryshime:

Si përfundim janë modifikuar deokumentatat e tenderit duke ndryshuar në Shtojcën 8, “Kriteret e veçanta të kualifikimit”, pikën 3, lidhur me një inxhinier elektrik/elektronik dhe pikën 8, në lidhje me certifikatat ISO që duhet të disponojnë OE.

Ishte: Operatori ekonomik duhet të ketë në stafin e tij një inxhinier elektrik/elektronik e vertetur kjo me kontratë pune, diploma. **Hiqet**

Shtohet kushti: Operatori ekonomik të jetë i pajisur me autorizim prodhuesi për kompani prodhuese.

Operatori ekonomik pjesëmarrës të paraqes katalogët e pajisjeve me specifikimet teknike.

-Nisur nga projekt preventivi e natyra e mallrave/F.V, cilësuar/saktësuar në preventiv, specifikimet teknike, projektin e godinës, shoqëruar nga skicat përkatëse, për të cilat është zhvilluar një procedurë me vlerë fituese 380,000 lekë pa tvsh. Vendosja tek “Kapaciteti teknik” Shtojca 8, e detyrimit që për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, operatorët ekonomik duhet të paraqesin:

Pika 8. Operatori ekonomik duhet të mirëmenaxhoj energjinë elektrike sipas standarteve të BE gjatë montimit dhe mirëmbajtjes së produkteve dhe kjo pikë të vërtetohet me certifikatë ISO vetiaktë përkatëse.

-Nuk ka asnjë varësi a arsytim teknik, natyra e mallrave të prokuruar me mirëmenaxhimin e energjisë elektrike. Për realizimin e furnizim-vendosjen e materialeve/mobilje të prokuruar, egzistojnë mjete e paisje që mund ta realizojnë kontratën edhe pa përdorimin e energjisë elektrike alternative.

Pika 10. Operatori ekonomik prodhues duhet të permbush kërkesat e domosdoshme për makineri e mjete prodhimi si më poshtë:

10/1 Të ketë linjë prodhimi bashkëkohore të përpunimit të inox ku të përfshihen makineri si bango sharrë, kthyes tubash, tranxhe, saldatrice.

11. Deklaratë që operatori ekonomik prodhues pranon të inspektohet linja përpunimit të inox para se të shpallet klasifikimi përfundimtar nga ana e entit prokurues (nëse kërkohet nga KVO^{ja}).

-Montimi i pjesëve të inoksit nuk është i lidhur me posedimin e “linjës bashkëkohore” për përpunimin e këtij aliazi. Blerja e elementeve të nevojshme për realizimin e montimit të zërave që kanë në përbërje pjesë “ inoksi” mund të bëhet lehtësisht nga cilido në treg. OE duhet të realizonte montimin e pajisjeve, jo prodhimin e përpunimin e inoksit.

13. Të gjithë operatorët ekonomikë duhet të njihen me ambientet që do të arredohen nga data 06.04.2015 deri në datën 10.04.2015.

-Në kohën kur janë paraqitur skicat e hollësishme për secilin ambient që do të mobilohet, përmasat dhe tipi/lloji i çdo elementi që kërkohet për mobilim e SPV, një kërkesë e tillë nuk ka sens për zbatimin e kontratës.

14. Një ditë përpara hapjes së ofertave operatorët pjesëmarrës duhet të paraqesin mostrat për këto produkte, nr 03,10,28,30,31,41,43,44, (për këto zëra operatori do të paraqesi pranë autoritetit kontraktor me të cilin do të prodhohen këto pajisje), Për numrat, 17,20,21,33,34,35,36, (operatori pjesëmarrës do të paraqes pranë A.K mostrat përkatëse) në mënyrë që autoriteti të gjykojë mbi cilësinë e produkteve

Vendosja e kushteve të tilla skualifikues që nuk ka asnjë ndikim në realizimin e objektit të prokuruar, (saktësojmë që asnjë person nga AK, nuk mund të gjykojë mbi mallrat e prokuruar pasi mungojnë specialistët) shërben vetëm si “apel” për AK që të njoh



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

paraprakisht OE që do të dëshironin të marrin pjesë në tenderim (kushtet e pikës 11,13 e 14 të sipërcituara dekonspirojnë pjesëmarrjen në prokurim të operatorëve ekonomik).

Vendosja e kriterëve të mësipërme që nuk janë të nevojshme për realizimin e kontratës të prokuruar,(pajisje/makineri që janë të nevojshme për realizimin F.V. të parashikuara në këtë procedurë), janë diskriminuese dhe kufizojnë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomik në procedurë në kundërshti me: nenin 1, pika 2, nenin 20, nenin 41, pika 4 e nenin 46, pikat 1 e 3 të ligjit nr.9463, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” të ndryshuar e ngarkon me përgjegjësi anëtarët e Njesisë së Prokurimit Publik, B.H., znj. R.Sh. e znj. B.Sh..

Nga KVO^{ja} me nr.936 prot. datë 13.05.2015, është formuluar Raporti Përmbledhës, miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor. Formulimi i këtij raporti është në kundërshtim me neni 68 të të VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, që: “Raporti përmbledhës duhet të përmbajë të paktën referencën e procedurës, përshkrimin e punëve/mallrave/shërbimeve; çmimet/vlerën e ofertuesve pjesëmarrës; ofertuesit e skualifikuar dhe arsyet e skualifikimit; ofertuesin e renditur të parin, **informacion nëse ka pasur ankesa dhe vendimmarrja në lidhje me to.**”

Operatorët ekonomik që kanë paraqitur oferta ekonomike për prokurimin: “Furnizim Vendosje pajisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit të Ri Psikiatrik, Vlorë”, Faza II janë:

1. Operatori ekonomik “**P.**” shpk, Tiranë me NIPT L31505034R, është skualifikuar për arsye se nuk ka paraqitur ofertë ekonomike (ka hedhur në sistemin elektronik të APP vetëm NIPTⁱⁿ).

2. Operatori ekonomik “**R.**” shpk, Tiranë me NIPT J61811001M me vlerë totale të ofertës **10,000,000** (dhjetë milion) lekë pa tvsh, është skualifikuar për arsye:

a.mungon vërtetimi për deklarin e xhiros për tre vitet e fundit (2012, 2013 e 2014).

b.vërtetimi për gjendjen financiare, nuk përputhet me kriteret e vendosura në DST.

c.mungon certifikata ISO vetiake për mirëmenaxhimin e energjisë elektrike.

d. nuk ka paraqitur mostrat për produktet që prokurohen.

e. mungon oferta teknike.

3. Operatori ekonomik “**W.C.**” shpk, Fier me NIPT K63029402A, me vlerë totale të ofertës **14,555,300** (katërmëdhjetë milion e pesëqindë e pesëdhjetë e pesë mijë e tre qind) lekë pa tvsh, është skualifikuar për arsye:

a.mungon vërtetimi për gjendjen financiare.

b.mungon deklarata e operatorit ekonomik që merr përsipër të kryej shërbimin e transportit, montimin si dhe vendosjen nëpër vende të artikujve që prokurohen.

c. mosparaqitja para hedhjes së ofertës për t’u njohur me ambientet që do të aredohen.

d. nuk ka paraqitur mostra për produktet që prokurohen.

e. mungon oferta teknike.

f. kontratat e ngjashme nuk janë në përputhje me objektin që prokurohem.

g. mungon deklarata mbi garancinë 1vjeçare të pajisjeve.

h. mungon certifikata ISO vetiake për mirëmenaxhimin e energjisë elektrike.

4. Operatori ekonomik “**F.G.**” shpk, Fier me NIPT L43428401, me vlerë totale të ofertës **14,418,600** (katërmëdhjetë milion e katërqindë e tëmbëdhjetë e gjashtëqind) lekë pa tvsh, është skualifikuar për arsye:

a. vërtetimi për gjendjen financiare është lëshuar më datë 02.04.2015, në një vlerë prej 700,000 lekë, është në kundërshtim me kriteret e vendosura në DST.

b.numri i punojësve të siguruar është në kundërshtim me kriteret e vendosura në DST.

c. mungon deklarata mbi garancinë 1 vjeçare të pajisjeve.

d. mungojnë ambientet e përshtatshme pune apo magazine.

e. mosparaqitja para hedhjes së ofertës për t’u njohur me ambientet që do të aredohen.

f. nuk ka paraqitur mostra për produktet që prokurohen.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

g. mungon oferta teknike.

h. mungon deklarata e operatorit ekonomik që merr përsipër të kryej shërbimin e transportit, montimin si dhe vendosjen nëpër vende të artikujve që prokurohen.

i. mungojnë të gjitha certifikatat ISO (9001:2008, 14001:2004, 18001:2007).

j. mungon certifikata ISO vetiake për mirëmenaxhimin e energjisë elektrike.

K. mungon mjete transportit.

5. Operatori ekonomik “B.” shpk, Tiranë me NIPT K91517011V, është skualifikuar për arsye se nuk ka paraqitur ofertë ekonomike (ka hedhur në sistemin elektronik të APP vetëm Certifikatat ISO).

6. 1. Operatori ekonomik “C.” shpk, Fier me NIPT J82916489E, me vlerë totale të ofertës 14,085,300 (katërmëdhjetë milion e tëmbëdhjetë e pesë mijë e treqind) lekë pa tvsh, është skualifikuar për arsye:

a. mungon vërtetimi për gjendjen financiare.

b. mungon certifikata ISO vetiake për mirëmenaxhimin e energjisë elektrike.

c. ambientet e përshtatshme për punë janë në pronësi të operatorit ekonomik “Heldi Konstruksion”.

d. mosparaqitja para hedhjes së ofertës për t’u njohur me ambientet që do të aredohen.

e. nuk ka paraqitur mostra për produktet që prokurohen.

f. kontratat e ngjashme nuk janë në përputhje me objektin që prokurohet.

Nga vlerësimet e mësipërme Komisioni i Vlerësimit të Oferatave ka kualifikuar vetëm ofertën e operatorit ekonomik “A.” shpk, Fier me NIPT K83213401M, me vlerë totale të ofertës 14,351,000 (katërmëdhjetë milion e treqind e pesëdhjetë e një mijë) lekë pa tvsh. KVO^{ja} i ka propozuar Titullarit të Autoritetit Kontraktor, shpalljen fituese sipas Raportit Përmbledhës nr.936 prot., datë 13.05.2015, miratuar nga z.K.Ll., Titullar i Autoritetit Kontraktor.

Kontrata për blerje malli “Furnizim vendosje paisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit Psikiatrik, Vlorë”. Faza II, me nr.939 prot, datë 14.05.2015, lidhur midis Titullarit të Autoritetit Kontraktor z.K.Ll., e përfaqësuesit ligjor të kontraktorit “A.” shpk. Vlera totale e kontratës së lidhur është: 14,351,000 (katërmëdhjetë milion e treqind e pesëdhjetë e një mijë) lekë pa tvsh (17,221,200 lekë me tvsh).

Nga auditimi i dokumentacionit të paraqitur në sistemin elektronik nga operatori “A.” shpk, u konstatua mangësi të cilat nuk janë përmendur nga KVO^{ja}, mangësi të cilat janë të mjaftueshme për skualifikimin e këtij operatori ekonomik.

1. Operatori ekonomik “A.” shpk, nuk ka paraqitur vërtetimin për shlyerjen e taksave e tarifave vendore nga Bashkia Tiranë dhe Komuna Zharrëz, në mospërputhje me pikën 2/a të “Kritereve të Përgjithshme për Pranim/Kualifikim”, Shtojca 8.

Komisioni i vlerësimit të ofertave nuk duhej të vlerësonte dhe klasifikonte ofertën e operatorit ekonomik “A.” shpk, pasi; nuk ka paraqitur vërtetim nga Bashkia Tiranë e Komuna Zharrëz, në kundërshtim me e kërkesat e pikës 2/a “Të kritereve të përgjithshme të kualifikimit” në DT.

2. Operatori ekonomik “A.” shpk, nuk ka paraqitur:

-dokumentacion doganor apo fatura tatimore që vërtetojnë disponimin e “linje prodhimi bashkekohore të perpunimit të inox ku të perfshihen makineri si bango sharre, kthyes tubash, tranxhe, saldatrice”, në zbatim të pikës 10/1 të “Kritereve të veçanta të kualifikimit”.

-deklaratë që operatori ekonomike prodhues pranon të inspektohet linja përpunimit të inox para se të shpallet klasifikimi përfundimtar nga ana e entit prokurues (nëse kërkohet nga KVO^{ja}) në zbatim të pikës 11 të “Kritereve të veçanta të kualifikimit”.

-dokument nga hipoteka apo kontrate qeraje, që të vërtetohet disponimi i ambiente të përshtatshme pune apo magazinë për realizimin e kësaj kontrate të paktën, 500 m², në zbatim të pikës 12 të “Kritereve të veçanta të kualifikimit”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

- nuk ka paraqitur pranë AK, një ditë përpara hapjes së ofertave mostrat e materialit me të cilin do të prodhohen këto produkte: nr. 03,10,28,30,31,41,43,44, në zbatim të pikën 14 të “Kritereve të veçanta të kualifikimit”.

Komisioni i vlerësimit të ofertave nuk duhej të vlerësonte dhe klasifikonte ofertën e operatorit ekonomik “A.” shpk, pasi; nuk ka paraqitur dokumentacioni e domosdoshëm për plotësimi e kërkesave të domosdoshme të pikave 10/1,11, 12 e 14 për realizimin e kontratës, në kundërshtim me e kërkesat e sipërcituar në Shtojcën 8 “Kriteret e veçanta të kualifikimit” në DT.

Veprimet e trajtuar më sipër mbi klasifikimi e shpalljen fitues të “A.” shpk, mosevidentimi i mangësive të konstatuara në dokumentacionin e paraqitur nga operatori ekonomik konkures, janë diskriminuese e diferencojnë operatorëve ekonomik në kundërshti me: nenin 1, pika 2/d, nenin 2, pika a ec, e nenin 20, të ligjit nr.9463, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” të ndryshuar e ngarkon me përgjegjësi antarët e KVO^{së}, z. Viktor Nako, znj.Sh.Z. e znj.R.H..

Me urdhërin nr.858 prot., datë 30.04.2015, është ngritur komisioni për marrjen në dorëzim të mostrave për procedurës, Faza II i përbërë nga znj.F.H., znj.E.P. e znj.E.M..

Titullari i AK me urdhërin nr.747 prot., datë 09.04.2015, ka ngritur komisionit të kolaudimit për monitorimin dhe zbatimin e kontratës së “F.V paisje hotelerie dhe mobilimi i Spitalit Psikiatrik, Vlorë”. Faza I e II i përbërë nga znj.F.H., znj.E.P. e znj.B.Sh..

Sipas aktkolaudimit të datës 10.06.2015, malli i marrë në dorëzim, nga ana e grupit të punës (nuk përshkruhet montimi e vendosja nëpër vende). Janë marrë në dorëzim vetëm 23 zëra nga 48 që janë prokuruar.

Sipas aktkolaudimet e datave 05, 08. dhe 10.06.2015, malli i marrë në dorëzim, nga ana e grupit të punës (nuk përshkruhet montimi e vendosja nëpër vende e paracaktuar) malli i cili sipas përshkrimit është në sasinë dhe cilësinë e kërkuar, referuar kushteve të kontratës e është bërë hyrje në magazinë.

Nga komisioni për marrjen në dorëzim, nuk janë hartuar procesverbale të marrjes në dorëzim të mallit sipas kontratës dhe kërkesave të VKM nr. 914, dt. 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” neni 77, kreu IX, pikat 3 e 4: “Për t’u siguruar nëse cilësia e mallrave është e njëjtë me cilësinë e premtuar në ofertë, autoriteti kontraktor duhet të monitorojë zbatimin e kontratës ose lëvrimet,....Autoriteti kontraktor, ... mban procesverbal, me shkrim. Në përfundim të kontratës, autoriteti kontraktor përgatit një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës” UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 42 “Titullari i njësisë miraton urdhrin për ngritjen e komisionit për marrjen në dorëzim të aktiveve te furnizuara për sasinë, cilësinë, llojin, plotësinë e tyre dhe te dokumentacionit shoqërues”, pika 54 “Për hyrjet që bëhen nga blerjet me fondet buxhetore financat duhet të kontrollojnë nëse fletëhyrja ka bashkëlidhur dokumentacioni justifikues që vërteton marrjen në dorëzim të aktiveve sipas kushteve të kontratës.”

35. Në tenderin e zhvilluar me objekt: “Blerje materiale pastrimi dhe shërbimi për emergjencë për nevojat e Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, viti 2017, disa të dhëna për të cilin janë:

Të dhëna për tenderin	Kom. i Vler. Të Ofertave	Njësia e Prokurimi
-Urdhër Prokur. nr. 114, datë 10.02.2017	V.N. Kryetar	S.Xh. Jurist
-Fondi limit pa t.v.sh 593,242 lekë	E.B. Anëtar	E.M. Sh/Hotel
-Proc. e Prok. (Negociim pa botim paraprak të njoftimit të kontratës)	E.P. Anëtar	R.Sh. Spec. Prok.
-Data e zhvillimit të tenderit 15.02.2017		
-Firma fituese “W.C.” sh.p.k		
-Data e lidhjes së kontratës 20.02.2017		
-Vlera e kontrat.703,878 lekë me t.v.sh		



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

-Diferenca nga fondi limit 8,012 lekë me tvsh Titullari i A.K: K.Ll.		
---	--	--

-Me urdhrin e prokurimit nr.114 prot., datë 10.02.2017, nga Titullari i AK është urdhëruar prokurimi i fondit limit 593,242 (pesëqind e nëntëdhjetë e tre mijë e dyqind e dyzetë e dy) lekë pa t.v.sh, për tenderin me objekt: “Blerje materiale pastrimi dhe shërbimi për emergjencë për nevojat e Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, viti 2017 me procedurë “Negociim pa botim paraprak të njoftimit të kontratës”.

Në paragrafin e fundit të urdhrit të prokurimit theksohet:

*“Nga eksperiencia e mëparshme, kontrata me operatorin fitues të dalë nga procedurat e zhvilluara në MB, përafërsisht është lidhur në muajin **qeshor-korrik** të vitit koherent. Duke qënë se spitali është në përfundim të kontratës shtesë, e ka nevojë për materiale pastrimi e shërbimi, është vendosur të realizohet një procedurë me negociim pa botim paraprak të njoftimit të kontratës për mbulimin e nevojave të spitalit deri në lidhjen e kontratës me operatorin e shpallur fitues nga procedura e zhvilluar në MB. Fondi i përllogaritur për këtë periudhë negociim, është pjesë e fondit total të kërkesës për vitin 2017, drejtuar MB (organit qendror blerë).-Ky arsyetim hedh poshtë nevojën për negociim.*

Përzgjedhja e kësaj forme prokurimi, është justifikuar me nevojat emergjente për shkak të mungesës së materiale të pastrimit dhe shërbimit për nevojat e Spitalit Psikiatrik. Mirëpo, nevojat emergjente të këtyre mallrave nuk janë shkaktuar për rastet e parashikuara në rregullat e prokurimit publik, por janë shkaktuar nga mos kryerja në kohë të procedurave të prokurimeve nga Autoritetit Kontraktor. Drejtori i Spitalit, në cilësinë e Titullarit të Autoritetit Kontraktor, i ka pasur të gjitha mundësitë financiare, kohore e ligjore, për të përdorur procedura prokurimi standarde në përputhje me rregullat e prokurimit publik Referuar VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, mundësohet që: *“me miratimin e ligjit për buxhetin, kur ka nevojë për punë, mallra dhe shërbime, Titullari i Autoritetit Kontraktor nxjerr menjëherë urdhrin e prokurimit. Zhvillimi i procedurës së prokurimit do të bëhet deri në momentin e shpalljes së njoftimit të fituesit. Autoriteti Kontraktor do të ftojë operatorin ekonomik të shpallur fitues që të lidhë kontratën menjëherë pas publikimit të njoftimit të fituesit, por në çdo rast jo më vonë se 60 ditë nga data e këtij publikimi”*. Tregohet qartë se, me miratimin e ligjit për buxhetin në muajin Dhjetor 2014, Titullari i Autoritetit Kontraktor duhej të fillonte procedurat e hapura ose kërkesë me propozim, kontratat e të cilave do të konkretizoheshin në fund të muajit janar ose shkurt; ndërsa nevojat gjatë muajve janar ose shkurt, për mallra, punë dhe shërbime do të mbulohen nga shtesat e kontratave të vitit të mëparshëm. Pra, kjo procedurë në zbatim të nenit 33 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për rregullat e Prokurimit Publik”, përdoret vetëm në raste tepër emergjente të mirë-argumentuar dhe jo kur emergjencat janë krijuar për shkak të veprimeve apo mosveprimeve të vetë autoritetit kontraktor.

Shmangia e procedurave standarde të prokurimit, me pretekstin e nevojave emergjente, K. premisa për shmangien e konkurrencës, diskriminimin dhe pengimin e hyrjes në treg të operatorëve ekonomikë që operojnë në këto tregje. Arsyetimi i grupit të auditimit vërtetohet me faktit që: në të gjitha vitet që është realizuar kjo procedurë, nuk i është dërguar ftesë për pjesëmarrje asnjë operatori ekonomik që vepron në qytetin e Vlorës. Bëhet fjalë për mallra që gjenden lehtësisht në treg.

Kontrata shtesë për “Blerje materiale pastrimi”, sasia dhe specifikimet trajtohen në aneksin bashkangjitur këtij procesverbali, përfshirë edhe gjendjen në magazinë për këto materiale. Kontrata në fjalë mbulon nevojat e SPV nga data e nënshkrimit për materiale pastrimi deri në 2.4 muaj. Nga ana e Autoritetit Kontraktor SPV disponohej koha e mjaftueshme për të përdorur procedurë prokurimi “joemergjente” referuar edhe njohurive për realizimin e kësaj procedure nga organi qendror në qeshor-korrik.

Për zbatimin e procedurës me negociim pa botim paraprak të njoftimit të kontratës pa argumentuar më parë nevojën e kryerjes së saj, mban përgjegjësi titullari i AK z.K.Ll..



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Argumentimi i fondit limit, nga komisioni (R.Sh., E.M. e K.Sh.) për periudhën 1 Mars-31 Maj 2017, është formuluar e nënshkruar më datë 07.02.2017. Llogaritja e fondit limit është bazuar në kërkesat me nr.103 prot., datë 07.02.2017 të spitalit, paraqitur pranë zyrës së Shefes së Hotelerisë nga përgjegjëset e materialeve dhe shërbimet mbështetëse. Çmimet respektive të materialeve dhe artikujve të kërkuar i janë referuar shkresës nr.65 prot., datë 24.01.2017 të konfirmuara nga Drejtoria e Prokurimeve të Përqëndruara, e cila planifikon zhvillimin e procedurave të prokurimit, bzuar në çmimet e miratuara nga MPB, në cilësinë e organit qendror blerës.

- Është mbajtur procesverbali i datës 10.02.2017, nga NJP, ku janë përcaktuar procedura e prokurimit, forma e prokurimit, sigurimi i ofertës në masën 2 % të fondit limit me vlefshmëri 150 ditë kalendarike, kriteri i vlerësimit “Oferta me çmim më të ulët”, kriteret e përgjithshme të pranimit/kualifikimit.

-Janë hartuar Dokumentet Standarde të tenderit dhe janë nënshkruar nga anëtarët e njësive të prokurimit dhe titullari i spitalit.

Me nr.114/1 prot., datë 10.02.2017, janë hartuar e nënshkruar nga antarët e NJP, argumentim për vendosjen e kriterëve të veçanta të kualifikimit, miratuar nga titullari i AK.

Në dokumentet e tenderit të hartuara e miratuara nga AK, nuk është argumentuar vendosja e çdo kriteri për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, Kreu VII, neni 6.

Në dosjen e prokurimit mungonë gjurama e auditimit në lidhje me mënyrën e dërgimit të ftesave për negociim dërguar operatorëve ekonomik dhe mënyra e përzgjedhjes në kundërshtim me: pikën 4 të nenit 36, “Procedura me negociim, pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës” VKM nr.914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”. “Me përjashtim të rrethanave të parashikuara në pikën 2, shkronja “b”, pikën 3, shkronja “b”, dhe pikën 5, të nenit 33 të LPP-së, autoriteti kontraktor fton jo më pak se 3 (tre) kandidatë, duke garantuar konkurrencë dhe barazi ndërmjet tyre.

Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përzgjedhjen e kandidatëve që do të ftojë.”

Konstatohet që nuk argumentohet mënyra e përzgjedhjes së operatorëve ekonomike të ftuar, çka përbën shkelje të nenit 33 pika 6 të ligjit nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar. **Veprim që ngarkon me përgjegjësi antarët e NjPP**

- Nga KVO^{ja} është mbajtur procesverbal i hapjes së ofertave me datë 15.02.2017 ora 10:00. Janë paraqitur në tender 3 (tre) operatore ekonomike.

1. Operatori ekonomik “A.S.G.” shpk, Fier me nr.114/5 prot., datë 15.02.2017.

2. Operatori ekonomik “W.C.” shpk, Fier me nr.114/4 prot., datë 15.02.2017.

3. Operatori ekonomik “A.” shpk, Fier me nr. 114/3 prot., datë 15.02.2017.

- Sipas procesverbalit të vlerësimit të ofertave të datës 16.02.2017 mbajtur nga KVO në tender kanë marrë pjesë 3 (tre) operatorë dhe pas shqyrtimit të dokumentacionit KVO ka kualifikuar operatorët ekonomike: “W.C.” shpk dhe “A.” shpk pasi rezultuar me dokumentacion të plotë sipas DST dhe ka skualifikuar operatorin ekonomik “A.S.G.” shpk për mos paraqitje të dokumentacionit jo plotë konformë DST. Vlerën më të ulët e ka operatori ekonomik “W.C.” dhe konkretisht **586,565 lekë pa tvsh** (703,878 lekë me tvsh).

- Me nr.114/6 prot., datë 17.02.2017 nga Kryetari i KVO i është dërguar titullarit të AK, shkresa shoqëruese e Raporti Përmbledhës, miratuar nga z.K.Ll.

Raporti Përmbledhës, formuluar e nënshkruar nga z.V.N., Kryetar i KVO, është pa datë e numër protokolli. Në raportin përmbledhës, KVO-ja ka kualifikuar operatorët ekonomik: “W.C.” shpk dhe “A.” shpk dhe s’kualifikon operatorin ekonomik “A.S.G.” shpk.

-Titullari i AK me vendimin me nr. 114/7 prot., datë 17.02.2017, shpall fitues shoqërinë “W.C.” sh.p.k, Fier.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

- Nga titullari është bërë formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar për kontratën me nr. 699/1, datë 03.03.2012 me vlerë 2.72.000 lekë me t.v.sh.

III Lidhja e kontratës dhe zbatimi.

- Me nr. 114/8 prot., datë 20.02.2017 dhe është lidhur kontrata me objekt: “Blerje materiale pastrimi dhe shërbimi për emergjencë për nevojat e Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, viti 2017, me vlerë 703,878 lekë me t.v.sh, nënshkruar nga z. B.Sh. administrator i shoqërisë “W.C.” sh.p.k dhe z.K.Ll., Drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë. Afati 3 (tre) muaj.

Nga komisioni për marrjen në dorëzim, nuk janë hartuar procesverbale të marrjes në dorëzim të mallit sipas kontratës dhe kërkesave të VKM nr. 914, dt. 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” neni 77, kreu IX, pikat 3 e 4: “Për t’u siguruar nëse cilësia e mallrave është e njëjtë me cilësinë e premtuar në ofertë, autoriteti kontraktor duhet të monitorojë zbatimin e kontratës ose lëvrimet,.... Autoriteti kontraktor, ... mban procesverbal, me shkrim. Në përfundim të kontratës, autoriteti kontraktor përgatit një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës” UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 42 “Titullari i njësisë miraton urdhrin për ngritjen e komisionit për marrjen në dorëzim të aktiveve të furnizuara për sasinë, cilësinë, llojin, plotësinë e tyre dhe të dokumentacionit shoqërues”, pika 54 “Për hyrjet që bëhen nga blerjet me fondet buxhetore financat duhet të kontrollojnë nëse fletëhyrja ka bashkëlidhur dokumentacioni justifikues që vërteton marrjen në dorëzim të aktiveve sipas kushteve të kontratës.”

36. Në tenderin e zhvilluar me objekt: “Blerje materiale pastrimi dhe shërbimi për emergjencë për nevojat e Spitalit Psikiatrik, “Ali Mihali”, Vlorë”. viti 2016, disa të dhëna për të cilin janë:

Të dhëna për tenderin	Kom. i Vler. Të Ofertave	Njësia e Prokurimi
-Urdhër Prokur. nr. 84, datë 05.02.2016	V.N. Kryetar	S.Xh. Jurist
-Fondi limit pa t.v.sh 1,666,667 lekë	M.K. Anëtare	E.M. Sh/Hotel
-Proc. e Prok. (Negociim pa botim paraprak të njoftimit të kontratës)	Sh.Z. Anëtar	K.Xh. Spec. Prok.
-Data e zhvillimit të tenderit 15.02.2017		
-Firma fituese “W.C.” sh.p.k		
-Data e lidhjes së kontratës 20.02.2017		
-Vlera e kontrat.703,878 lekë me t.v.sh		
-Diferenca nga fondi limit 8,012 lekë me tvsh		
Titullari i A.K: K.Ll.		PV nr.24

-Me urdhrin e prokurimit nr.84 prot., datë 05.02.2016, nga Titullari i AK është urdhëruar prokurimi i fondit limit 1,666,667 (pesëqind e nëntëdhjetë e tre mijë e dyqind e dyzetë e dy) lekë pa t.v.sh, për tenderin me objekt: “Blerje materiale pastrimi dhe shërbimi për emergjencë për nevojat e Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, viti 2016 me procedurë “Negociim pa botim paraprak të njoftimit të kontratës”.

Në paragrafin e fundit të urdhrin të prokurimit theksohet:

“Procedura e përqëndruar e hapur në sistemin e APP, për materiale pastrimi dhe shërbimi për gjithë institucionet e shëndetësisë në varësi të Ministrisë të Shëndetësisë, zhvillohen në Drejtorinë e Prokurimeve pranë Ministrisë të Brendshme, zhvillimi i kësaj procedure kërkon kohë për përfundimin e saj.

Nga eksperiencia e mëparshme, kontrata me operatorin fitues të dalë nga procedurat e zhvilluara në MB, përafërsisht është lidhur në muajin qeshor-korrik të vitit koherent.Për këto arsye, është vendosur të bëhet një procedurë me negociim pa botim për mbulimin e nevojave të Spitalit Psikiatrik deri në lidhjen e kontratës me operatorin e shpallur fitues nga procedura e zhvilluar në MB.

Përzgjedhja e kësaj forme prokurimi, është justifikuar me nevojat emergjente për shkak të mungesës së materiale _të pastrimit dhe shërbimit për nevojat e Spitalit Psikiatrik. Mirëpo,



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

nevojat emergjente të këtyre mallrave nuk janë shkaktuar për rastet e parashikuara në rregullat e prokurimit publik, por janë shkaktuar nga mos kryerja në kohë të procedurave të prokurimeve nga Autoritetit Kontraktor. Drejtori i Spitalit, në cilësinë e Titullarit të Autoritetit Kontraktor, i ka pasur të gjitha mundësitë financiare, kohore e ligjore, për të përdorur procedura prokurimi standarde në përputhje me rregullat e prokurimit publik Referuar VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, mundësohet që: *“me miratimin e ligjit për buxhetin, kur ka nevojë për punë, mallra dhe shërbime, Titullari i Autoritetit Kontraktor nxjerr menjëherë urdhërin e prokurimit. Zhvillimi i procedurës së prokurimit do të bëhet deri në momentin e shpalljes së njoftimit të fituesit. Autoriteti Kontraktor do të ftojë operatorin ekonomik të shpallur fitues që të lidhë kontratën menjëherë pas publikimit të njoftimit të fituesit, por në çdo rast jo më vonë se 60 ditë nga data e këtij publikimi”*. Tregohet qartë se, me miratimin e ligjit për buxhetin në muajin Dhjetor 2014, Titullari i Autoritetit Kontraktor duhej të fillonte procedurat e hapura ose kërkesë me propozim, kontratat e të cilave do të konkretizoheshin në fund të muajit janar ose shkurt; ndërsa nevojat gjatë muajve janar ose shkurt, për mallra, punë dhe shërbime do të mbulohen nga shtesat e kontratave të vitit të mëparshëm. Pra, kjo procedurë në zbatim të nenit 33 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për rregullat e Prokurimit Publik”, përdoret vetëm në raste tepër emergjente të mirë-argumentuar dhe jo kur emergjencat janë krijuar për shkak të veprimeve apo mosveprimeve të vetë autoritetit kontraktor.

Shmangia e procedurave standarde të prokurimit, me pretekstin e nevojave emergjente, K. premisa për shmangien e konkurrencës, diskriminimin dhe pengimin e hyrjes në treg të operatorëve ekonomikë që operojnë në këto tregje. Arsyeimi i grupit të auditimit vërtetohet me faktit që: në të gjitha vitet që është realizuar kjo procedurë, nuk i është dërguar ftesë për pjesëmarrje asnjë operatori ekonomik që vepron në qytetin e Vlorës. Bëhet fjalë për mallra që gjenden lehtësisht në treg.

Kontrata shtesë për “Blerje materiale pastrimi”, sasia dhe specifikimet trajtohen në aneksin bashkangjitur procesverbali të kësaj procedure, përfshirë edhe gjendjen në magazinë për këto materiale. Kontrata në fjalë mbulon nevojat e SPV nga data e nënshkrimit për materiale pastrimi deri në 2.4 muaj. Nga ana e Autoritetit Kontraktor SPV disponohej koha e mjaftueshme për të përdorur procedurë prokurimi “joemergjente” referuar edhe njohurive për realizimin e kësaj procedure nga organi qendror në qeshor-korrik.

Për zbatimin e procedurës me negociim pa botim paraprak të njoftimit të kontratës pa argumentuar më parë nevojën e kryerjes së saj, mban përgjegjësi titullari i AK z.K.Ll.

Argumentimi i fondit limit, nga komisioni (K.Xh., E.M. e K.Sh.) për periudhën 1 Mars-31 Maj 2016, është formuluar e nënshkruar më datë 27.01.2016. Llogaritja e fondit limit është bazuar në nevojat e secilit pavion, duke u bazuar në nevojat e viteve paraardhëse (sasia është llogaritur gjendjen në magazinë dhe sasinë e shtesës së kontratës), paraqitur nga znj.E.M., Shefe e Hotelarisë, e miratuar nga Titullari i AK, pa numër protokolli e datë. Çmimet respektive të materialeve dhe artikujve janë bazuar në çmimet e miratuara nga MPB, në cilësinë e organit qendror blerës në Janar 2016.

-Janë hartuar Dokumentet Standarde të tenderit dhe janë nënshkruar nga anëtarët e njësies së prokurimit dhe titullari i spitalit.

Me shkresën e datës 05.02.2016 janë hartuar e nënshkruar nga antarët e NJP, argumentim për vendosjen e kriterëve të veçanta të kualifikimit, miratuar nga titullari i AK.

Në dokumentet e tenderit të hartuara e miratuara nga AK, nuk është argumentuar vendosja e çdo kriteri për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, Kreu VII, neni 6.

Nga titullari i AK janë njoftuar me ftesë për negociim operatorët ekonomikë si vijon:

1.Me shkresën nr. 84/1 prot., datë 08.02.2012, është dërguar njoftimi operatorit ekonomik “E.M.” sh.p.k,Tiranë.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

2.Me shkresën nr. 84/2 prot., datë 08.02.2012, është dërguar njoftimi operatorit ekonomik “W.C.” sh.p.k, Fier.

3.Me shkresën nr. 84/3 prot., datë 08.02.2012, është dërguar njoftimi operatorit ekonomik “E.” sh.p.k, Tiranë.

Ftesat për negociim kanë nënshkrimin dhe vulën e operatorëve ekonomik por nuk kuptohet si kanë aritur këto ftesa tek operatorët ekonomik.

Në dosjen e prokurimit mungonë gjurama e auditimit në lidhje me mënyrën e dërgimit të ftesave për negociim dërguar operatorëve ekonomik dhe mënyra e përzgjedhjes në kundërshti me: pikën 4 të nenit 36, “Procedura me negociim, pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës” VKM nr.914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”. “Me përjashtim të rrethanave të parashikuara në pikën 2, shkronja “b”, pikën 3, shkronja “b”, dhe pikën 5, të nenit 33 të LPP-së, autoriteti kontraktor fton jo më pak se 3 (tre) kandidatë, duke garantuar konkurrencë dhe barazi ndërmjet tyre.

Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përzgjedhjen e kandidatëve që do të ftojë.”

Konstatohet që nuk argumentohet mënyra e përzgjedhjes së operatorëve ekonomike të ftuar, çka përbën shkelje të nenit 33 pika 6 të ligjit nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar. ***Veprim që ngarkon me përgjegjësi antarët e NjPP***

- Nga KVO^{ja} është mbajtur procesverbal i hapjes së ofertave me datë 12.02.2016 ora 10:00. Janë paraqitur në tender 3 (tre) operatore ekonomike.

1. Operatori ekonomik “E.M.” shpk, Tiranë me nr.84/4 prot., datë 12.02.2016 me vlerë të ofertës ekonomike të ofertës **1,660,252⁵⁰** lekë pa tvsh.

2. Operatori ekonomik “W.C.” shpk, Fier me nr.84/6 prot., datë 12.02.2016, me vlerë të ofertës ekonomike të ofertës **1,658,330⁸³** lekë pa tvsh.

3. Operatori ekonomik “E.” shpk, Tiranë me nr. 84/5 prot., datë 12.02.201, me vlerë të ofertës ekonomike të ofertës **1,659,957⁵⁰** lekë pa tvsh.

- Sipas procesverbalit të vlerësimit të ofertave të datës 12.02.2016 mbajtur nga KVO në tender kanë marrë pjesë 3 (tre) operatorë dhe pas shqyrtimit të dokumentacionit KVO ka kualifikuar operatorin ekonomike: “W.C.” shpk pasi rezultuar me dokumentacion të plotë sipas DST dhe ka skualifikuar operatorin ekonomik dhe ka skualifikuar “E.M. 2000” dhe “Elttec” shpk për mos paraqitje të dokumentacionit jo plotë konformë DST. Vlerën më të ulët e ka operatori ekonomik “W.C.” dhe konkretisht **586,565lekë pa tvsh** (703,878 lekë me tvsh).

- Me nr.84/6 prot., datë 12.02.2012 nga Kryetari i KVO i është dërguar titullarit të AK, shkresa shoqëruese e Raporti Përmbledhës, miratuar nga z.K.Ll.

Raporti Përmbledhës, formuluar e nënshkruar nga z.V.N., Kryetar i KVO, është pa datë e numër protokolli. Në raportin përmbledhës, KVO^{ja} ka përshkruar procedurën e prokurimit e shpalljen fituese të operatorit ekonomik, “W.C.” shpk të kualifikuar, janë skualifikuar “E.M. 2000” dhe “E.” shpk për mungesë dokumentacioni referuar DT.

- Titullari i AK me vendimin me nr. 114/7 prot., datë 17.02.2017, shpall fitues shoqërinë “W.C.” sh.p.k, Fier.

- Nga titullari është bërë formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar për kontratën nr.20 e nr. 84/9 prot., datë 12.02.2016 me vlerë 1,989,997 lekë me t.v.sh.

III Lidhja e kontratës dhe zbatimi.

- Me nr. 84/9 prot., datë 12.02.2016 dhe është lidhur kontrata me objekt: “Blerje materiale pastrimi për nevojat e Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, viti 2016, me vlerë 1,989,997 lekë me t.v.sh, nënshkruar nga z. B.Sh. administrator i shoqërisë “W.C.” sh.p.k dhe z.K.Ll., Drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë. Afati 3 (tre) muaj.

Nga komisioni për marrjen në dorëzim, nuk janë hartuar procesverbale të marrjes në dorëzim të mallit sipas kontratës dhe kërkesave të VKM nr. 914, dt. 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” neni 77, kreu IX, pikat 3 e 4: “Për t’u siguruar nëse cilësia



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

.... e mallrave është e njëjtë me cilësinë e premtuar në ofertë, autoriteti kontraktor duhet të monitorojë zbatimin e kontratës ose lëvrimet,.... Autoriteti kontraktor, ... mban procesverbal, me shkrim. Në përfundim të kontratës, autoriteti kontraktor përgatit një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës” UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 42 “Titullari i njësisë miraton urdhrin për ngritjen e komisionit për marrjen në dorëzim të aktiveve të furnizuara për sasinë, cilësinë, llojin, plotësinë e tyre dhe të dokumentacionit shoqërues”, pika 54 “Për hyrjet që bëhen nga blerjet me fondet buxhetore financat duhet të kontrollojnë nëse fletëhyrja ka bashkëlidhur dokumentacioni justifikues që vërteton marrjen në dorëzim të aktiveve sipas kushteve të kontratës.”

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik Vlorë, datë 04.05.2017, protokolluar në KLSH me nr. 89/49, datë 04.05.2017, në lidhje me Procesverbalin nr. 24, dërguar nga z.E.B.j e znj.E.P.:

Konstatimi juaja qëndron, e për pasojë merret në konsideratë në hartimin e këtij Projektraporti Auditimi, me argumentet si më poshtë:

Përdorimi i emrit tuaj në faqen tre të procesverbalit nr.24 është lapsus i grupit të auditimit.

37. Në tenderin e zhvilluar me objekt: “Blerje materiale pastrimi për nevojat e Spitalit Psikiatrik, “Ali Mihali”, Vlorë”. viti 2015, disa të dhëna për të cilin janë:

Të dhëna për tenderin	Kom. i Vler. Të Ofertave	Njësia e Prokurimi
-Urdhër Prokur. nr. 377, datë 16.02.2015	V.N. Kryetar	B.H. Jurist
-Fondi limit pa t.v.sh 1,528,225 lekë	R.H. Anëtare	B.Sh. Sh/Hotel
-Proc. e Prok. (Negociim pa botim paraprak të njoftimit të kontratës)	Sh.Z. Anëtar (arsimi)	R.Sh. Spec. Prok.
-Data e zhvillimit të tenderit 15.02.2017		
-Firma fituese “W.C.” sh.p.k		
-Data e lidhjes së kontratës 20.02.2017		
-Vlera e kontrat.703,878 lekë me t.v.sh		
-Diferenca nga fondi limit 8,012 lekë me tvsh		
Titullari i A.K: K.Ll.		

-Me urdhrin e prokurimit nr.377 prot., datë 16.02.2015, nga Titullari i AK është urdhëruar prokurimi i fondit limit 1,582,225 (në milion e pesëqind e tetëdhjetë e dy mijë e dyqind e njëzetë e dy) lekë pa t.v.sh, për tenderin me objekt: “Blerje materiale pastrimi dhe shërbimi për emergjencë për nevojat e Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, viti 2015 me procedurë “Negociim pa botim paraprak të njoftimit të kontratës”.

Në paragrafin e fundit të urdhrin të prokurimit theksohet:

“procedura për gjithë vitin zhvillohet në MB dhe realizimi i saj kërkon kohë. Në të tilla kushte spitali rrezikohet të mbetet pa materiale pastrimi.

Argumentimi i fondit limit, nga komisioni (R.Sh., B.Sh. e K.Sh.) për periudhën Mars-Maj 2015, është formuluar e nënshkruar më datë 27.01.2016. Llogaritja e fondit limit është bazuar në nevojat e secilit pavion, duke u bazuar në nevojat e viteve paraardhëse (sasia është llogaritur gjendjen në magazinë dhe sasinë e shtesës së kontratës, në dosjen e prokurimit nuk gjendet asnjë kërkesë apo gjendja e materialeve në magazinë), paraqitur nga znj.E.M., Shefe e Hotelarisë, e miratuar nga Titullari i AK, pa numër protokolli e datë. Çmimet respektive të materialeve dhe artikujve janë bazuar në çmimet e miratuara nga MPB, në cilësinë e organit qëndror blerës në Janar 2015, çmimet e artikujve që nuk janë në këtë listë janë marr nga testimi i tregut.

- Është mbajtur procesverbali i datës 16.02.2015, janë hartuar Dokumentet Standarde të tenderit dhe janë nënshkruar nga anëtarët e njësisë së prokurimit dhe Titullari i Autoritetit Kontraktor.

Me nr.114/1 prot.,datë 10.02.2017, janë hartuar e nënshkruar nga antarët e NJP, argumentim për vendosjen e kriterëve të veçanta të kualifikimit, miratuar nga titullari i AK.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Nga titullari i AK janë njoftuar me ftesë për negociim operatorët ekonomikë si vijon:

1.Me shkresën nr. 462 prot., datë 24.02.2015, është dërguar njoftimi operatorit ekonomik “E.M.” sh.p.k,Tiranë.

2.Me shkresën nr. 461prot., datë 24.02.2015, është dërguar njoftimi operatorit ekonomik “W.C.” sh.p.k, Fier.

3.Me shkresën nr. 463 prot., datë 24.02.2015, është dërguar njoftimi operatorit ekonomik “A.” sh.p.k, Tiranë.

Ftesat për negociim kanë nënshkrimin dhe vulën e operatorëve ekonomik por nuk kuptohet si janë përzgjedhur konkuruesit e negociimit, e mënyra si kanë aritur këto ftesa tek operatorët ekonomik.

- Nga KVO^{ja} është mbajtur procesverbal i hapjes së ofertave me datë 26.02.2015 ora 12:00. Janë paraqitur në tender 3 (tre) operatore ekonomike.

1. Operatori ekonomik “E.M.” shpk, Tiranë me nr.127 prot., datë 26.02.2016 me vlerë të ofertës ekonomike të ofertës **1,523,212⁵³** lekë pa tvsh.

2. Operatori ekonomik “W.C.” shpk, Fier me nr.128 prot., datë 26.02.2016, me vlerë të ofertës ekonomike të ofertës **1,500,702** lekë pa tvsh.

3. Operatori ekonomik “E.” shpk, Tiranë me nr. 129 prot.,datë 26.02.201, me vlerë të ofertës ekonomike të ofertës **1,502,202.⁷⁰** lekë pa tvsh.

Antarët e NjP dhe KVO, ka nënshkruar formularet e mospasjes së konfliktit të intertesit më datë 26.02.2015, të cilat janë pa numër protokolli.

- Sipas procesverbalit të vlerësimit të ofertave të datës 26.02.2015 mbajtur nga KVO-ja, në tender kanë marrë pjesë 3 (tre) operatorë dhe pas shqyrtimit të dokumentacionit KVO ka kualifikuar operatorin ekonomik: “**W.C.**” shpk pasi rezultuar me dokumentacion të plotë sipas DST dhe ka skualifikuar operatorët ekonomik;“**A.**” shpk dhe “**E.M.**” shpk për mos paraqitje të dokumentacionit jo plotë konformë DST. Vlerën më të ulët e ka operatori ekonomik “**W.C.**” dhe konkretisht **1,500,702 lekë pa tvsh** (703,878 lekë me tvsh).

- Me nr.474 prot., datë 17.02.2017 nga Kryetari i KVO i është dërguar titullarit të AK, shkresa shoqëruese e Raporti Përmbledhës, miratuar nga z.K.Ll..

Raporti Përmbledhës, formuluar e nënshkruar nga z.V.N., Kryetar i KVO, është pa datë e numër protokolli. Në raportin përmbledhës, KVO^{ja} ka kualifikuar operatorët ekonomik;“**W.C.**” shpk dhe dhe s’kualifikon operatorët ekonomik “**A.**” shpk dhe “**E.M.**” shpk.

- Titullari i AK me vendimin me nr. 475 prot., datë 26.02.2015, shpall fitues shoqërinë “W.C.” sh.p.k, Fier.

- Nga titullari është bërë formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar botuar në Buletinin 23 Mars 2015 të APP, faqe 295.

III Lidhja e kontratës dhe zbatimi.

- Me nr. 527 prot., datë 04.03.2015, është lidhur kontrata me objekt: “Blerje materiale pastrimi dhe shërbimi për emergjencë për nevojat e Spitalit Psikiatrik, Vlorë”, viti 2017, me vlerë 1,800,842. 04 lekë me t.v.sh, nënshkruar nga z. B.Sh. administrator i shoqërisë “W.C.” sh.p.k dhe z.K.Ll., Drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”,Vlorë. Afati 3 (tre) muaj.

Nga komisioni për marrjen në dorëzim, nuk janë hartuar procesverbale të marrjes në dorëzim të mallit sipas kontratës dhe kërkesave të VKM nr. 914, dt. 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” neni 77, kreu IX, pikat 3 e 4: “Për t’u siguruar nëse cilësia e mallrave është e njëjtë me cilësinë e premtuar në ofertë, autoriteti kontraktor duhet të monitorojë zbatimin e kontratës ose lëvrimet,.... Autoriteti kontraktor, ... mban procesverbal, me shkrim. Në përfundim të kontratës, autoriteti kontraktor përgatit një raport përmbledhës për korrektësinë dhe cilësinë e zbatimit të kontratës” UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 42 “Titullari i njësisë miraton urdhrin për ngritjen e komisionit për marrjen në dorëzim të aktiveve te



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

furnizuar për sasinë, cilësinë, llojin, plotësinë e tyre dhe te dokumentacionit shoqërues”, pika 54 “Për hyrjet që bëhen nga blerjet me fondet buxhetore financat duhet të kontrollojnë nëse fletëhyrja ka bashkëlidhur dokumentacioni justifikues që vërteton marrjen në dorëzim të aktiveve sipas kushteve të kontratës.”

38. Në tenderin e zhvilluar me objekt: “Shërbime për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik Vlorë.” me këto të dhëna:

Të dhëna për tenderin	K.V.O.	Nj.P.P.
-Urdhër Prokur. 77, datë 02.02.2016 -Fondi limit 76,491,933 lekë pa tvsh për 4 vjet. -Proc. e Prok. “Procedurë e Hapur” -Data e zhvillimit të prokurimit 29.02.2016 -Kanë marrë pjesë 4 (katër) operator ekonomik -S’kualifikuar,3 (tre) operator ekonomik -Kualifikuar “S.” shpk -Ankesë nuk ka. -Fitues “S.” shpk -Vlera e kontratës 75,721,348 lekë pa tvsh -Diferenca nga F.L.770,585 lekë pa tvsh. -Afati i realizimit të punimeve 48 muaj, (4 vjet) nga data e lidhjes së kontratës. -Titullar K.Ll.	V.N. Sh.Z. M.K.	S.Xh. K.Xh. E.M.

Studimi dhe përllogaritja e fondit limit.

A. Me urdhërin nr. 4, e nr. 158 prot., datë 16.01.2015, nga z. K.Ll., Titullar i Autoritetit Kontraktor, mbështetur në shkresën nr.810 prot., datë 25.02.2008, të Ministrisë të Shëndetësisë (Sekretari i Përgjithshëm), për kalimin e shërbimeve të ushqimit dhe hotelierisë/pastrimit nën administrimin privat, është ngritur një grup pune (komision i përbërë nga 7 anëtar) **për nxjerrjen e koston totale të pastrimit dhe gjelbërimit** në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë (shkresa nr.810 prot., e datës 25.02.2008, kërkuar nga grupi i auditimit pasi nuk gjendej në dosjen e prokurimit, nuk gjendej në spital).

Urdhëri i Titullarit të AK z.K.Ll. nuk ka; asnjë referencë ligjore, qëllimin e këtij studimi, mënyrën e përzgjedhjes së grupit të studimit, arsyet e përdorimit të këtij studimi e rezultatet e zbatimit. Antarët e grupit të studimit, nuk kanë asnjë përvojë a kualifikim për studime të tilla pasi prej tyre nuk është asnjë specialist apo ekspert i pastrim-gjelbërimit.

-Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion si dhe nga konstatimet në SPV, nuk ekziston nevoja e kryerjes së shërbimit. “Problematika-shkaku” i fillimit të kësaj procedure tregon paaftësinë menaxhuese të drejtuesve të SPV për monitorimin dhe zbatimin e këtij shërbimi, fakt që nuk legjitimon fillimin e kësaj procedure. Duke qenë se SPV kishte në varësi sektorin e pastrim-gjelbërimit, ambientin e funksionimit të saj, fuqinë punëtore, në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, e cila përcakton se: “*“Dokument financiar” është çdo informacion origjinal, plotësues, si dhe të dhënat kontabël të regjistruara në çdo lloj forme, të krijuara, të marra apo të mbajtura nga njësitë publike. Dokumenti financiar duhet të përshkruajë me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, që ka për objekt të përmbajë të dhëna për shkakun e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiorë e ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin, e të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative”.* **Për nisjen e kësaj procedure, pa argumentuar më parë nevojën e kryerjes së saj, mban përgjegjësi titullari i AK z.K.Ll.**

B. Grupi i punës nuk ka llogaritur koston reale të pastrimit dhe gjelbërimit (sipas urdhrit nr.158 prot., datë 16.01.2015) por ka realizuar një “studim” që ka shërbyer si “studim



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

fizibiliteti” për zhvillimet e mëtejshme të procedurës. Studimi nuk ka asnjë tregues; për afatin kohor kur është kryer, datën kur është formuluar e kujt i drejtohet.

Përzgjedhja e anëtarëve të grupit të punës, qëllimi i këtij studimi tregon qartë që: Autoriteti Kontraktor “Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, nuk ka kapacitetet njerëzore, ekspertë për të bërë llogaritjen reale pa konflikt interesi dhe në dobi të publikut për shërbimin e pastrimit të brendshëm, pastrimin e jashtëm dhe gjelbërimit.

Problematika e trajtuar në studimin, që kanë shërbyer si inicim i kërkesës për organizimin e këtij shërbimi me sipërmarrje private janë:

-Sanitaret janë femra, shumica me arsimim e ulët dhe nuk kanë nivele kualifikimi....

-Përvoja e deritanishme tregon se ky shërbim ka patur mangësi. Për të ka patur vërejtje në drejtim të cilësisë së shërbimit, kryerjes në kohë, organizimit dhe sidomos kontrollit të punës së kryer dhe shpenzimeve të bazës materiale. Organet kontrolluese (Kryeinfermieret) e kanë konsideruar këtë sektor si të dorës së dytë duke i dhënë rëndësi anës infemieristike të mjekimit dhe më pak sektorit të pastrimit.

Studimi në asnjë rast nuk ka treguar si do të zgjidhet e kontrollohet nga spitali problematika e “arsimimit e nivelit të kualifikimit” të sanitaret që do të përfshihen në sipërmarrjen private. Po ashtu nuk është trajtuar riformatimi i “organeve kontrolluese” për ta konsideruar këtë shërbim si të dorës së parë. Studimi nuk është realizuar/miratur nga asnjë organ kompetent e ligjor.

Grupi i Studimit (punës) për nxjerrjen e kostos totale të pastrim gjelbërimit në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë ka përllogaritur më tepër shpenzime që nuk janë parashtruar në qëllimin e këtij studimi duke rritur në mënyrë fiktive përllogaritjen e fondit limit në vlerën **2,493,321^{.90} lekë me tvsh** për 12 muaj. Përllogaritja është bërë për 48 muaj (katër vjet).

Grupi i studimit ka rritur në mënyrë fiktive shpenzimet që i duhen Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë për realizimin e shërbimit me objekt: “Shërbime për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemin e ambienteve të gjelbërta në spital” në vlerën **9,973,287^{.60} lekë me tvsh** (2,493,321^{.90}lekë/vit x 4vite= 9,973,287^{.60} lekë).

1. Në përllogaritjen e fondeve për realizimin e shërbimit të pastrimit, grupi i studimit:

a- ka llogaritur fondin e pagave për 26 sanitare në pastrimin e brendshëm, në kohë ku në strukturën e miratur janë 24 sanitare për këtë sektor. Shuma prej **569,424 lekë** është vlera e shtuar në mënyrë fiktive e fondit limit të përllogaritur për 1 vit për pagat dhe shtesat mbi to.

b- ka llogaritur sigurimet shoqërore për 26 sanitare në pastrimin e brendshëm, në kohë ku në strukturën e miratur janë 24 sanitare për këtë sektor. Shuma prej **95,090 lekë** është vlera e shtuar në mënyrë fiktive e fondit limit të përllogaritur për 1 vit për sigurimet shoqërore.

[a(paga)+b(sigurime shoqërore)=664,514 lekë]

2. Në përllogaritjen e shpenzimeve për realizimin e shërbimit të pastrimit të jashtëm, grupi i studimit ka shtuar shpenzime që nuk realizoheshin në spital deri në kohën e realizimit të studimit:

a. shpenzimet për pagën dhe sigurimet të një punonjësi për mirëmbajtjen e rrugëve i cili nuk ekziston në strukturën e miratur të spitalit për vitin 2015. Shuma prej **306,786 lekë** është vlera e shtuar në mënyrë fiktive për fondin limit të përllogaritur për 1 vit për pagat dhe sigurimet shoqërore.

b. Shpenzimet shtesë për këtë proces janë **17,300 lekë**, për mirëmbajtjen e rrugëve (rroba+lopatë+fshehtë+karroca dore). **(a+b= 324,086 lekë)**

3. Në përllogaritjen e shpenzimeve janë shtuar shpenzime për larjen e rrugëve, që nuk përfshihen në detyrën e ngarkuar për grupin e studimit e që nuk realizoheshin në spital për kryerjen e këtij shërbimi:

a. Shpenzimet për pagën dhe sigurimet e një shoferi për makinën larëse për 1 orë/ditë, vend pune që nuk ekziston në strukturën e miratur të spitalit për vitin 2015. Shuma prej **97,545**



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

lekë është vlera e shtuar në mënyrë fiktive për fondin limit të përllogaritur për 1 vit për pagat dhe sigurimet shoqërore për shoferin e makinës larëse.

b. Shpenzime ndihmëse për karburantin (gazoil), për makinë larëse me kapacitet 10 m³ që nevojiten për 164 ditë në vitë nga 1 orë pune janë **147,600 lekë** e cila është vlera e shtuar në mënyrë fiktive për fondin limit të përllogaritur për 1 vit për karburantin e makinës larëse.

c. Shpenzime ndihmëse për lubrifikantin e makinës larëse me kapacitet 10 m³ që nevojiten për 164 ditë në vitë nga 1 orë pune janë **11,275 lekë** e cila është vlera e shtuar në mënyrë fiktive për fondin limit të përllogaritur për 1 vit për karburantin e makinës larëse

d. Shpenzime amortizimi për makinë larëse janë 20% të vlerës në vit. Duke marrë në konsideratë që vlera e makinës teknologjike për larjen e rrugëve është 2 million lekë, shpenzimet për mirëmbajtjen dhe siguracionin për makinën larëse në vit llogariten 100,000 lekë. Shuma prej **100,000 lekë** është vlera e shtuar në mënyrë fiktive për fondin limit të përllogaritur për mirëmbajtje dhe siguracionin e makinës larëse. (a+b+c+d= **356,420 lekë**.)==A+B+C=**1,020,934 lekë**

4. Ka përllogaritur normën e fitimit në masën 15% kur duhej ta llogariste fitimin në masën 10% për shërbimin. Shuma prej **732,748.²⁵ lekë** është vlera e shtuar në mënyrë fiktive për fondin limit të përllogariturnë studim si rezultat i llogaritjes së normës së fitimit në masën 15%.

Si përfundim, grupi i studimit ka përllogaritur më tepër shpenzime që nuk janë parashtruar në qëllimin e këtij studimi duke rritur në mënyrë fiktive përllogaritjen e fondit limit në vlerën **2,493,321.⁹⁰ lekë me tvsh.(Shuma 1+2+3+ 4+ tvsh)**

Në mënyrë të përmblendhur grupi i studimit ka paraqitur shpenzime më tepër për realizimin e shërbimit me objekt: “Shërbime për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”.

Shpenzimet e llogaritura		Vlera në lekë		
1	Për pastrimin e Brendshëm	Studimi	Duhej	Diferenca
	Pagat për 26 sanitare	7,402,512	6,833,088	569,424
	Sigurimet shoqërore për 26 sanitare	1,236,170	1,141,080	95,090
	Detegjent dhe dizifektant pastrimi	862,495		
	Materiale konsumi	788,850		
	Inventar dhe rroba pune	172,155		
	Amortizim	155,480		
	Shuma I	10,617,662	9,953,148	664,514
2	Për pastrimin e jashtëm (4,450 m ² rrugë)			
	Fshirje rrugësh	332,786		
	Mirëmbajtje rrugësh	324,086	0	324,086
	Larje rrugësh	356,420	0	356,420
	Shpenzime për materiale inventari	64,000		
	Shuma II	1,077,292	396,786	680,506
3	Shërbimi i gjelbërimit			
	Kultivimin e 50m2 lule të sinës 2 sezone	32,735		
	Mirëmbajtje 1,200 m2 bar	99,559		
	Mirëmbajtje e 49 copë pemë dekorative+	69,959		
	Mirëmbajtje 20copë shkure deko. +5 rinj.	50,053		
	Mirëmbajtje 200 ml liguststra	17,665		
	Shuma III	269,971	269,971	0
	SHUMA I+II+III	11,964,925	10,619,905	1,345,074
	Fitimi 15%	1,794,738.⁷⁵	1,061,990.⁵⁰	732,748.²⁵
	Tvsh	2,751,932.⁷⁵	2,336,379.¹⁰	415,553.⁶⁵
	SHUMA TOTALE	16,511,596.⁵⁰	14,018,274.⁶⁰	2,493,321.⁹⁰

C. Me kërkesën nr.287 prot., datë 03.02.2015, drejtuar Drejtorisë së Prokurimeve e Drejtorisë së Administrimit Spitalor (Ministrin e Shëndetësisë) është kërkuar **miratimi për privatizimin** e; “Shërbimit të pastrim të brendshëm dhe të jashtëm si dhe sistemimin gjelbërimi” në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”.

Në dosjen e tenderit gjendej kërkesa: “Mbi kalimin e aktivitetit të shërbimit të pastrimit të brendshëm dhe të jashtëm si dhe sistemim gjelbërimin, nën administrimin privat.”, nënshkruar nga Titullari i Autoriteti Kontraktor. Kërkesa nuk ka asnjë ekstremitet (përveç nënshkrimit nga Titullari i AK) e një dokumenti ligjor zyrtar: numër protokolli, datë e kujt i



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

drejtohet. Në këtë kërkesë nuk ka asnjë referencë ligjore që të përlligj privatizimin e shërbimit.

Në paragrafet e fundit të kërkesës theksohet: *“Kosto totale e shërbimit për gjithë vitin është llogaritur 16,511,596 lekë me tvsh, fond i cili mbulon të gjitha detyrimet e kompanisë ndaj shtetit. Në këto detyrime përfshihen; fitimi i kompanisë, detyrimet e tjera ndaj shtetit si dhe tvsh^{ja}. Ky spital nuk kërkon fond shtesë për këtë shërbim...”*

D. Me shkresën nr.727/1 Prot., datë 17.04.2015, është miratuar kontraktimi me operator ekonomik privat i shërbimeve, për një menaxhim më të mirë të këtyre shërbimeve si dhe me qëllim përmirësimin e cilësisë së ofrimit të tyre. *(është miratuar kërkesa për kontraktim afatgjatë kur në kërkesë është cituar kalimi nën administrimin privat)* Është theksuar që: “Për realizimin e kontraktimit të shërbimeve të sipërcituara me operatorë ekonomik privat, **të zbatohen aktet ligjore në fuqi.**”

Si në kërkesën dhe në miratimin e saj, nuk ka asnjë referencë ligjore që të legjitimojë kërkesë për privatizimin e shërbimit dhe miratimin e kontraktimit afatgjatë të shërbimit. Në aktet ligjore e nënligjore për prokurimet në fuqi, nuk parashikohet në asnjë rast miratimi nga ndonjë organ legjitim i zhvillimit të procedurave afatgjate të prokurimit për shërbimet në fjalë.

-Autoriteti Kontraktor ka vepruar në kundërshtim me nenin 76 “Kohëzgjatja e kontratës”, të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku citohet:

1. Autoriteti Kontraktor, për fondet buxhetore, prokuron dhe financon kontratat për një periudhë deri në mbylljen e vitit ushtrimor, përveç rasteve kur lidhen kontrata shtesë, në përputhje me shkronjën “b”, të pikave 3 e 5, të nenit 33 të LPP.

2. Autoriteti Kontraktor nuk lidh kontrata shumëvjeçare për punë, mallra ose shërbime, për të cilat bëhen planifikim dhe përdorime vjetore që gjenden lehtësisht në treg dhe mund të prokurohen normalisht me një procedurë të hapur ose kërkesë për propozim.

-Miratimi i shërbimit të pastrimit nga Ministri i Shëndetësisë bie ndesh me VKM nr. 28, datë 14.01.2015, “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve në varësi, për disa mallra e shërbimeve”, ndryshuar me Vendimin nr. 176, datë 25.02.2015. Sipas pikës 1/i “Shërbimi i pastrimit” i ngarkohet Ministrisë së Punëve të Brendshme, si Organ Qendror Blerës, për kryerjen e procedurave të prokurimit, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave, dhe institucioneve në varësi të Kryeministrit dhe Ministrave të linjës.

E. Grupi i punës për argumentimin e fondit limit për “Shërbimin e pastrimit të brendshëm dhe të jashtëm dhe sistemim e gjelbërimit” është ngritur me Urdhërin nr. 07 e nr. 39 prot., datë 14.01.2016, për katër vite (2016-2018). Pavarësisht se grupi i punës i referohet “Studimit” ka përlllogaritur një fond limit me vlerë **6,435,983.90** lekë me tvsh më tepër se studimi i miratuar për një vit (**25,743,935.60** lekë me tvsh për katër vite). Kjo vlerë ekonomike është përdorur si fond limit për procedurën e prokurimit pa asnjë miratim nga organet përgjegjëse.

Në opinionin e grupit të auditimit arsyet e përmendura në kërkesën e Titullarit të Autoritetit Kontraktor për “mosfunksionimin” dhe “mangësitë” e konstatuara në shërbimin e pastrimit të brendshëm dhe pastrim gjelbërimit të ambientit të jashtëm të spitalit, janë problematika që duheshin trajtuar e zgjidhur nga stafi drejtues i spitalit dhe nuk përlligjin kërkesën për kontraktim afatgjatë/privatizimin e këtij shërbimi.

-Ndodhur para faktit që kërkesa, studimi, argumentimi i fondit limit dhe kohëzgjatja e shërbimit në këtë procedurë (pavarësisht se nuk referohet) konvergjon në dhënien e koncensionit/partneritetit publik privat të një shërbimi, rast precedent për procedura të ngjashme, është pothuajse e sigurtë që ky shërbim do të vazhdojë të kryhet nga i njëjti



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

sipërmarrës edhe pas përfundimit të kontratës katër vjeçare. Administratori i subjektit të këtij shërbimi realizon në SPV edhe shërbimin e Cateringut dhe Lavanterisë).

–Në SPV sot në të gjitha shërbimet që kryhen nga kontraktuesi, nënpunësit e spitalit nuk kanë asnjë akses e jo të kenë mundësi të monitorojnë zbatimin e kontratave.

–Grupit të auditimit i janë paraqitur ankesa nga ish sanitare të SPV, larguara nga puna nga ana e administratorit të “S.” shpk, pa miratimin e AK. Në Spitalin Psikiatrik nuk ka asnjë informacion për numrin e punonjësve në këtë sektor, pagën e sanitareve apo monitorimin e realizimit të këtij shërbimi.

-Në zbatim të urdhërit me nr.07 e nr.39 prot., datë **14.01.2016**, është ngritur grupi për argumentimin e fondit limit, znj. K.Xh., znj.E.M. e znj.K.Sh..

Më datë 28.01.2016, (pa numër protokolli) është përllogaritur fondin limit për objektin: “Shërbimit të pastrimit të brendshëm dhe të jashtëm si dhe sistemimin e gjelbërimit” dhe studimi për këtë shërbim është miratuara nga MSH me vlerën 16,511,596 lekë me TVSH. Komisioni i ngritur për Argumentimin e Fondit Limit për objektin: “Shërbimin e pastrimit të brendshëm dhe të jashtëm si dhe sistemim gjelbërimit” nuk ka marr me procesverbal në dorëzim studimin e realizuar dhe të miratuar nga Ministri i Shëndetësisë, për shërbimet në fjalë.

Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me përllogaritjen e kostos për realizimin e shërbimit të pastrimit nga “grupi i studimit” dhe nga krahasimi me përllogaritjen e F.L nga “grupi i argumentimit të fondit limit” për shërbimet me objekt: “Shërbime për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, rezulton diferencë e konsiderueshme si në tabelë.

Grupi i argumentimit të fondit limit ka përllogaritur më tepër shpenzime se studimi i miratuar, duke rritur në mënyrë fiktive përllogaritjen e fondit limit në vlerën **6,435,984 lekë me tvsh**, për realizimin e shërbimit për 12 muaj (25,743,936 lekë me tvsh për 48 muaj-4 vjet) **Për sa më sipër, përgjegjësit kryesorë për dëmet e shkaktuara nga zhvillimi i kësaj procedure janë; Titullari i Autoritetit Kontraktor z.K.Ll. dhe z. V.N. me detyrë Shef Finance për periudhën objekt auditimi, për arsye se:**

-Titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e kësaj procedure pa argumentuar arsyen e kryerjes së këtij shërbimi për periudhën 4 vjeçare, duke qenë se kjo është një kontratë shërbimesh, për të cilat bëhen planifikime dhe realizime vjetore, gjenden lehtësisht në treg dhe mund të prokurohen lehtësisht, si dhe prokurimi i pastrimit, është objekt i prokurimit nga Ministria e Punëve të Brendshme. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 76 dhe VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar.

-Shefi i financës, është kryetar i grupit të punës për përllogaritjen e fondit limit në studimin dërguar Ministrisë së Shëndetësisë me shkresën nr.287 prot., datë 03.02.2015.

-Shefi i financës, është kryetar i komisioni të vlerësimit të ofertave për këtë procedurë.

-Shefi i financës, është kryetar i komisioni të vlerësimit të ofertave për procedurën e prokurimit të zhvilluar me objekt: *Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik*, e për pasojë kishte dijeni për zërat që janë dubluar në këto dy kontrata.

-Në cilësinë e shefit të financës (nëpunësit zbatues), ka patur dijeni të plotë mbi objektet e dhëna me qera nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, e për këto sipërfaqe është llogaritur-paguar (sipërfaqet e të cilave janë vendosur në studimin e fondit limit, gjithashtu janë paguar gjatë realizimit të kontratës).

-Nuk kanë kryer një analizë të mbi kostot-përfitimet e kryerjes së këtij shërbimi nga të tretët.

-Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet nevoja e kryerjes së shërbimit, duke qenë se SPV kishte në funksionim sektorin e pastrim-gjelbërimit, ambientin e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

funksionimit, fuqinë punëtore, në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26.

-Në studimin mbi llogaritjen e kostos, dërguar Ministrisë së Shëndetësisë me shkresën nr.287 prot., datë 03.02.2015, përcaktohet se kostoja vjetore është në vlerën **16,511,596 lekë me tvsh** (66,046,384 lekë për 48 muaj), por në llogaritjen e kësaj vlerë, grupi i punës ka llogaritur më tepër **2,493,321⁹⁰ lekë me tvsh** (9,973,287.60 lekë për 48 muaj), sipas rillogaritjes së grupi të auditimit. Është prokuruar fondi limit **22,947,580 lekë me tvsh për 12 muaj** ose **6,435,984 lekë me tvsh për 12 muaj** (25,743,936 lekë për 48 muaj) më tepër se fondi i miratuar nga MSH.

Gjithashtu mbajnë përgjegjësi dhe: anëtarët e komisionit të përlllogaritjes së fondit limit: znj.E.M., znj.K.Xh. dhe znj.K.Sh., anëtarët e Njesisë së Prokurimit: z.S.Xh., znj.K.Xh. dhe znj. E.M., si dhe titullari i AK z.K.Ll., që me veprimet dhe mos veprimet e tyre kanë lejuar kryerjen e kësaj procedure me të gjithë mangësitë e sipërcituara.

Procedura e Prokurimit.

Me Urdhërin e prokurimit nr. 77 prot., datë 02.02.2016, është urdhëruar prokurimi i fondit limit prej 12,748,655 lekë pa tvsh për 8 (tetë) muajt e vitit 2016. Vlera 76,491,933 lekë pa tvsh për katër vjet (12,748,655 lekë pa tvsh për 8 muaj të vitit 2016) me procedurë prokurimi “Procedurë e hapur”, për kontratën me objekt: “Shërbime për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”. Burimi i financimit është me fonde të vëna në dispozicion nga buxheti i shtetit.

Titullari i Autoritetit Kontraktor ka urdhëruar prokurimin për shërbimin e pastrimit e gjelbërimit e spitalit, me vlerë 25,743,963 lekë me tvsh, më tepër se fondi i miratuar nga MSH.

Nga Autoriteti Kontraktor nuk është argumentuar arsyeja e kryerjes së këtij shërbimi për periudhën 4 vjeçare, duke qenë se kjo është një kontratë për mallra dhe shërbime, për të cilat bëhen planifikime dhe përdorime vjetore, e që gjenden lehtësisht në treg dhe mund të realizohen lehtësisht në një procedurë prokurimi. Veprime që bien ndesh me: neni 76 “Kohëzgjatja e kontratës” VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, e VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar, ku shërbimi i pastrimit është objekt i prokurimit nga Ministria e Punëve të Brendshme. **Për sa më sipër mban përgjegjësi titullari i AK z.K.Ll.**

Njësia e Prokurimit është ngritur me urdhrin nr.13 prot., datë 01.02.2016, nënshkruar nga Titullari i Autoritetit Kontraktor.

Nga Njësia e Prokurimit Publik janë hartuar dokumentet e tenderit dhe argumentimi i kriterëve të veçanta të kualifikimit nr.77/1 prot., datë 02.02.2012, dërguar për miratim Titullarit të Autoritetit Kontraktor.

-Në dokumentet e tenderit të hartuara nga NJP, miratuara nga Titullari i AK, nuk është argumentuar vendosja e çdo kriteri për kualifikim, pasojë e mospasjes në përbërje të asnjë speciali të fushës, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, Kreu VII, neni 61 “Hartimi i dokumentave të tenderit” pika 2, ku citohet se: “*Në rastet kur njësia e prokurimit nuk ka kapacitetet e duhura për hartimin e kërkesave për kualifikim dhe/ose specifikimet teknike dhe/ose kriteret e vlerësimit, këto përgatiten nga struktura të specializuara për objektin që prokurohet, brenda autoritetit kontraktor apo edhe jashtë tij, kur kjo ekspertizë mungon.*

Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentojë dhe të dokumentojë në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.”



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Me urdhër nr.40 prot., datë 14.01.2015 është urdhëruar krijimi i KVO^{së}. Në përbërje të komisionit nuk është emëruar asnjë specialist i fushës, në kundërshtim me neni 58 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, “Komisioni i vlerësimit të ofertave” ku cilësohet që: “Komisioni i vlerësimit të ofertave emërohet me urdhër të veçantë të titullarit të autoritetit kontraktor dhe përbëhet nga jo më pak se 3 persona, ku të paktën njëri është ekspert i fushës.

Në rastin e mungesës së personelit, autoriteti kontraktor mund të punësojë me kontratë ekspertë të jashtëm, si anëtarë të komisionit të vlerësimit të ofertave.” **Për këto veprime mbajnë përgjegjësi titullari i AK z. K.Ll.**

-Vendosja e z. V.N. me detyrë shef finance dhe nëpunës zbatuesi i SPV, si kryetari i KVO, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 22, pika 5.

-Vendosja e z. V.N. si kryetari i KVO, i cili në të njëjtën kohë ka marrë pjesë në grupin e studimit i cili ka shërbyer si referencë për përllogaritjen e fondit limit, është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58. **Për këto veprime mbajnë përgjegjësi titullari i AK z. K.Ll. dhe shefi i financës z. V.N..**

Procesverbali me nr. reference 77, (pa nr. prot) datë 02.02.2016 formuluar e nënshkruar nga Njësia e Prokurimit për përgatitjen e dokumentacionit të prokurimit.

Nga Njësia e Prokurimit Publik nuk është mbajtur procesverbal për marrjen në dorëzim të studimit, specifikimet teknike, planimetria për objektet ku do të kryhen shërbimet e prokuruar.

Me shkresën nr.77/1 prot., datë 02.02.2016, është shkruar “Argumentimi i vendosjes së kriterëve të veçanta të kualifikimit”, miratuar nga Titullari i Autoritetit Kontraktor.

Me shkresën pa datë e numër protokolli, nga Titullari i Autoritetit Kontraktor është dërguar njoftimi i kontratës së shkurtuar APP, botuar në Buletinin nr.15, datë 18 Prill 2016. Faqe 402/527.

-Në dokumentet e tenderit të hartuara e miratuara nga Titullari i Autoritetit Kontraktor, nuk është argumentuar vendosja e çdo kriteri për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, Kreu VII, neni 61 “Hartimi i dokumenteve të tenderit” pika 2, paragrafi i dytë ku citohet se: “Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentojë dhe të dokumentojë në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.

Nga auditimi konstatohet që pikën “ç” –Dëshmi për mjete dhe pajisjet teknike që kanë në dispozicion apo që mund t’i vihen në dispozicion operatorit ekonomik për të përmbushur kontratën, mjetet që janë miratuar në procesverbalin e datës 02.02.2016, nuk janë identike me ato të kërkuara në DT.

Në datën 29.02.2016 KVO^{ja} në prani edhe të anëtarëve të NJPP, fillon procedurën e verifikimit të dokumentacionit të paraqitur prej operatorëve ekonomik pjesëmarrës në këtë procedurë.

Gjatë verifikimit u konstatua se ofertat e hedhura në sistem prej operatorëve ekonomik nuk inskriptoheshin, si dhe listëpagesat e operatorit ekonomik “S.” nuk ishin ngarkuar.

Gjatë verifikimit u konstatua se ofertat e hedhura në sistem prej operatorëve ekonomik nuk inskriptoheshin, si dhe listëpagesat e operatorit ekonomik “S.” nuk ishin ngarkuar.

-APP me shkresën 3255 prot., datë 25.02.2016, ka njoftuar për mosfunksionim të sistemit për arsye të punimeve që do të kryhen më datën 26.02.2016 deri më datë 28.02.2016.

-Operatori ekonomik “S.” Shpk, ka njoftuar me anën e postës elektronike (E-mail) më orën 11.19, datë 29.02.2016 (protokolluar në spital me nr. 77/2 prot., datë 01.03.2016) ku njofton



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

se; për shkak të mosfunksionimit të sistemit të APP^{së}, nuk arriti të ngarkojë listëpagesat (Formularët E-Sig 025a) e punonjësve për vitet 2013, 2014 e 2015.

Gjatë verifikimit u konstatua që ofertat e hedhura në sistem prej operatorëve ekonomik inskriptoheshin, si dhe listëpagesat e operatorit ekonomik “S.” shpk nuk ishin ngarkuar.

KVO^{ja} ka vepruar në kundërshtim me:

- pikën 5 të nenit 48 të LPP “Ofertat e marra pas mbarimit të afatit të fundit të paraqitjes së tyre u kthehen të pahapura ofertuesve, që i kanë paraqitur ato.

- pikën 6/a të nenit 52, Hapja e ofertave: Në rastin e prokurimit me mjete elektronike, hapja e ofertave bëhet si më poshtë: “Autoriteti Kontraktor i hap të gjitha ofertat në datën, vendin dhe kohën e përcaktuar në dokumentet e tenderit, pas mbarimit të afatit përfundimtar për paraqitjen e ofertave ose pas mbarimit të afatit përfundimtar, të përcaktuar pas zgjatjes së këtij afati, në përputhje me procedurat e specifikuar në dokumentet e tenderit, sipas rregullave të prokurimit me mjete elektronike.”

Nga auditimi në sistemin elektronik të APP^{së}, konstatohet që sistemi ka funksionuar më datat; 26/28/29.02.2016, fakt që vërtetohet nga dokumentacioni i ngarkuar në sistem nga operatorët pjesëmarrës në këto data.

Në këto kushte operatori ekonomik “S.” shpk nuk duhej të kualifikohej nga KVO^{ja}, për arsye të mungesës së listëpagesave (Formularët E-sig 025a) të punonjësve për vitet 2013, 2014 e 2015 në sistemin elektronik brenda afatit kohor të përcaktuar në DT.

Sipas Raportit Përmbledhës me nr.77/9 prot., datë 29.03.2016, KVO^{ja} ka konstatuar që kanë paraqitur oferta 4 (katër) operator ekonomik.

1. Bashkimi i përkohshëm i operatorëve ekonomik “A.K.E. Co” shpk & “E.C.” shpk me vlerë totale të ofertës 72,267,415 lekë pa tvsh (shtatëdhjetë e dy milion e dyqind e gjashtëdhjetë e shtatë mijë e katërqind e pesëdhjetë) pa tvsh i cili është skualifikuar për arsye të mangësive:

a. Operatori ekonomik “E.C.” shpk, me NIPT J74818825K;

-i mungon Ekstrakti i Regjistrimit Tregtar për të dhënat e subjektit, Ekstrakti i Regjistrimit Historik.

-nuk ka në aktivitetin ekonomik objektin e prokurimit.

- i mungon licenca për vlerësimin e ndikimit në mjedis dhe auditim mjedisor (Kodi III.2A(1+2).

-nuk vërtetohet vjetërsia prej 5 vitesh e agronomit.

-nuk plotëson eksperiencën 3 vjeçare të punonjësve të gjelbërimit, vërtetohet vetëm për dy punonjës.

b. Operatori ekonomik “A.E.K.&Co” shpk, me nipt K64331804P;

-nuk plotëson kapacitetin e punonjësve sipas kontratës së bashkëpunimit (19-29 punonjës, 70%).

-nuk plotëson eksperiencën 3 vjeçare të punonjësve të gjelbërimit, vërtetohet vetëm për katër punonjës.

-nuk ka paraqitur sigurimin e ofertës.

2. Operatori ekonomik “P.” shpk, me NIPT L311505034R nuk ka paraqitur ofertë ekonomike.

3. Bashkimi i përkohshëm i operatorëve ekonomik “P.S.” shpk & “F.” shpk me vlerë totale të ofertës 71,556,371 lekë pa tvsh (shtatëdhjetë e një milion e pesëqind e pesëdhjetë e gjashtë mijë e treqind e shtatëdhjetë e një) është s’kualifikuar për arsye të mangësive të poshtëshënuara:

OE nuk plotëson eksperiencën 3 vjeçare të punonjësve të gjelbërimit, vërtetohet vetëm për dy punonjës.

“P.S.” shpk:

-mungon deklarata e gjendjes gjyqësore

-mungon vërtetimi nga tatimet për detyrimet tatimore.

-deklarata e mospasjes së konfliktit të interesit.

-vërtetimi për shlyerjen e detyrimeve për energjinë elektrike.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

- vërtetimin për xhiron e tre viteve të fundit.
- vërtetimi bankar.
- kontratë e ngjashme.
- listëpagesa e konfirmuar.
- drejtuesi teknik duhet të ishte i këtij operatori ekonomik për shkak të % më të lartë në kontratën e përkohshme të bashkëpunimit.
- “F.” shpk
- Certifikata ISO 1800:2007 ka skaduar në datën 07.03.2016.
- mungon listëpagesa e konfirmuar.
- mungon sigurimi i ofertës.
- 4. Operatori ekonomik “S.” shpk me vlerë totale të ofertës **75,721,348 lekë** pa tvsh (shtatëdhjetë e pesë milion e shtatëqind e njëzetë e një mijë e treqind e dyzetë e tetë). KVO^{ja} i ka propozuar Titullarit të Autoritetit Kontraktor që të shpall fituese ofertën e vetme të kualifikuar të operatorit ekonomik “S.” shpk.
- Formulari i Njoftimit të Kontratës së Nënshkruar (Nr.28 prot., datë 08.04.2016) është botuar në Buletinin nr.15, datë 18 Prill 2016, faqe 402/527)
- Nga auditimi i ushtruar në formatin elektronik për dokumentacionin kualifikues të paraqitur nga operatorët ekonomikë konkurrentë, kishin mangësi të konstatuara nga KVO^{ja} në dokumentacionin kualifikues të kërkuar dhe ishin s’kualifikuar me të drejtë.
- Nga auditimi i dokumentacionit të paraqitur në sistemin elektronik nga operatori “S.” shpk, u konstatuan mangësi të cilat nuk janë përmendur nga KVO^{ja}, arsye që janë të mjaftueshme për skualifikimin të këtij operatori ekonomik.
- a.Operatori ekonomik “S.” shpk, ka paraqitur:
 - Vërtetimin për shlyerjen e detyrimeve tatimore me nr.1364 prot., datë 25.01.2016, të lëshuar nga Drejtoria Rajonale Tatimore “Tatimpaguesit e Mëdhenj”- Drejtoria e Shërbimit të Tatimpaguesve Tiranë, ku cilësohet: “Vërtetojmë se tatimpaguesi “S.” me NIPT-K31510059D, me objekt veprimtarie: “Shërbim ushqimeve të gatuar shpërndarja tek pacientet, menca aktivitet”, rezulton se për periudhën deri më datën 22.01.2016, nuk ka detyrim tatimor në Tatimin mbi Vlerën e Shtuar, Tatim mbi Fitimin, Tatim në Burim, Kontribute të Sigurimeve Shoqërore, Shëndetësore, Tatim mbi të Ardhurave Personale.
 - Vërtetimi për shlyerjen e detyrimeve, paraqitur sipas kërkesës në pikën 2/a të kriterëve të përgjithshme të DT, nuk është konform ligjeve në fuqi, pasi nuk është marrë në Drejtorinë Rajonale Tatimore, ku subjekti ka selinë qendrore, në bazë të pikës 40.4, të Udhëzimit nr. 24, datë 02.09.2008, i ndryshuar, “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”.
 - Në Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 24, datë 02.09.2008, “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, në pikën 40.4, paragrafi i fundit, cilësohet “**Pas regjistrimit të tyre personat e tatueshëm, si rregull, do të jenë nën juridiksionin e Drejtorisë Rajonale të Tatimeve ku kanë Selinë e tyre Qendrore**”, dhe për rrjedhojë oferta e operatorit ekonomik “S.” shpk, nuk duhej vlerësuar dhe klasifikuar edhe për këto mangësi.
 - Komisioni i Vlerësimit të Ofertave nuk duhej të vlerësonte dhe klasifikonte ofertën e operatorit ekonomik “S.” shpk, pasi vërtetimet për detyrimet tatimore nuk janë konform legjislacionit në fuqi.
 - Komisioni i Vlerësimit të Ofertave nuk duhej të vlerësonte dhe klasifikonte ofertën e operatorit ekonomik “S.” shpk, pasi nuk ka paraqitur vërtetimet për pagesat e taksave vendore pranë njësive ku ushtron aktivitet.
 - Ka paraqitur në “Deklaratë për mjetet dhe pajisjet teknike” që vendos në dispozicion për realizimin e këtij shërbimi mjete dhe pajisjet në pikën 5- Fshesë Teknologjike Pastrimi, Marka K., shasia E0918303094K88981, me targë AA 713 DV, viti i prodhimit 2009, pronësi e cila vërtetohet me leje qarkullimi Nr.TRDA1542112, datë 17.05.2012.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Tek lista e mjeteve dhe pajisjeve, shtojca 7, në DST, është kërkuar që Operatori Ekonomik duhet të paraqesë kapacitetet e mëposhtme teknike (makineri dhe pajisje) që nevojiten për ekzekutimin e kontratës si më poshtë:...Makinë larëse –copë 1.

-Komisioni i Vlerësimit të Ofertave nuk duhej të vlerësonte dhe klasifikonte ofertën e operatorit ekonomik “S.” shpk, pasi ky operator ka paraqitur “Makinë fshirëse teknologjike për rrugët” kur kërkohej “Makinë larëse për rrugët”.

Në këto kushte në zbatim të pikës 3, neni 53 i ligjit Nr. 9463, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” të ndryshuar, ku sanksionohet që: “Autoriteti Kontraktor...., vlerëson një ofertë të vlefshme vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji.”, pikës 1, Neni 73 të kreut VIII të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, duke qenë të gjitha ofertat të pavlefshme duhej të ishin s’kualifikuar, duhej të ishte anuluar tenderi dhe të fillohej procedurë e re. - Që të vazhdojë procesi i përzgjedhjes së fituesit në një procedurë duhet të pranohet të paktën 1(një) ofertë e vlefshme. Në të kundërt Autoriteti Kontraktor anullon procedurën dhe fillon një procedurë të re prokurimi.

Duke qenë se të gjithë ofertuesit nuk plotësonin kushtet e vendosura në Dokumentet e Tenderit nga Autoriteti Kontraktor duhej të ishin s’kualifikuar, si pasojë duhej të ishte anuluar tenderi dhe të fillohej procedurë e re.

Kualifikimi dhe shpallja fitues i operatorit ekonomik “S.” shpk bie ndesh me nenet 1,2 e 20 të ligjit nr. 9463, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” të ndryshuar, ky veprim ngarkon me përgjegjësi Komisionin e Vlerësimit të Ofertave..

39. Realizimi i kontratës së shërbimit me objekt: “Për kryerjen e shërbimeve për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”.

Zbatimi i kontratës: Në datë 08.04.2016 është lidhur kontrata e shërbimit nr. 28 prot., me objekt: “Shërbime për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë”, përfaqësuar nga z. K.Ll., Titullari i Autoritetit Kontraktor dhe operatori ekonomik “S.” sh.p.k, përfaqësuar nga znj.A.T., me vlerë të kontratës 75,721,348.20 lekë pa t.v.sh (shtatëdhjetë e pesë milion e shtatëqind e njëzetë e një mijë e treqindë e dyzetë e tetë pikë njëzetë), me afat shërbimi 4 vjet nga data e lidhjes së kontratës, me të drejtë rivlerësimi çdo vit në mënyrë progresive sipas inflacionit zyrtar të publikuar në INSTAT. Kontratat hyn në fuqi më datë më datë 01.05.2016 dhe përfundon më datë 30.04.2020.

Baza ligjore e kontratës është dispozitat e Kodit Civil të Republikës së Shqipërisë: Ligji Nr. 9643, datë 20.11.2016 “Për Prokurimin Publik”, i ndryshuar; Kreu V, neni 58, pika 3; VKM Nr.914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, Kreu III, neni 21, dhe Kreu VII, neni 70.

Titullari i Autoritetit Kontraktor z.K.Ll. ka ngarkuar znj. E.P. si supervizore për ndjekje e realizimit të kontratës me objekt: “Për kryerjen e shërbimeve për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.”

Nisur nga sipërfaqja, godinat e shpërndara, shërbimet e ndryshme, dhe aktiviteti 24 orësh i shërbimit të pastrimit të brendshëm, procedura e mbikqyrjes është pothuajse e pamundur të kryhet nga një person i vetëm. Argumentimi i përdorur për kalimin e këtij shërbimi nën administrimin privat ishte që:

-Shërbimi i pastrimit të brendshëm dhe pastrim gjelbërimi i ambientit të jashtëm të spitalit është organizuar mbi bazën e shërbimeve të pavioneve.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

- Drejtohet nga sektori i infermieristikës dhe vartësia është e decentralizuar në secilën njësi nga shefi i shërbimit të njësisë.

-Në drejtorinë e spitalit ka vartësi të dyfishtë, nga dega e hotelerisë për furnizimin me bazë materiale dhe nga Kryeinfermierja e Përgjithshme për kryerjen e shërbimeve.

Kuptohet që është fizikisht e pamundur që realizimi i një shërbimi të tillë të monitorohet nga një individ i vetëm, në rastin konkret znj.E.P., e cila është magazinieri në SPV. Ky urdhër (ngarkimi i një supervizori) bie në kundërshtim me:

Nenin 26 “Personi Përgjegjës” i Kontratës Nr. 28 e Nr. 77/13 Prot., datë 08.04.2016 ku saktësohet: “Ngarkohet Sektori i Financës dhe Sektori i Hotelerisë, si përgjegjës për ndjekjen e kësaj kontrate dhe që raporton te Titullari i Autoritetit Kontraktor për realizimin e kontratës deri në përfundimin e saj”.

Neni 27 “Përfaqsimi i palëve.”

27.1 Çdo palë duhet të emërojë me shkrim një person ose post organizativ, që do të jetë përgjegjës, në emër të palës, për marrjen e komunikatave dhe për përfaqësimin e palës në çështjet e lidhura me ekzekutimin e kontratës.

27.2 Kontraktuesi do të caktojë përfaqësuesin e tij si pikë kontakti, i cili do të marrë të gjitha porositë nga përfaqësuesi i AK për ditën pasaardhëse sipas grafikut.

Neni 28 Lajmërimet. Çdo lajmërim i dhënë nga njëra palë tjetrës sipas kontratës duhet të bëhen me shkrim me adresat e përcaktuara në këtë kontratë. Njoftimi do të ketë efekt sapo të dorëzohet.

Pika 10 e Aneksit 2, Specifikimet teknike (bashkangjitur kontratës).Kontraktuesi ka për detyrë: “Sipërmarrësi paraqet likuidimin çdo muaj faturën e shërbimit e cila shoqërohet me procesverbalin e kryerjes së shërbimit i nënshkruara nga komisioni i ngritur për verifikimin e sasive të pastruara në Spitalin Psikiatrik.”

Ky veprim ngarkon me përgjegjësi z.K.Ll. Titullar i A.K, z. Viktor Nako Përgjegjës i Financave dhe znj. E.M. Shefe Hotelerie.

Në nenin 7 të kontratës së shërbimit nr.28, “Detyrat e veçanta të kontraktuesit” pika 7.5 citohet: “Autoriteti Kontraktor vendos në dispozicion të Kontraktuesit ambientet në përdorim brenda Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë për realizimin e shërbimit të pastrimit. Këto ambiente do t’i jepen në përdorim Kontraktuesit dhe për to nuk do të paguhet qera.....” veprim që bie ndesh me pikën 7.1 të nenit 7 të kontratës, pasi në specifikimet teknike të dokumenteve standarte të tenderit pika 7 është sanksionuar: « Sipërmarrësi kur merr ambiente në përdorim nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë paguan qera përkatëse në bazë të VKM në fuqi. Me mbarimin e kontratës i dorëzon ato në gjendje të rregullt. Shpenzimet që bën për riparimin, mirëmbajtjen e nevojshme përballohen nga vetë sipërmarrësi.”

Veprimet e përshkruara më sipër, janë në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 2 “Parimet e përzgjedhjes”, neni 59 “Kushtet për zbatimin e kontratës”, i cili përcakton se: “1. Autoriteti kontraktor mund të caktojë kushte të veçanta për zbatimin e kontratës, për aq kohë sa ato janë të ligjshme dhe të përfshira në njoftimin e kontratës ose në dokumentet e tenderit.

2. Kushtet, që rregullojnë zbatimin e kontratës, duhet të kenë natyrë jodiskriminuese dhe të jenë në përputhje me objektin e kontratës.”,si dhe neni 60, pika 1, e cila përcakton se: “Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, nuk ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit dhe në ofertën fituese”. **Për këto veprime mban përgjegjësi titullari i AK z.K.Ll.**

-Në këtë procedurë është përcaktuar privatizimi i shërbimit, por nga AK **nuk ka asnjë informacion për trajtimin dhe marrjen në punë të punonjësve të SPV**, të cilët me urdhrin nr. 238, datë 29.04.2016, i janë ndërprerë në mënyrë kolektive marrëdhëniet e punës me SPV.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Konkretisht për këtë shërbim, u janë ndërprerë marrëdhëniet e punës 23 punonjësve- sanitare dhe 1 punëtori gjelbërimi (trajtuar më hollësisht në pikën e pagave).

Megjithëse në përlogaritjen e vlerës së kontratës,(pasqyruar në pagesat mujore të AK) numri i punonjësve që janë llogaritur të marrin pjesë për kryerjen e pastrim gjelbërimit të spitalit është 28 punonjës, nga autoriteti kontraktor, nuk ushtrohet asnjë monitorim në lidhje me numrin dhe prezencën ditore të punonjësve të këtij sektori nga kontraktuesi “S.” shpk. veprim në kundërshtim me:

-Pikën 2 në shtojcën 9, “Specifikimet Teknike” Sipërmarrësi ka për detyrë: Rekrutimi i punonjësve fillimisht nga ana e sipërmarrësit do të bëhet nga kontigjenti ekzistues në marrëdhënie pune me Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë në këtë sektor.

-Shtojcën 16, « Kushte të përgjithshme të kontratës », Neni 11 “Heqja dhe Zëvendësimi i Personelit Kryesor”

11.1.Kontraktuesi duhet të sigurojë aprovim paraprak me shkrim nga Autoriteti Kontraktues përpara heqjes ose zëvendësimit të personelit kryesor siç përshkruhet në ofertën e Kontraktuesit.

11.2.Kontraktuesi do të paguajë kosto shtesë për zëvendësimin e personelit kryesor me përjashtim kur shkak i zëvendësimit ka ardhur nga neglizhenca ose mungesa e kujdesit të Autoritetit Kontraktues. **Për këto veprime mban përgjegjësi titullari i AK z.K.Ll.**

Nuk egziston asnjë dokumentacion, grafik punimesh,që të provojë kohën kur realizohen këto shërbime a gjurmë auditimi që të provojë realizimin e llojeve të ndryshme të zërave të punimit për gjelbërimin dhe pastrim të jashtëm.

Konkretisht në zërin e punimeve –« Pastrimi i brendshëm », në Aneksin nr.2 të Kontratës nr.28, citohet: « Pastrimi i dritareve dhe mureve bëhet çdo javë në ditën e caktuar në grafik. », nuk ka asnjë grafikë, orë apo ditë jave kur kryhet ky shërbim. E njëjta problematik është edhe për zërat e shërbimit; « pastrimit të jashtëm », « mirëmbajtjes së rrugëve » dhe « punimeve të gjelbërimit ».

Me procesverbalin e datës 29.04.2016, mbi dorëzimin e ambienteve të brendshme, të jashtme dhe gjelbërimit kontraktuesit “S.” shpk, bazuar në kontratën e shërbimit me nr.28, datë 29.04.2016, midis komisionit të ngritur me urdhrin nr. 243 prot., datë 29.04.2016 i përbërë nga znj.R.N., z.F.M. dhe z.A.T. dhe përfaqësuesit të autorizuar të operatorit ekonomik znj.F.G.;

1.Sipërfaqja totale për pastrimin e brendshëm **5,677 m²** (shoqëruar me tabelë për sipërfaqet).

2.Sipërfaqe të jashtme të zë zëna me rrugë 4,450 m².

- Për Spitalin Psikiatrik sipërfaqja e rrugëve është 3,900 m².

- Për Qendrën Komunitare të Shëndetit Mendor 550 m².

3.Sipërfaqe totale të gjelbërta janë 3,919 m².

- Për Spitalin Psikiatrik sipërfaqja e gjelbërtështë 3,419 m².

- Për Qendrën Komunitare të Shëndetit Mendor 500 m².

Mungojnë skicat dhe specifikimet për sipërfaqet e gjelbra, rrugët që janë pjesë e shërbimit që do të kryhen nga kontraktuesi, në kundërshtim me Shtojcën 16, Kushte të përgjithshme të kontratës, **Neni 9 “Specifikime dhe Skicime” ku citohet:**

9.1.Në se kontrata kërkon shërbime skicimi, Kontraktuesi duhet të përgatisë të gjitha specifikimet dhe skicimet duke përdorur sisteme të pranura dhe të njohura në përgjithësi të pranueshme për Autoritetet Kontraktues dhe të marrë parasysh standardet më të fundit.

9.2.Nëse kontrata kërkon shërbime skicimi, Kontraktuesi duhet të sigurojë se të gjitha specifikimet, skicimet dhe kërkesat e tjera janë përgatitur në bazë asnjënjëse për sa i përket nxitjes së konkurrencës në prokurimin e objekteve të skicimit.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

1.PASTRIM I BRENDSHËM. Janë likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë për zërin e shërbimit “Pastrim i brendshëm”, sipërfaqe më tepër se sipërfaqja e brendshme prej 5,677 m² që disponohen nga SPV. Në total deri më 28 shkurt 2017, OE “S.” shpk, ka përfituar padrejtësisht për shërbimin “Pastrim i brendshëm” **vlerën prej 3,356,883.⁰³⁶ lekë me tvsh** duke shkaktuar **dëm ekonomik në buxhetin e shtetit**. Më hollësisht ky dëm ekonomik paraqitet:

Sipas procesverbalit të datës 30.06.2016, për muajin Qeshor 2016 janë raportuar nga kontraktuesi dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, për zërin “Pastrim i sipërfaqes së brendshme” gjithsej 287,640 m². Janë raportuar 117,330 m², më tepër (3,911m²/ditë x 30 ditë x 5.33 lekë/m² = 625,368⁹⁰ lekë).

Shuma **625,368⁹⁰ lekë pa tvsh** është përfituar padrejtësisht nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i brendshëm”, gjatë muajit Qershor 2016.

Sipas procesverbalit të datës 31.07.2016, për muajin Korrik 2016 janë raportuar nga kontraktuesi dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, për zërin “Pastrim i sipërfaqes së brendshme” gjithsej 227,974 m². Janë raportuar 51,987 m², më tepër (1,677 m² x 31 ditë x 5.33lekë/m² = 277,090⁷¹ lekë).

Shuma **277,090⁷¹ lekë pa tvsh** është përfituar padrejtësisht nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i brendshëm”, gjatë muajit Korrik 2016.

Sipas procesverbalit të datës 31.07.2016 (a nuk duhet te ishte 31.08.2016), për muajin Gusht 2016 janë raportuar nga kontraktuesi dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, për zërin “Pastrim i sipërfaqes së brendshme” gjithsej 227,974 m². Janë raportuar 51,987 m², më tepër (1,677 m² x 31 ditë x 5.33lekë/m² = 277,090⁷¹ lekë).

Shuma **277,090⁷¹ lekë pa tvsh** është përfituar padrejtësisht nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i brendshëm”, gjatë muajit Gusht 2016.

Sipas procesverbalit të datës 30.08.2016, për muajin Shtator 2016 janë raportuar nga kontraktuesi dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, për zërin “Pastrim i sipërfaqes së brendshme”, gjithsej 220,620 m². Janë raportuar 50,310 m², më tepër (1,677 m²/ditë x 30ditë x 5.33lekë/m² = 268,152³⁰ lekë).

Shuma **268,152³⁰ lekë pa tvsh** është përfituar padrejtësisht nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i brendshëm”, gjatë muajit Shtator 2016.

Sipas procesverbalit të datës 31.09.2016, për muajin Tetor 2016 janë raportuar nga

Sipas procesverbalit të datës 31.09.2016, për muajin Tetor 2016 janë raportuar nga kontraktuesi dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, për zërin “Pastrim i sipërfaqes së brendshme” gjithsej 227,974 m². Janë raportuar 51,987 m², më tepër (1,677 m² x 31 ditë x 5.33lekë/m² = 277,090⁷¹lekë).

Shuma **277,090⁷¹ lekë pa tvsh** është përfituar padrejtësisht nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i brendshëm”, gjatë muajit Tetor 2016.

Sipas procesverbalit të datës 30.10.2016, për muajin Nëntor 2016 janë raportuar nga kontraktuesi dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, për zërin “Pastrim i sipërfaqes së brendshme”, gjithsej 220,620 m². Janë raportuar 50,310 m², më tepër (1,677 m²/ditë x 30ditë x 5.33lekë/m² = 268,152³⁰ lekë).

Shuma **268,152³⁰ lekë pa tvsh** është përfituar padrejtësisht nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i brendshëm”, gjatë muajit Nëntor 2016.

Zëri/punimeve	Njësi	Çmimi/ m ²	Realizimi kontratës sipas muajve 2016				
			Maj	Qeshor	Korrik	Gusht	Shtator
Shërbim pastrimi i brendshëm	m ²	5.33	175,987	287,640	227,974	227,974	220,620
Sipërfaqe ditore	m ²	5,677	5,677	9,588	7,354	7,354	7,354
Totali I pastrimit të brendshëm			938,010⁷¹	1,533,121²⁰	1,215,101⁴²	1,215,101⁴²	1,175,904⁶⁰
Fshirje rrugësh	m ²	1.14	137,950	133,500	137,950	137,950	133,500
Mirëmbajtje rrugësh	m ²	0.84	137,950	133,500	137,950	137,950	133,500
Larje rrugësh	m ²	0.68	137,950	133,500	137,950	137,950	133,500
Totali I pastrimit të jashtëm			366,947	355,110	366,947	366,947	355,110



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

		4.450					
Kultivim i 50m ² me lule	m2	989.95	4.25	4.11	4.25	4.25	4.11
Mirëmbajtje bari kultivuar	m2	108.80	101.92	98.63	101.92	101.92	98.63
Shërbim në pemë dekorative 40 copë	Copë	857.37	3.40	3.29	3.40	3.40	3.29
Mbjellje pemë dekorative tërëja	Copë	9,384	-	-	-	-	-
Shërbim në shkurre dekorative 20 copë	Copë	649.68	1.70	1.64	1.70	1.70	1.64
Mbjellje shkurre dekorative tërëja	Copë	3,972	-	-	-	-	-
Shërbim në bordure të gjelbërta-Ligustra	m/l	825.06	4.25	4.11	4.25	4.25	4.11
Totali sistemim gjelbërim			22,812.⁵¹	22,076.⁶²	22,812.⁵¹	22,812.⁵¹	22,076.⁶²
Vlera në lekë e Faturës pa tvsh			1,327,770	1,910,308	1,604,861	1,604,861	1,553,091

Zëri i punimeve	Njësi	Çmimi/ m ²	Realizimi kontratës sipas muajve 2016-2017				
			Tetor	Nëntor	Dhjetor	Janar	Shkurt
Shërbim pastrimi i brendshëm	m ²	5.33	227,974	220,620	227,974	227,974	205,912
Totali i pastrimit të brendshëm			1,215,101.⁴²	1,175,904.⁶⁰	1,215,101.⁴²	1,215,101.⁴²	1,097,510.⁹⁶
Sipërfaqe ditore 1677 x 5.33	m ²	5,677	7,354	7,354	7,354	7,354	7,354
Fshirje rrugësh	m ²	1.14	137,950	133,500	137,950	137,950	124,600
Mirëmbajtje rrugësh	m ²	0.84	137,950	133,500	137,950	137,950	124,600
Larje rrugësh	m ²	0.68	137,950	133,500	137,950	137,950	124,600
Totali i pastrimit të jashtëm			366,947	355,110	366,947	366,947	331,436
Kultivim i 50m ² me lule	m2	989.95	4.25	4.11	4.25	4.25	3.84
Mirëmbajtje bari kultivuar	m2	108.80	101.92	98.63	101.92	101.92	92.05
Shërbim në pemë dekorative 40 copë	Copë	857.37	3.40	3.29	3.40	3.40	3.07
Mbjellje pemë dekorative tërëja	Copë	9,384	-	-	-	-	-
Shërbim në shkurre dekorative 20 copë	Copë	649.68	1.70	1.64	1.70	1.70	1.53
Mbjellje shkurre dekorative tërëja	Copë	3,972	-	-	-	-	-
Shërbim në bordure të gjelbërta-Ligustra	ml	825.06	4.25	4.11	4.25	4.25	3.84
Totali sistemim gjelbërim			22,812.⁵¹	22,076.⁶²	22,812.⁵¹	22,812.⁵¹	20,604.⁸⁵
Vlera në lekë e Faturës			1,604,861	1,553,091	1,604,861	1,604,861	1,449,552

Tabela së mësipërme, realizimi i shërbimit nga “S.” shpk, janë përgatitur procesverbalet (akt-rakordimet) për punimet e realizuara

Sipas procesverbalit të datës 31.11.2016, për muajin Dhjetor 2016 janë raportuar nga kontraktuesi dhe likujduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, për zërin “Pastrim i sipërfaqes së brendshme” gjithsej 227,974 m². Janë raportuar 51,987 m², më tepër (1,677 m² x 31 ditë x 5.33lekë/m² = 277,090.71 lekë).

Shuma **277,090.⁷¹ lekë pa tvsh** është përfituar padrejtësisht nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i brendshëm”, gjatë muajit Dhjetor 2016.

Sipas procesverbalit të datës 31.08.2016, për muajin Janar 2017 janë raportuar nga kontraktuesi dhe likujduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, për zërin “Pastrim i sipërfaqes së brendshme”, gjithsej 227,974 m². Janë raportuar 51,987 m², më tepër (1,677 m²/ditë x 31ditë x 5.33lekë/m² = 277,090.71 lekë).

Shuma **277,090.⁷¹ lekë pa tvsh** është përfituar padrejtësisht nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i brendshëm”, gjatë muajit Janar 2017

Sipas procesverbalit të datës 28.02.2017, për muajin Shkurt 2017 janë raportuar nga kontraktuesi dhe likujduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë, për zërin “Pastrim i sipërfaqes së brendshme” gjithsej 205,912 m². Janë raportuar 51,987 m², më tepër (1,677 m² x 28 ditë x 5.33lekë/m² = 250,275.⁴⁸ lekë).

Shuma **250,275.⁴⁸ lekë pa tvsh** është përfituar padrejtësisht nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i brendshëm”, gjatë muajit Shkurt 2017.

Si përfundim, për zërin e shërbimit “Pastrimi i sipërfaqes së brendshme”, janë përfituar nga sipërmarrësi “S.” shpk, gjatë zbatimit të kontratës me objekt: “Shërbime për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, më tepër, për zërin “Pastrim i brendshëm”, duke shkaktuar **dëm ekonomik 2,797,402.⁵³ lekë pa t.v.sh (3,356,883.⁰³⁶ lekë me tvsh).**

2.PASTRIM I JASHTËM-LARJE RRUGËSH Nga auditim u konstatua që: Për realizimin e kontratës Nr. 77/13 Prot., 08.04.2016 kontraktuesi “S.”, nuk ka përdorur asnjë ditë makinë teknologjike për pastrimin e rrugëve dhe makinën larëse për larjen e rrugëve. Në DT, Shtojca



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

7, Pika 2. Kriteret e veçanta të kualifikimit, III Operatori ekonomi duhet të paraqes kapacitetin e mëposhtme teknike (makineri dhe pajisje) që nevojiten për ekzekutimin e kontratës si më poshtë:

Nr.	Argumentimi i Fondit Limit	Dokumentet e tenderi	Njësia	Sasia
1	Makinë fshirëse rrugësh teknologjike		copë	1
2	Makinë larëse	Makinë larëse 10 m ³	copë	1
3	Makinë korrëse bari	Makinë korrëse bari	copë	1
4	Kazane plehrash teknologjik	Kazane plehrash teknologjik	copë	8
5	Kosha të vegjël mbeturinash anës rrugëve	Kosha të vegjël mbeturinash anës rrugëve	copë	18
6		Karroca profesionale	copë	5

Janë likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë për zërin e shërbimit “Larje rruge”, sipërfaqe prej 4,450 m² rrugë që ndodhen në SPV, kur operatori ekonomik nuk disponon makinë larëse për realizimin e shërbimit, sipas kushteve të kontratës e llogaritjes së fondit limit për këtë shërbim. Në total deri më 28 shkurt 2017, OE “S.” shpk, ka përfituar padrejtësisht për shërbimin “Larje rruge ” **vlerën prej 1,103,884,⁸⁰ lekë me tvsh** duke shkaktuar **dëm ekonomik në buxhetin e shtetit**. Më hollësisht ky dëm ekonomik paraqitet:

-Për muajin Maj 2016, referuar procesverbalit të datës 31.05.2016, janë raportuar nga kontraktuesi “S.” shpk, dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë; për zërin; “Pastrim i jashtëm”, shërbimin “Larje rrugësh”, në kohën kur nga kontraktuesi nuk disponohet “Makinë larëse”, për realizimin e shërbimit; “Larje rruge” gjatë 31 ditëve kalendarike të këtij muaji është 137,950 m². Janë raportuar 137,950 m², më tepër (4,450m²/ditë x31 ditë x 0.68 lekë/m² = 93,806 lekë).

Shuma **93,806 lekë pa tvsh**, është përfituar më tepër nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimin “Larje rrugësh”, gjatë muajit Maj 2016.

-Për muajin Qeshor 2016, referuar procesverbalit të datës 30.06.2016, janë raportuar nga kontraktuesi “S.” shpk, dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë; për zërin; “Pastrim i jashtëm”, shërbimin “Larje rrugësh”, në kohën kur nga kontraktuesi nuk disponohet “Makinë larëse”, për realizimin e shërbimit; “Larje rruge”, gjatë 30 ditëve kalendarike të këtij muaji është 133,500 m². Janë raportuar 133,500m², më tepër (4,450m²/ditë x 30 ditë x 0.68 lekë/m² = 90,780 lekë).

Shuma **90,780 lekë pa tvsh**, është përfituar më tepër nga kontraktuesi për zërin; “Fshirje rrugësh” e “Larje rrugësh” gjatë muajit Qershor 2016.

-Për muajin Korrik 2016, referuar procesverbalit të datës 31.07.2016, janë raportuar nga kontraktuesi “S.” shpk, dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë; për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimin “Larje rrugësh”, në kohën kur nga kontraktuesi nuk disponohet “Makinë larëse” për realizimin e shërbimit; “Larje rruge”, gjatë 31 ditëve kalendarike të këtij muaji është 137,950 m². Janë raportuar 137,950 m², më tepër (4,450m²/ditë x 31 ditë x 0.68 lekë/m² = 93,806 lekë).

Shuma **93,806 lekë pa tvsh**, është përfituar më tepër nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimin “Larje rrugësh” gjatë muajit Korrik 2016.

-Për muajin Gusht 2016, referuar procesverbalit të datës 31.08.2016, janë raportuar nga kontraktuesi “S.” shpk, dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë; për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimi “Larje rrugësh” në kohën kur nga kontraktuesi nuk disponohet “Makinë larëse” për realizimin e shërbimit; “Larje rruge” gjatë 31 ditëve kalendarike të këtij muaji është 137,950 m². Janë raportuar 137,950 m², më tepër (4,450m²/ditë x 31 ditë x 0.68 lekë/m² = 93,806 lekë).

Shuma **93,806 lekë pa tvsh**, është përfituar më tepër nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimin “Larje rrugësh” gjatë muajit Gusht 2016.

-Për muajin Shtator 2016, referuar procesverbalit të datës 30.09.2016, janë raportuar nga kontraktuesi “S.” shpk, dhe likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë; për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimi “Larje rrugësh” në kohën kur nga kontraktuesi nuk disponohet “Makinë larëse”, për realizimin e shërbimit; “Larje rruge”, gjatë 30 ditëve kalendarike të këtij



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

muaji është 133,500 m². Janë raportuar 133,500m², më tepër (4,450m²/ditë x 30 ditë x 0.68 lekë/m² = 90,780 lekë).

Shuma **90,780 lekë pa tvsh** është përfituar më tepër nga kontraktuesi për zërin; “Fshirje rrugësh”, shërbimin “Larje rrugësh” gjatë muajit Shtator 2016.

-Për muajin Tetor 2016, referuar procesverbalit të datës 31.10.2016, janë raportuar nga kontraktuesi “S.” shpk, dhe likujduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë; për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimi “Larje rrugësh”, në kohën kur nga kontraktuesi nuk disponohet “Makinë larëse” për realizimin e shërbimit, “Larje rruge” gjatë 30 ditëve kalendarike të këtij muaji është 137,950 m². Janë raportuar 137,950 m², më tepër (4,450m²/ditë x 31 ditë x 0.68 lekë/m² = 93,806 lekë).

Shuma **93,806 lekë pa tvsh** është përfituar më tepër nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimin “Larje rrugësh” gjatë muajit Tetor 2016.

-Për muajin Nëntor 2016, referuar procesverbalit të datës 30.11.2016, janë raportuar nga kontraktuesi “S.”, shpk, dhe likujduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë; për zërin “Larje rrugësh” në kohën kur nga kontraktuesi nuk disponohet “Makinë larëse”, për realizimin e shërbimit, “Larje rruge” gjatë 30 ditëve kalendarike të këtij muaji është 133,500 m². Janë raportuar 133,500m², më tepër (4,450m²/ditë x 31 ditë x 0.68 lekë/m² = 90,780 lekë).

Shuma **90,780 lekë pa tvsh** është përfituar më tepër nga kontraktuesi për zërat; “Fshirje rrugësh”, shërbimin “Larje rrugësh” gjatë muajit Nëntor 2016.

-Për muajin Dhjetor 2016, referuar procesverbalit të datës 31.12.2016, janë raportuar nga kontraktuesi “S.” shpk, dhe likujduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë; për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimi “Larje rrugësh” në kohën kur nga kontraktuesi nuk disponohet “Makinë larëse” për realizimin e shërbimit, “Larje rruge” gjatë 31 ditëve kalendarike të këtij muaji është 137,950 m². Janë raportuar 137,950 m², më tepër (4,450m²/ditë x 31 ditë x 0.68 lekë/m² = 93,806 lekë).

Shuma **93,806 lekë pa tvsh** është përfituar më tepër nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimin “Larje rrugësh” gjatë muajit Dhjetor 2016.

-Për muajin Janar 2017, referuar procesverbalit të datës 31.01.2017, janë raportuar nga kontraktuesi “S.” shpk, dhe likujduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë; për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimi “Larje rrugësh” në kohën kur nga kontraktuesi nuk disponohet “Makinë larëse” që mund realizohej për zërin; “Larje rruge” gjatë 30 ditëve kalendarike të këtij muaji është 137,950 m². Janë raportuar 137,950 m², më tepër (4,450m²/ditë x 31 ditë x 0.68 lekë/m² = 93,860 lekë).

Shuma **93,806 lekë pa tvsh** është përfituar më tepër nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimi “Larje rrugësh”, gjatë muajit Janar 2017.

-Për muaj Shkurt 2017, referuar procesverbalit të datës janë raportuar nga kontraktuesi “S.” dhe likujduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë; Për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimi “Larje rrugësh” në kohën kur nga kontraktuesi nuk disponohet “Makinë larëse” që mund realizohej për zërin; “Larje rruge” gjatë 28 ditëve kalendarike të këtij muaji është 124,600 m². Janë raportuar 124,600 m², më tepër (4,450m²/ditë x 28 ditë x 0.68 lekë/m² = 84,728 lekë).

Shuma **84,728 lekë pa tvsh** është përfituar më tepër nga kontraktuesi për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimin “Larje rrugësh” gjatë muajit Shkurt 2017.

Janë përfituar nga sipërmarrësi “S.” shpk, deri më datë 28.02.2017, gjatë zbatimit të kontratës me objekt: “Shërbime për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sisteminin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.”, më tepër, për zërin “Pastrim i jashtëm”, shërbimi “Larje rrugësh” duke shkaktuar **dëm ekonomik 919,904 lekëpa t.v.sh (1,103,884,⁸⁰ lekë me tvsh).**



3.SIPËRFAQE TË DHËNA ME QERA. Janë likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë për zërin e shërbimit “Pastrim i brendshëm”, sipërfaqe të brendshme prej 323.50 m² që disponohen nga SPV, por që janë dhënë me qera (dy prej këtyre sipërfaqeve janë marrë me qera nga subjektet që kanë të njëjtin administrator-SPV paguan kontraktuesin për shërbimin e pastrimit për objektet që janë në përdorim nga kontraktuesi). Në total deri më 28 shkurt 2017, OE “S.” shpk, ka përfituar padrejtësisht për shërbimin “Pastrim i brendshëm”, për sipërfaqe që janë dhënë me qera **vlerën prej 5,025,633.⁸² lekë me tvsh duke shkaktuar dëm ekonomik në buxhetin e shtetit.** Më hollësisht ky dëm ekonomik paraqitet:

Autoriteti kontraktor SPV, paguan për sipërfaqet e brendshme të dhëna me qera për zërin “Pastrim i brendshëm”, kur për pastrimin e këtyre sipërfaqeve duhej të përgjigjeshin qeramarrësit (Dy nga kontratat e qerasë janë nënshkruar me administratorin e OE që kryen shërbimin me objekt: “*Për kryerjen e shërbimeve për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.*”). Pra SPV, paguan për pastrimin e sipërfaqeve të dhëna me qera kontraktuesin që përdor ambientet e spitalit.

a. Lavanderia me sipërfaqe 88.5 m².

Kontrata e qerasë nr. 218 prot., datë 19.04.2016, është nënshkruar për qeradhënësin SPV z. K.Ll. dhe për qeramarrësin shoqërinë “A.” SHPK znj. A.T.. Sipas kësaj kontrate janë dhënë me qera: “Ambienti i lavanderisë 70.5 m² + ambient ndihmës me sipërfaqe 18 m².”

Kohëzgjatja e qiradhënies do jetë nga momenti i hyrjes në fuqi të kontratës së shërbimit të lavanderisë nr. 26, datë 29.03.2016 dhe deri në përfundim të saj dhe/ose shtesave eventuale.

Janë paguar nga SPV për periudhën kohore 01 Maj 2016 deri më 28 Shkurt 2017 (273 ditë kalendarike) për pastrimin e lavanterisë dhe ambientit ndihmës shuma 128,775.50 lekë pa tvsh.

[273ditë x 88.50 m² x 5.33 lekë/m² = 128,775.50 lekë pa tvsh]

Janë përfituar nga sipërmarrësi “S.” shpk, deri më datë 28.02.2017, gjatë zbatimit të kontratës me objekt: “Shërbime për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.”, më tepër, për zërin “Pastrim i brendshëm”, për sipërfaqen e lavanderisë dhënë me qera, duke shkaktuar **dëm ekonomik 128,775⁵⁰ lekë pa t.v.sh (154,530⁵⁶ lekë me tvsh).**

b. Ambienti i gatimit me sipërfaqe 130 m².

Kontrata e qerasë nr. 219 prot., datë 19.04.2016, është nënshkruar për qeradhënësin SPV z. K.Ll. dhe për qeramarrësin shoqërinë “S.” SHPK znj. A.T.. Sipas kësaj kontrate janë dhënë me qera: “Ambienti i gatimit me sipërfaqe 130 m².”

Janë paguar nga SPV për periudhën kohore 01 Maj 2016 deri më 28 Shkurt 2017 (273 ditë kalendarike) për pastrimin e ambientit të gatimit shuma 189,161.70 lekë pa tvsh.

[273ditë x 130 m² x 5.33 lekë/m² = 189,161.70 lekë pa tvsh]

Janë përfituar nga sipërmarrësi “S.” shpk, deri më datë 28.02.2017, gjatë zbatimit të kontratës me objekt: “Shërbime për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.”, më tepër, për zërin “Pastrim i brendshëm”, për sipërfaqen e lavanderisë dhënë me qera, duke shkaktuar **dëm ekonomik 189,161⁷⁰ lekë pa t.v.sh (226,994⁰⁴ lekë me tvsh).**

c. Bar-Bufe me sipërfaqe 105 m².

Kontrata e qirasë nr. 232 prot., datë 25.04.2016, është nënshkruar për qiradhënësin SPV z. K.Ll. dhe për qiramarrësin PF Sergej Rustemaj. Sipas kësaj kontrate janë dhënë me qira: “Ambienti i barit me sipërfaqe 105 m².”

Janë paguar nga SPV për periudhën kohore 01 Maj 2016 deri më 28 Shkurt 2017 (273 ditë kalendarike) për pastrimin e barit shuma 152,784.45 lekë pa tvsh.

[273ditë x 105 m² x 5.33 lekë/m² = 152,784.45 lekë pa tvsh]



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Janë përfituar nga sipërmarrësi “S.” shpk, deri më datë 28.02.2017, gjatë zbatimit të kontratës me objekt: “Shërbime për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.”, më tepër, për zërin “Pastrim i brendshëm”, për sipërfaqen e barit dhënë me qera, duke shkaktuar **dëm ekonomik 152,784⁴⁵ lekë pa t.v.sh (183,341³⁴ lekë me tvsh).**

Janë përfituar nga sipërmarrësi “S.” shpk, deri më datë 28.02.2017, gjatë zbatimit të kontratës me objekt: “Shërbime për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.”, më tepër, për zërin “Pastrim i brendshëm”, për sipërfaqet e dhëna me qera: lavanterinë, ambient gatimi e bar për të cilat paguhet nga SPV pastrimin e brendshëm, kur ky shërbim duhej të mbulohej nga qeramarrësi (dy ambiente janë në marrë me qera nga i njëjti subjekt që realizon shërbimin e pastrimit), duke shkaktuar **dëm ekonomik 470,721⁶⁵ lekë pa t.v.sh (564,865⁹⁴ lekë me tvsh).**

4. GJELBËRIMI Nga auditimi konstatohet që; në katër parcela që ndodhen në pjesën lindore të spitalit, me sipërfaqe totale 1,263 m², sipërfaqe që është llogaritur në shumën totale të sipërfaqes së gjelbëruar prej 3,919 m², nuk është realizuar asnjë nga zërat e punimeve që përshkruhen në llogaritjen e fondit limit për “Gjelbërimin”.

Janë përfituar nga sipërmarrësi “S.” shpk, deri më datë 28.02.2017, gjatë zbatimit të kontratës me objekt: “Shërbime për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.”, më tepër, për zërin “Gjelbërim”, për sipërfaqen prej 1,263 m², parcela të gjelbëruara, ku ky shërbim nuk është kryer për zërat që

janë janë paraqitur në procesverbalet mujore nga “S.” e likuiduar nga SPV.

Deri më 28.02.2017, “S.” shpk, është likuiduar për shumën **225,709.77 lekë pa tvsh**, për shërbimin e “Gjelbërimit” në sipërfaqen 3,919 m², kur nuk e ka kryer shërbimin në sipërfaqen prej 1,263 m². “S.”, është paguar për “gjelbërimin” në një sipërfaqe ku nuk është kryer ky shërbim, duke shkaktuar **dëm ekonomik lekë 72,740⁸⁶ pa t.v.sh (87,289 lekë me tvsh).**

5.KOSHA PLEHRASH TEKNOLOGJIK Janë likuiduar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë për zërin e shërbimit “Pastrim i jashtëm”, nën zëri “Shpenzime për materiale inventari”, të përlllogaritura për 8 copë “Kazane plehrash teknologjik” me vlerën 18,560 lekë/vit. Konstatohet që nuk ka “kazan plehrash teknologjik” në territorin ku realizohet ky shërbim në SPV.

Deri më 28.02.2017, “S.” shpk, është likuiduar për shumën **15,312 lekë pa tvsh**, për shërbimin e “Pastrim i jashtëm”, për zërin “materiale inventari” kur kosha plehrash teknologjik nuk ka në SPV, duke shkaktuar **dëm ekonomik lekë 15,312 pa t.v.sh (18,374⁴⁰lekë me tvsh).**

Si përfundim: Janë përfituar nga sipërmarrësi “S.” shpk, deri më datë 28.02.2017, gjatë zbatimit të kontratës me objekt: “Shërbime për pastrim të ambientit të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë.”, më tepër duke shkaktuar **dëm ekonomik 4,276,081.02 lekë pa t.v.sh (5,131,297²⁵ lekë me tvsh).**

Si konkluzion, dëmi ekonomik total i shkaktuar Buxhetit të Shtetit, nga përlllogaritja e gabuar e zbatimit të vlerës së kontratës, është në vlerën **5,131,297.25 lekë me tvsh** për 10 muaj të zbatimit të kontratës dhe **dëmi i mundshëm/pritshëm** për 38 muajt e tjera të realizimit të kontratës është në vlerën **19,498,929 lekë me tvsh**.

Në përgjigje të observacioniet e dërguara nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, protokolluar në KLSH me nr. 143/10, datë 14.06.2017, në lidhje me Projekraportin, të



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

dërguar nga titullari i autoriteti kontraktor z.K.Ll. (nr.675 prot., datë 13.06.2017) e Shefit të Financave z.V.N. (me nr.674 prot., datë 13.06.2017), në lidhje me procedurat e prokurimit të kryera gjatë vitit 2016 me objekt: “Shërbime për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik Vlorë.”, nuk merren në konsideratë në hartimin e këtij Raport Përfundimtar Auditimi.

Ju shpreheni: “Referuar projektraportit në faqen 15- “Nga auditimi i zbatimit të procedurës së prokurimit të zhvilluar me objekt: “Shërbime për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik Vlorë (vijon në faqen 16).

Shefi i Financës është Kryetar i KVO edhe për procedurën me objekt: “Shërbimi i lavanderisë dhe furnizimi me inventar ekonomik” e për pasojë kishte dijeni të plotë mbi dhënien e ambienteve me qera.....” e kundërshtojë: “Në rradhë të parë nuk shikoj zëra të dubluar nga të dyja kontratat e privatizimit. Përsa i përket ambienteve të dhëna me qera, dhe pretendimit tuaj që këto ambiente paguhën nga SPV për pastrim, gaboheni, pasi është lidhur kontrata e “Shërbimeve për pastrimin e ambienteve të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të SPV”, është ngritur komisioni për dorëzimin e ambienteve të SPV me nr.40 prot., datë 29.04.2016, dhe është mbajtur procesverbali i datës 29.04.2016, i cili përcakton qartë ambientet që OE “S.” shpk do të marri në dorëzim për pastrim, dhe nga ky procesverbal duket qartë se në të nuk janë përfshirë ambientet e dhëna me qera”, bashkangjitur urdhri për ngritjen e komisionit, procesverbali i mbajtur nga ky komision.

Sipas procesverbali të datës 20.04.2016, matjet për godinën e Spitalit të Ri, janë sipas tabelës së mëposhtme (referuar tabelës së procesverbalit për ambientet e brendshme, të jashtëme dhe gjelbërimit dhënë shoqërisë “S.” shpk,) dhe

	Emërtimi	Njësia	Sipërfaqja e Pastrimit
I	SPITALI I RI-PODRUMI		
1	Ambiente dhoma	m ²	677.00
2	Tualete	m ²	45.00
3	Koridore	m ²	150.00
	SHUMA		872.00
II	SPITALI I RI- KATI PËRDHË		
1	Ambiente dhoma	m ²	661.00
2	Tualete	m ²	45.00
3	Koridore	m ²	169.00
	SHUMA		875.00
III	SPITALI I RI-KATI I PARË		
1	Ambiente dhoma	m ²	686.00
2	Tualete	m ²	45.00
3	Koridore	m ²	140.00
	SHUMA		874.00
	Sipërfaqja totale e pastrimit të brendshëm në godinën e Spitalit të Ri		2,621.00

–**Pretendimet tuaja nuk merren në konsideratë pasi:**

Së pari: Në observacion nuk është paraqitur ndonjë dokument apo prove e re e trajtuar ndryshe nga grupi i auditimit, pasi grupi i auditimit i është referuar procesverbalit të datës 20.04.2016, për sipërfaqet e matura, të sipërcituara në lidhje me sipërfaqet e brendshme të pastruara. Nga sipërfaqet e matura nuk janë hrqur sipërfaqet e dhëna me qera në podrum dhe në katin përdhe.

Së dyti: Në shumën totale prej 5,677.00 m² të sipërfaqeve (të brendshme) të matura në SPV sipas procesverbalit 2,621.00 m² janë sipërfaqet e Spitalit të Ri, pra nuk është hequr asnjë metër katror për sipërfaqet e dhëna me qera në podrum dhe në katin përdhe.(kjo kuptohet sepse sipërfaqet e kateve të matura në Spitalin e sipas kateve janë 872, 875 e 874 m²)

40. Auditimi i ushtruar në dokumentacionin teknik të projekt-preventivit, zbatimit, mbikëqyrjes dhe kolauditimit të punimeve të ndërtimit në objektin: “Spitali i Ri Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë”, të realizuar në vitet 2013-2015.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Objekti “Spitali i Ri Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë” është kryer sipas kontratatës me nr.964 prot., datë 22.07.2013, ndërmjet Titullarit të AK znj.Samira Sinaj dhe përfaqësuesit ligjor të OE “J.” shpk z.D.M., me vlerë totale të kontratës 137,022,690 lekë pa tvsh (164,427,225 lekë me tvsh), me afat të përfundimit të punimeve 18 muaj (540 ditë) nga data e lidhjes së kontratës.

Është lidhur kontrata me nr.1181 prot., datë 12.09.2013, për mbikëqyrjen e objektit: “Ndërtimi i Spitalit të Ri Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, ndërmjet Titullarit të AK dhe përfaqësuesit ligjor të “C.” shpk, përfaqësuar nga z.L.H. me vlerë totale të kontratës 1,056,000 lekë pa tvsh.

Nga auditimi i dokumentacionit teknik mbi hartimin e projekt – preventivit të punimeve të ndërtimit, të administruara në dosjen teknike, rezultoi rritje fiktive e fondit limit. Konkretisht, për makineritë dhe pajisjet është llogaritur TVSH^{ja}, duke i konsideruar punimet e furnizimit të makinerive dhe pajisjeve si punime ndërtimi. Kjo lloj strukture e ndërtuar në këtë formë bie ndesh me legjislacionin në fuqi, konkretisht me:

i) UKM nr. 2, datë 8.5.2003 “Për Klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”, Kreu I/I “Klasifikimi i punimeve të ndërtimit”, germa “A”, paragrafi i fundit, pasi të gjitha rastet përjashtohen pajisjet dhe aparaturat në përfshirjen e punimeve të ndërtimit, ku përcaktohet se: “Në të gjitha rastet përjashtohen pajisjet dhe aparaturat”;

ii) VKM nr. 514, datë 15/8/2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, ndryshuar me VKM nr. 664, datë 26/9/2012, pika 8, ku përcaktohet se: “Analizat teknike do të përgatiten në përputhje me metodologjinë e përcaktuar në Kreun I të udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave”.

iii) UKM Nr. 1, datë 16.6.2011 “Për disa ndryshime në udhëzimin NR. 3, datë 15.2.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, pika 1, germa “c”, paragrafi i fundit, ku përcaktohet se: “Preventivin e plotë të projektit të zbatimit, duke përfshirë të gjitha vëllimet e punimeve të projekteve të lartpërmendura, hartuar nga projektuesit në përputhje me pikën 3.1 (formati tip bashkëlidhur këtij udhëzimi);

- Si pasojë e përfshirjes në fondin limit të TVSH^{së} për paisjet, **është rritur fiktivisht fondi limit në vlerën 4,873,273 lekë pa t.v.sh.**

Si pasojë, **është rritur fondi limit në vlerën 4,873,273 lekë si rrjedhojë e përfshirjes së T.V.SH^{së} së pajisjeve në preventivin e punimeve në kundërshtim me:**

Oferta e shpallur fituese “J.” shpk për zërin “Pajisje” është llogaritur në situacionin përfundimtar së bashku me tvsh, në kundërshtim me legjislacionin në fuqi.

Nga kjo shoqëri janë përfituar **2,811,520 lekë** si rrjedhojë e përfshirjes së TVSH^{së}, së pajisjeve në preventivin e punimeve, **vlerë kjo e cila efekt negativ financiar prej 2,811,520 lekë në buxhetin e shtetit.** Veprimi i mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi hartuesin e projekt preventivi “A.S.L.”shpk përfaqësuar nga znj. A.Q.D..

Në përgjigje të observacionit dërguar nga “A.S.L.”shpk, datë 05.05.2017, protokolluar në KLSH me nr. 89/55, datë 04.05.2017, në lidhje me Procesverbalin nr. 28, dërguar nga znj.A.Q.D..

Argumetet tuaja qëndrojnë pjesërisht, e për pasojë merren në konsideratë në hartimin e këtij Projektraporti Auditimi, me argumentet si më poshtë:

Citojë; “Nga ana jaonë Projekt Preventivi i Zbatimit për objektin Spitali i Ri Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë është dorëzuar në Drejtorinë e këtij spitali, në vitin 2008 në pesë kopje origjinale, nga të cilat njëra është depozituar në Degën Teknike në Ministrinë e shëndetësisë. Ky projekt është ripunuar në vitet 2011 dhe 2013. Gjatë ripunimit të Projekt Preventivi të Zbatimit, ne jemi mbështetur në legjislacionin në fuqi:....



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

...Gjatë punës për ripunimin e Projekt Preventivi të Zbatimit, jemi konsultuar me specialistë të Zyrës Teknike, në Ministrinë e Shëndetësisë, për të marrë prej tyre eksperiencat më të mira për hartimin e Projekt Preventivit, pasi kjo Ministri ka zbatuar një sërë objektivash të së njëjtës natyrë. Kemi zbatuar të gjitha vërejtjet dhe sugjerimet e tyre, për të bërë të mundur një projekt preventiv bashkohorë.”

Argumentim i parashtruar nga ana Juaj qëndron për Projekt Preventivin e Zbatimit të realizuar në vitin 2008 e 2011, gjë që nuk mund të thuhet për Projekt Preventivin e Zbatimit të vitit 2013. Observacioni do të ishte i plotë nëse do të parqesni: konsultimet, vërejtjet, sugjerimet e miratimet e Zyrës Teknike, në MSH për Projekt Preventivin e Zbatimit të realizuar në vitin 2013, argument në lidhje me UKM Nr. 1, datë 16.6.2011 “Për disa ndryshime në udhëzimin NR. 3, datë 15.2.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”.

Nga auditimi dhe shqyrtimi i dokumentacionit teknik të zbatimit, mbikëqyrjes dhe kolaudimit të punimeve të ndërtimit, të administruara në dosjen teknike, rezulton si më poshtë:

-Punimet kanë filluar, sipas ditarit të punimeve dhe librit të kantierit, në datën 24.09.2013, ose 64 ditë më vonë se nënshkrimi i kontratës (datë 22.07.2013). Punimet duhet të përfundonin në datën 22.01.2015.

Sipas procesverbalit të mbajtur nga mbikëqyrësi i punimeve, punimet në objekt kanë përfunduar në datën 09.02.2015. Në dokumentacionin e administruar në dosjen teknike nuk gjendet njoftimi për përfundimin e punimeve (7 ditë para përfundimit të punimeve).

-Nga kontraktori “J.” shpk është vepruar në kundërshtim me neni 8, të ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, “.....Zbatuesi i punimeve mban përgjegjësi dhe është i detyruar të realizojë punimet e ndërtimit, në përputhje me lejen e ndërtimit, projektin, kushtet teknike të zbatimit dhe rregullat e sigurimit teknik. “, pasi rezulton se për objektin: “Spitali i Ri Psikiatrik” **nuk disponohet leje ndërtimi**.

-Është vepruar në kundërshtim me neni 9, të ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, pasi mungon:

a) Projektzbatimi, i firmosur nga projektuesit dhe i shoqëruar nga plani i vendosjes dhe leja e ndërtimit.

Me projektzbatim kuptohet tërësia e dokumentacionit teknik, me anën e të cilit bëhet i mundur ndërtimi i plotë dhe vënia në shfrytëzim e objektit.

b) Dokumentacioni topografik dhe gjeologo-inxhinierik i themeleve, bazamenteve dhe i punimeve të maskuara.

c) Dokumentacioni përkatës i të gjitha ndryshimeve të mundshme, që mund t'i jenë bërë projektit gjatë ndërtimit të objektit.

Sipas procesverbalit të datës 28.09.2013 “Mbi përdorimin e fondit rezervë 3%”, është përdorur nga kontraktori “J.” shpk, me miratimin e mbikëqyrësit të punimeve dhe titullarit të AK, vetëm 4 ditë mbas fillimit të punimeve, në shumën 4,307,511 lekë me tvsh.

-Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e zbatimit të punimeve, në lidhje me ndryshimet e miratuara të projektit, gjendet procesverbali i datës 30.10.2014, miratuar nga titullari i AK znj.Gj.Ll., për ndryshimet në planimetrinë e kateve (që kanë të bëjnë me ndryshimet në ndarjet e brendshme në katin përdhe e në podrum) dhe fasadës perëndimore të godinës, por nuk janë të përcaktuara volumet e punimeve dhe fondet që nevojiten për realizimin e tyre.

Rezultojnë diferenca për punime të pakryera në vlerën prej **6,117,935.52 lekë (me tvsh)**. Kjo shumë paraqitet e detajuar në tabelën e mëposhtme:

Nr	Zëri i punimeve	Nj.	Çmim.	Situacio Përfundi	Libri mas	Fakti	Diferenca ne +	
							Volum	Vlera
1	Prishje objekti	m ³	950	3,531. ⁵⁷	4,187. ⁶⁰	2,082. ⁰⁵	2,104. ⁵⁵	1,809,607. ⁵⁰
2	Transport mbeturinash deri 5km	m ³	950	4,187. ⁶⁰	4,187. ⁶⁰	2,082. ⁰⁵	2,104. ⁵⁵	1,809,607. ⁵⁰



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

3	Gërmim me makineri	m ³	950	3510 ^{.90}	3,510 ^{.90}	3,025 ^{.35}	485 ^{.55}	461.275
4	Transport dheu deri 5 km	m ³	950	3,510 ^{.90}	3,510 ^{.90}	2,365 ^{.50}	245.55	233,272
5	Transport dheu deri 1 km	m ³	475	240	240	0	240	114,000
6	Soleta b/a me polisterol dhe rrjete teli Ø8 C 20/25 t=30cm,h~6m	m ²	2,280	2,370	2,370	2,201.38	168.62	336,186 384,453.60
7	“Veshje fasade xham struktural të pathyeshëm+konstruksion metalik”	m ²	15,200	40.50	40.50	35.63	4.87	74,024
8	F.V. Dritare duralumini dyfish xham me ngjyrë	m ²	7,600	200	200	186.45	14.55	110,580
9	F.V. Grila duralumini me ryle (rreshqitje)	m ²	5,700	168	168	151.60	16.40	93,480
10	F.V Koke rrufepritesi	copë	1,140	30	30	23	7	7,980
	SHUMA							5,098,279.60
	TVSH							1,019,655^{.92}
	TOTALI							6,117,935^{.52}

Argumentimi i kësaj difference në volum punimesh, të pasqyruar në tabelën e mësipërme, është:

Zëri I/1.An-1n Prishje objekti.

Situacioni përfundimtar pasqyron (1,300m³ të ofertës) analitikisht 4,187.60 m³, situacioni i kontratës bazë paraqet 3,531 m³ dhe 656.01 m³ shtesa e kontratës, prishje objekti gjithsej. Libri i masave pasqyron në mënyrë analitike 4,187^{.60} m³ gjithsej (për të 17 objektet e prishura, brenda sheshit të ndërtimit). Nga llogaritja e volumeve të objekteve, sipas planimetrisë së objekteve të prishura si rezultat i ndyshimit të përmasave të godinave si dhe i përfshirjes në volumin e punimeve të zërave: “Prishje shtresa çakulli nën soletë”, “Prishje trarë themeli”, “Prishje betoni, rëre e çakulli”, që nuk përfshihen në zërin e punimeve “Prishje objekti”, pasi ndodhen nën kuotën e sipërfaqes të tokës, e mund të futen në zërin e punimeve “gërmime”, janë llogaritur më tepër 1,904^{.85} m³, volumi i godinave të prishura. Sipërmarrësi ka përfituar më tepër 1,904^{.85} m³.

Është paguar për 4,187.58 m³ – prishje godinash, kur duhej paguar për volumin e prishjeve të godinave për volumin 2,282.75 m³ (Më hollësisht diferencat e konstatuara janë paraqitur analitikisht në aneksin nr.1).

Zëri I/1.2.37/5a Transport mbeturinash deri 5 km-(I njëjti arsyetim vlen edhe për transportin, pasi është e njëjta sasi mbeturinash që është llogaritur në zërin “prishjen e objekteve” për transportin e mbeturinave deri në 5km)

Situacioni përfundimtar pasqyron (1,300m³ të ofertës) 3,531^{.57} m³ gjithsej për transportin e mbeturinash të objekteve të prishura deri në 5km. Libri i masave pasqyron në mënyrë analitike 4,187^{.60} m³ gjithsej. Pra shuma totale e volumit të mbeturinave të transportuara deri në 5km konstatohet, sipas librit të masave duhej të ishte 4187.60 m³. Nga llogaritja e volumeve të objekteve të prishura, janë llogaritur më tepër 1,904^{.85} m³, volumi i godinave të prishura, rrjedhimisht janë llogaritur edhe për zërin “Transport mbeturinash deri 5km” më tepër e njëjta sasi mbeturinash. Sipërmarrësi ka përfituar më tepër për zërin “Transport mbeturinash deri në 5 km, volumin pre 1,904.85 m³”.

Zëri I/3. 2.28 “Gërmim me makineri”- në pllakën e themelit me sipërfaqe 1,245 m². Situacioni përfundimtar pasqyron (4,237^{.75} m³) 3,510^{.90} m³ për gërmimin e pllakës së themelit në zërin “Gërmim me makineri”. Në llogaritjen e këtij volumi, gërmimi është konsideruar i realizuar në thellësinë 2.82 m nga niveli i sipërfaqes të tokës (në specifikimet teknike është kërkuar; “deri në 2.5 m nga rrafshi i tokës”). Libri i masave pasqyron 3510^{.90} m³ gjithsej. Në fakt, nga matjet në objekt, thellësia mesatare e gërmimit është -2.43 m (-1.53m-0.60m-0.30m). Pra volumi total i gërmimeve për pllakën e themeleve, duhej llogaritur si produkt i sipërfaqes së gropës së themeleve të ndërtimit me thellësinë mesatare të gërmimit (sip.1.245m² x thellësi 2.43m=3,025^{.35} m³). Në llogaritjen e volumit për zërin “Gërmim me makineri”, janë llogaritur më tepër 485^{.55} m³, pasojë e llogaritjes së gërmimit për pllakën e



themelit më shumë -0.29 m nga sa është gërmuar në realitet. Sipërmarrësi ka përfituar më tepër **485.55 m³**. (Nga grupi i auditimit u llogarit lartësia mesatare e podrumit dysheme-davancialet e dritareve, rezultoi 2.32 m dhe lartësia mesatare e nivelit të relievit të tokës me davancialet e dritareve, rezultoi 0.79 m sipas matjeve. Dyshemeje e podrumit të godinës me sipërfaqen e tokës është - 1.53 m (H e pllakës së betonit 0.60 m).

Zëri I/4.2.37/5a “Transport dheu deri 5 km”- (për transportin, jemi referuar raportit të transportit të dheut deri në 1 km, të paraqitur në Librezën e Masave është 0.95). Situacioni përfundimtar pasqyron 4,237.79 m³ gjithsej, për zërin “transport dheu deri në 5 km. Libri i masave pasqyron në mënyrë analitike 240 m³ gjithsej, për transportin e dheut deri në 1 km, gërmimi për pllakën e themelit për thellësinë 0.19 m. Pra shuma totale e volumit dheut të transportuara është llogaritur për gërmimin e gropës së themelit deri në -2.82m, sipas librit të masave ishte 4,237.79 m³. Nga llogaritja më tepër e volumeve të zërit “Gërmim me makineri”, janë llogaritur më tepër **245.55 m³ për zërin “Transport dheu deri deri në 5 km”**. Sipërmarrësi ka përfituar më tepër **245.55 m³**.

Zëri I/1.2.37/1a “Transport dheu deri 1 km”- (për transportin, jemi referuar raportit të transportit total të dheut/transportin deri në 1km, të paraqitur në Librezën e Masave është 0.95)

Situacioni përfundimtar pasqyron 240. m³ gjithsej, për zërin “transport dheu deri në 1 km. Libri i masave pasqyron në mënyrë analitike 240. 29 m³ gjithsej, për transportin e dheut deri në 1 km. Pra shuma totale e volumit dheut të transportuara është llogaritur për gërmimin e gropës së pllakës të themelit deri në -2.82m, sipas librit të masave ishte 4,237.79 m³. Nga llogaritja më tepër e volumeve të zërit “Gërmim me makineri”, janë llogaritur më tepër 240 m³ për zërin “transport dheu deri deri në 1 km”, rrjedhimisht janë llogaritur edhe për zërin “Transport mbeturinash deri 1 km” më tepër. Sipërmarrësi ka përfituar më tepër **240 m³**.

Zëri II/9 2.125/1a “Soleta b/a me polisterol dhe rrjetë teli teli Ø8 C 20/25 t=30cm, h~6m”
Situacioni përfundimtar pasqyron **2370 m²** të ofertës Libri i masave pasqyron në mënyrë analitike 2.370 m³ gjithsej. Në fakt, nga llogaritja e sipërfaqeve respektive të soletave konstatohet që:

a. Sipërfaqja e totale e soletës së podrumit (kuota +1.80m) është 988.40 m², zbriten trarët e kuotës 220.18 m², hapësira e shkallëve dhe hapësira e anshesorit të vogël. (988.40 m²- 220.18 - (49.54 m² shkallët+2.1m² anshesor i vogël)=716.58 m².

Sipërfaqja e zërit “*Soletë b/a me polisterol dhe rrjetë teli teli Ø 8 C 20/25 t=30cm, h~6m*” për soletën e podrumit është **716.58 m²**.

b. Sipërfaqja e totale e soletës së katit përdhe (kuota +5.60m) është 988.40 m², zbriten trarët e kuotës 220.18 m², hapësira e shkallëve dhe hapësira e anshesorit të vogël. (988.40 m²- 220.18 m²= 768.22 m²- (49.54 m² shkallët+2.1m² anshesor i vogël)=716.58 m².

Sipërfaqja e zërit “*Soletë b/a me polisterol dhe rrjetë teli teli Ø 8 C 20/25 t=30cm, h~6m*” për soletën e katit përdhe është **716.58 m²**.

b. Sipërfaqja e totale e soletës së katit të parë (kuota +9.60m) është 988.40 m², zbriten trarët e kuotës 220.18 m², (988.40 m²- 220.18 m²= 768.22 m².

Sipërfaqja e zërit “*Soletë b/a me polisterol dhe rrjetë teli teli Ø 8 C 20/25 t=30cm, h~6m*” për soletën e katit të parë është **768.22 m²**.

Sipërfaqja totale e soletës sipas rillogaritje është **2,201.38m²**. Sipërmarrësi ka përfituar më tepër sipas librezës së masave është **168.62 m²** për zërin: “*Soleta b/a me polisterol dhe rrjetë teli teli Ø8 C 20/25 t=30cm, h~6m*”.

Zëri V/10. An.-M “Veshje fasade xham struktural të pathyeshëm+konstruksion metalik” Situacioni përfundimtar pasqyron 40.50 m² nga 44 m² të ofertës. Libri i masave pasqyron në mënyrë analitike 4.50 m² gjithsej. Në fakt, nga verifikimi në objekt fasada është me xham struktural të pathyeshëm. Nga matjet në objekt konstatohet që sipërfaqja totale e fasadave është 35.63 m². Janë llogaritur edhe për zërin “**Veshje fasade xham struktural të**



pathyeshëm+konstruksion.metalik” 4.87 m² më tepër. Sipërmarrësi ka përfituar më tepër 4.50 m² fasad strukturale.

Zëri VII/1. 2.375/a “F.V. Dritare duralumini dyfish xham me ngjyrë” dhe Zëri VII/2 - An.7n “F.V. Dritare duralumini me ngjyrë me xham anti-vandal”

Situacioni përfundimtar pasqyron respektivisht: 145 m² për zërin “F.V. Dritare duralumini dyfish xham me ngjyrë” nga 110 m² të ofertës dhe 55 m² nga 170 m² të ofertës për zërin “F.V. Dritare duralumini me ngjyrë me xham anti-vandal”. Libri i masave pasqyron në mënyrë analitike 145 m² dhe 55 m² gjithsej 200 m² dritare. Në fakt, nga verifikimi në objekt, xhamat janë të gjithë dopio por jo antivandal. Nga matjet në objekt konstatohet që sipërfaqja totale e dritareve është 186.45 m². Janë llogaritur më tepër për zërin “F.V. Dritare duralumini dyfish xham me ngjyrë” 14.55 m² më tepër. Sipërmarrësi ka përfituar më tepër 14.55 m².

Zëri VII/3. 2.394/a “F.V. Grila duralumin me rrula (rrëshqitëse)” Situacioni përfundimtar pasqyron respektivisht: 168 m² për zërin “F.V. Dritare duralumini dyfish xham me ngjyrë” nga 280 m² të ofertës. Libri i masave pasqyron në mënyrë analitike 168 m². Në fakt, nga verifikimi/matjet në objekt konstatohet që sipërfaqja totale e grilave është 151.96 m². Janë llogaritur më tepër për zërin “F.V. Dritare duralumini dyfish xham me ngjyrë” 16.04 m² më tepër. Sipërmarrësi ka përfituar më tepër 16.04 m².

Zëri I/3. An-21e “F.V Koke rrufepritësi” Situacioni përfundimtar pasqyron 30 copë të ofertës. Libri i masave pasqyron gjithashtu 30 copë koka rrufepritëse gjithsej. Në fakt, nga verifikimi në objekt konstatohen 23 rrufepritëse gjithsej. Pra shuma janë përfituar padrejtësisht nga sipërmarrësi 7 copë koka rrufepritëse.

Si përfundim, deri në përfundimin e kontratës bazë janë përfituar nga sipërmarrësi më tepër, duke shkaktuar **dëm ekonomik 6,117,935.52 lekë (me t.v.sh)**, në mospërputhje me nenin 7, paragrafi i tretë, të ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar dhe ngarkon me përgjegjësi mbikëqyrësi i punimeve “C.” shpk.

Nga studio e projektimit “A.S.L.” më datë 10.11.2014, janë marr në shqyrtim e miratuar, ndryshimet në projekt zbatimin e objektit: “Ndërtimi i Spitalit të Ri Psikiatrik Vlorë”, me dy kate mbi tokë e podrum ½ nëntokë:

- ndërtimi i murit mbajtës në anën jugore të spitalit, me gjatësi 31ml,
- përforcimi dhe ndërtimi i murit mbajtës në anën lindore të spitalit me gjatësi 64 ml,
- drenazhimi i objektit për largimin e e ujrave nëntokësor, si rezultat i spostimit të planvendosjes të Spitalit të Ri (rreth 12 ml nga rrua),
- prishja e garazheve ekzistuese për mundësuar përfundimin e sistemit përpara objektit,
- veshja e fasadës së objektit me “Polisterol kompakt jeshil t=4cm+rrjetë+suva” në vend të “pllaka dekorative qeramike”, parashikuar në projekt-preventiv.

Me shkresën nr.1544 prot., datë 18.11.2014, nga Titullari i AK, është dërguar informacion mbi gjendjen në kantierin e ndërtimit, MSH e Drejtorisë së Prokurimeve. Pretendohet për diferenca të konsiderueshme në volume e punimeve, të cilat rezultojnë të paargumentuara teknikisht.

Kontrata Shtesë nr.20,e nr.269 prot., datë 02.02.2015, i kontratës bazë të ndërtimit të punimeve të objektit: “Ndërtimi i Spitalit të Ri Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë”, ndërmjet palëve: Titullarit të AK dhe përfaqësuesit ligjor të OE “J.” shpk, z.D.M. me vlerë totale të kontratës **31,480,596** lekë me tvsh. Afati i përfundimit të kontratës shtesë më datë 30.04.2015.

Lidhja e shtesës së kontratës është bazuar vetëm në preventivin për: “Punime të paparashikuara në sistemin e ngrohjes” me vlerë 5,763,480 lekë nënshkruar nga projektuesi ing.H.M., sipërmarrësi, mbikëqyrësi i punimeve dhe titullari i i AK z.K.Ll..



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Nga verifikimi i zërave të punimeve në kontratën shtesë, rezulton se këto punime nuk janë të miratuara nga “Art Studio Light”, nuk janë të paparashikuara, të pandashme ekonomikisht dhe teknikisht nga kontrata bazë dhe të domosdoshme për përmbushjen e saj. Përsa më sipër, është përzgjedhur procedurë e gabuar tenderimi në mospërputhje me ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, neni 33, pika 5/a sipas të cilit, kjo procedurë përdoret:

i) kur ndërtimet apo shërbimet suplementare nuk mund të ndahen nga kontrata fillestare, pa shkaktuar vështirësi të mëdha, teknike e ekonomike, për autoritetin kontraktor;

ii) kur këto ndërtime e shërbime, edhe pse të ndara nga kontrata fillestare, janë të domosdoshme për përmbushjen e saj.

Për veprimet e mësipërme mban përgjegjësi Titullari i Autoritetit Kontraktot z.K.Ll. dhe mbikëqyrësi i punimeve “C.” shpk.

Gjithashtu, nga auditimi i preventivit të punimeve për kontratën shtesë, të administruara në dosjen teknike rezulton rritje fiktive e vlerës së kontratës. Konkretisht për makineritë dhe pajisjet është llogaritur TVSH^{ja}, duke i konsideruar punime ndërtimi punimet e furnizimit të makinerive dhe pajisjeve.

- Si pasojë e përfshirjes në fondin limit të TVSH^{së} për pajisjet është rritur fiktivisht fondi limit në vlerën 815,200 lekë.

Për veprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi titullari i autoritetit kontraktor z.K.Ll. dhe mbikëqyrësi i punimeve, ing A.M. përfaqësues i “C.” shpk.

Në preventivin e kontratës shtesë nuk përfshihet zëri “shkallë emergjence” edhe pse sipas projektit të zbatimit të miratuar janë dy shkallë, në objekt është realizuar vetëm një.

Konstatohet dublimi i sipërfaqeve të suvatuar, me kartonxhesin e tavaneve të varura.

Zëri VI.10 An. “F.V Mekanizëm me litar për hapjen të dritareve”. Vendosja e “Mekanizmave me litar për hapjen e dritareve”, jo vetëm që është realizuar pa miratimin e studios projektuese, ka dyfishuar çmimin e dritareve për njësi dhe është teknikisht e pakuptimtë, ndryshimi i aksesoreve të dritareve, pas montimit në objekt. Dritaret e inkasuara në fillim, detyrimisht kanë pasur mekanizëm për hapje. Arsyeimi i përdorur në lidhje me specifikën e SPV, mund të përdoret vetëm në ambientet ku është llogaritur (por nuk është vendosur) xham antivandal.

Si përfundim shuma **748,200 lekë pa tvsh, përbën dëm ekonomik** për Buxhetin e Shtetit e ngarkon me përgjegjësi titullarin e autoritetit kontraktor z. K.Ll. e mbikëqyrësin e punimeve “C.” përfaqësuar nga A.M..

Vendosja në kontratën shtesë e zërave:

Zëri VI. 6. “F.V. me alukobond e parapetit”, jo vetëm që është realizuar pa miratimin e studios projektuese, por nuk ka asnjë argumentim teknik. Ka shtuar vlerën e objektit në shumën **838,035 pa tvsh.**

Zëri VII. 9. “F.V.Brisole linear (hijëzues) për fasadë në dy kate”. Ky zëri nuk përfshihej në zërat e projektpreventivit, është realizuar pa miratimin e studios projektuese, por nuk ka asnjë argumentim teknik. Nga ana teknike, objekti ishte projektuar dhe realizuar me grila e perde dhe nuk kuptohet kërkesa dhe aplikimi i këtij zëri në kontratën shtesë. Realizimi i këtij zëri pune ka shtuar vlerën e objektit me **5,520,000 lekë pa tvsh.**

Si rezultat i nënshkrimit të kontratës shtesë, në kundërshtim me LPP dhe RPP, vendosja në preventivin e kontratës shtesë e zërave të punimeve të pa miratuara e që nuk ishin të nevojshme për përfundimin e kontratës bazë, vlera **7,629,642 lekë me tvsh (6,358,035 lekë pa tvsh) është efekti ekonomik i shkaktuar nga shkeljet e konstatuara më sipër.**

-Nga mbikëqyrësi i punimeve, Ing. A.M., përfaqësues i “C.” shpk, nuk është zbatuar ligji nr., 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplininin e Punimeve të Ndërtimit” dhe konkretisht neni 7 ku përcaktohet se: “Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë



periodikisht dhe në fazat më kryesore, librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit”.

-Nga mbikëqyrësi i punimeve, Ing.A.M.,përfaqësues i “C.” shpk dhe nga kolaudatori i punimeve Ing.V.G., nuk është zbatuar udhëzimi nr.1, datë 16.06.2011 “Për disa ndryshime në udhëzimin nr.3, datë 15.02.2001 të Këshillit të Ministrave “**Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit**”, pika 4, paragrafi 4 ku përcaktohet dokumentacioni i nevojshëm në dosjen teknike.

-Nga kolaudatori i punimeve, Ing, nuk është zbatuar ligji nr., 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, neni 12 ku përcaktohet se:

“Të gjitha objektet e përkufizuara në nenin 3 duhet t'i nënshtrohen kolaudimit tekniko ekonomik, i cili ka për qëllim të verifikojë nëse:

1. objekti është realizuar në kushtet teknike;
2. objekti është realizuar në përputhje me kontratën dhe anekset e saj;
3. çmimet e aplikuara janë sipas përcaktimeve të kontratës;
4. në këtë akt verifikohen edhe kërkesat e zbatuesit të paraqitura gjatë zbatimit të punimeve” dhe udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar, Kreu II, Pika 3 ku përcaktohet se:

“Kolaudatori ose grupi i kolaudimit duhet të verifikojë me përgjegjësi:

- a. Realizimin e objektit, në përputhje me projektin, lejen e ndërtimit, standardet dhe rregullat teknike.
- b. Realizimin e objektit, në përputhje me kontratën e nënshkruar.
- c. Përputhjen e dokumenteve me të dhënat nga matjet në dimension, formë, sasi dhe cilësi.
- ç. Përputhjen e vlerës së preventivuar dhe të kontraktuar me atë të paraqitur në situacionin përfundimtar, si dhe sqarimet përkatëse, në rastet e mospërputhjes”

Në përgjigje të observacionit të dërguara me nr.481 prot., datë 18.05.2017 nga z.A.M.,përfaqësues i “C.” (Mbikqyrësi i Punimeve),protokolluar në KLSH me nr. 143/10prot., datë 14.07.2017,në lidhje me zbatimin e punimeve me objekt: procedurat e prokurimit të kryera gjatë vitit 2016 me objekt:”Ndërtimi i Spitalit të Ri Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë”“, nuk merren pjesërisht në konsideratë në hartimin e këtij Raport Përfundimtar Auditimi.

Për sa është pretenduar në observacioni nga në lidhje me zbatimin e punimeve me objekt:”Ndërtimi i Spitalit të Ri Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë” merret pjesërisht në konsideratë sepse:

1.Në Në lidhje me paragrafin e parë të observacionit ku ju shpreheni: “ Në_lidhje me përfshirjen e TVSH-së së pajisjeve në preventivin e punimeve....”

Pretendimet tuaja nuk merren në konsideratë pasi nuk është në kompetencat tuaja të flisni apo të jepni opinion për Projektin apo Projektuesin (aq më keq kur observacioni Juaj nuk është nënshkruar nga përfaqësuesi i Studios Projektuese). Megjithatë po ju sqarojmë për paragrafin e fundit të observacionit që ka të bëjë me shtesën e kontratës.

Me ndryshimet e bëra me UKM nr.1 datë 16.06.2011 “Për disa ndryshime në udhëzimin nr.3 datë 15.2.2001 të Këshillit të Ministrave “Për mbikqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit, të ndryshuar, përcaktohet qartë se si hartohet preventivi dhe situacioni përfundimtar, pra “pajisjet” preventivohen dhe situacionohen me vlerën me gjithë TVSH.

Në pikën “3.1. Preventivat e objekteve të reja, ...”, në pikën “3.3. Situacionet mujore pjesore, progresive dhe përfundimtare....”, pika 4, germa “c” Projekti i zbatimit përmban Preventivin e plotë të projektit të zbatimit, duke përfshirë të gjitha vëllimet e punimeve të



Formati tip 3.1. bashkëdhur këtë udhëzimi.

PREVENTIV

Nr	Nr.i analizës	Emërtimi i punimeve	Njësia	Sasia	Çmimi	Vlefë
Shuma						
TVSH						
Shuma						
Pajisje						
Shuma						

Formati tip 3.3. bashkëdhur këtëj udhëzimi

SITUACION PUNIMESH

Nr	Nr.i analizēs	Emērtimi i punimeve	Njësia	Sasia	Çmimi	Vlefta
Shuma						
TVSH						
Shuma						
Pajisje						
Shuma						

Investitori

2. Në lidhje me fillimin e punimeve ku shpreheni: “*Lidhur me konstatimin e auditimit se: “punimet e ndërtimit në objekt kanë filluar 64 ditë me vonesë nga nënshkrimi i kontratës (datë 22.07.2013) dhe se në dokumentacionin e administruar në dosjen teknike nuk gjendet njoftimi për përfundimin e punimeve”.*

Në mbështetje të nenit 7 të ligjit nr.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, ku përcaktohet se “Për të gjitha llojet e objekteve **duhet të vendoset detyrimisht mbikëqyrësi i punimeve**. Mbikëqyrësi i punimeve, i emëruar nga investitorit, duhet të jetë person fizik ose juridik, vendas ose i huaj, i pajisur me licencën përkatëse dhe **që nuk është i lidhur në asnjë mënyrë me zbatuesin e objektit që do të ndërtojë**.

a) Verifikimin e të gjithë dokumentacionit përkatës, të licensave, të autorizimeve dhe të lejeve përkatëse.

-Aktin e dorëzimit të sheshit të ndërtimit shoqërisë sipërmarrëse.

178



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

-Shkresën me anë të së cilës njofton pushtetin vendor për fillimin e punimeve.”

Në datën 24.09.2013, Supervizori i punimeve-Shoqëria “C.” shpk ka hartuar aktin e dorëzimit të sheshit shoqërisë sipërmarrëse “J.” shpk dhe po në këtë datë është hartuar procesverbali i fillimit të punimeve.

Nga struktura ligjore konstatohet se:

Ligji nr.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, përcakton në mënyrë drejtuese vendosjen e mbikqyrësit të punimeve për të gjitha kontratat e ndërtimit.

Udhëzimi nr.3, datë 15.02.2001 “Për mbikqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar, përcakton se mbikqyrësi i punimeve, harton Aktin e dorëzimit të sheshit të ndërtimit shoqërisë sipërmarrëse dhe fillon ndekjen e zbatimit të punimeve.

Në këto kushte në zbatim të ligjit nr.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar dhe akteve ligjor në zbatim të tij, shoqëria “J.” shpk provon me dokumentacion se nënshkrimi i kontratës së mbikqyrjes ndaj Autoritetit Kontraktor dhe Supervizorit të punimeve-Shoqëria “C.” shpk është rreth dy muaj më vonë dhe se sipërmarrësi ka filluar punimet në datën e dorëzimit të sheshit nga ana e mbikqyrësit të punimeve në mbështetje të Udhëzimit nr.3, datë 15.02.2001, pika 6, ku përcaktohet se mbikqyrësi i punimeve, pas verifikimeve të përcaktuara në pikën 5, harton Aktin e dorëzimit të sheshit të ndërtimit shoqërisë sipërmarrëse.

Sa më sipër, konkluzioni i nxjerrë nga audituesit e KLSH-së, se punimet kanë filluar 64 ditë me vonesë nuk është i provuar me dokumentacion teknik dhe ligjor të kontratës si dhe nuk është i argumentuar dhe i mbështetur ligjërisht.”

–Pretendimet tuaja nuk merren në konsideratë pasi: Diferenca midis datës së nënshkrimit të kontratës (22.07.2013) me datën e formulimit të Aktit dorëzimit të sheshit të ndërtimit (24.09.2013) nuk ka nevojë për bazë tekniko ligjore, bëhet fjalë për ditë kalendarike. Nuk e kuptojmë se ç’provë me dokumentacion kërkon për të provuar që punimet kanë filluar 64 ditë pas nënshkrimit të kontratës, bëhet fjalë për ditë kalendarike.

3.Në lidhje me kundërshtin tuaj në lidhje me: “..konstatimin e bërë nga audituesit e KLSH se “Në dokumentacionin e administruar nuk gjendet njoftimi i përfundimit të punimeve. (7 ditë para përfundimit të punimeve) sqarojmë si më poshtë:

Së pari “njoftimi i përfundimit të punimeve (7 ditë para përfundimit të punimeve)” nuk ka asnjë referencë në ligjin.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, apo në aktet normative në zbatim të tij.

Në Udhëzimin nr.3, datë 15.02.2001 “Për mbikqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar, pika 15 përcaktohet se “Sipërmarrësi duhet ti njoftojë me shkrim mbikqyrësit të punimeve përfundimin e punimeve. Me këtë rast, brenda 30 ditëve, ai i paraqet mbikqyrësit:-Kontratën dhe aktet që lidhen me të, -Regjistrimin e kontabilitetit, - Procesverbalet e fillimit/ndërprerjes/zgjatjes së punimeve, -çertifikatat e provave.”

Së dyti,Shoqëria sipërmarrëse “J.” shpk dokumenton se në datën 09.02.2015 ka njoftuar Supervizorin e punimeve-Shoqërinë “C.” shpk se ka përfunduar punimet e kontratës bazë.

Sa më sipër, konkluzioni i nxjerrë nga audituesit e KLSH-së, se nuk gjendet njoftimi i përfundimit të punimeve 7 ditë para përfundimit të punimeve) nuk është i argumentuar dhe i mbështetur ligjërisht.Bashkangjitur njoftimet e përfundimit të punimeve nga kontraktori dhe Mbikqyrësi i punimeve.”

-Argumentimi e referenca ligjore Juaj qëndron e pasqyrohet në Raportin Përfundimtar të Auditimit.

4. Në lidhje me: “....konstatimin e bërë nga audituesit e KLSH^{së}, se nga shoqëria sipërmarrëse “J.” shpk është vepruar në kundërshtim me ligjin nr.8402 datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit” të ndryshuar pasi nuk disponohet leje ndërtimi” sqarojmë se:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

Në dokumentat e tenderit për procedurën e objektit të kontratës në fjalë, konkretisht në kushtet e përgjithëshme të kontratës, e cila është pjesë edhe e kontratës të zbatimit të nënshkruar nga palët Autoriteti Kontraktor-Spitali Psikiatrik Vlorë dhe Sipërmarrës-Shoqëria “J.” shpk në nenet 3,13/1 dhe 18, ka përcaktuar detyrimet mes palëve; Neni 3/1 përcakton se njoftimi i ofertës fitues do të shërbejë për hartimin e kontratës midis palëve, e cila duhet të firmoset Brenda afatit të shprehur në dokumentat e tenderit. Në nenin 13/1, përcaktohet se kontraktori duhet të kryej dhe të mbarojë punimet në përputhje me specifikimet teknike të paraqitura në dokumentet e tenderit. Në nenin 18, përcaktohet se Autoriteti Kontraktor duhet ti japë të drejtën e disponimit të kantjerit kontraktorit në datën e hyrjes së shprehur në dokumentat e tenderit.

Sa më sipër, në kushtet kur Shoqëria “J.” shpk, ka nënshkruar një kontratë sipërmarrje është e detyruar të respektojë të gjitha kushtet e kontratës dhe të dokumentave të tenderit për të cilat është shpallur fitues. Në dokumentet e tenderit dhe në kushtet e kontratës nuk ka një përcaktim që të pengojë shoqërinë sipërmarrëse për fillimin apo dhe realizimin e punimeve sikurse pretendohet në materialin e auditit.

Në Udhëzimin 3 datë 15.02.2001 “Për mbikqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar, pika 5 ku përcaktohet se: “Në çastin e fillimit të punimeve, mbikqyrësi duhet të bëjë verifikimet paraprake, si më poshtë:

a) Verifikimin e të gjithë dokumentacionit përkatës, të liçensave, të autorizimeve dhe të lejeve përkatëse.

Ndërkohë që: në nenin 10 të kontratës së mbikqyrjes (lejet dhe licencat), të nënshkruara nga Autoriteti Kontraktor-Spitali Psikiatrik Vlorë dhe Supervizori i punimeve-Shoqëria “C.” shpk, përcaktohet që; Kontraktuesi (në rastin konkret AK) do të jetë përgjegjës për sigurimin e lejeve ose licencave sipas kërkesave të Ligjeve të Republikës së Shqipërisë për kryerjen e shërbimeve në këtë kontratë veç rastit kur palët bien dakort ndryshe.

Në kushtet kur AK nuk dokumenton që të ketë bërë përcaktime ndryshe nga çfarë është përcaktuar në dokumentet e tenderit dhe në kontratat respective që ka nënshkruar me Sipërmarrësin e punimeve dhe me Mbikëqyrësin, të gjitha detyrimet për leje ndërtimi, licenca apo leje zhvillimore i bien kësaj të fundit (AK).

Gjithashtu, në mbështetje të nenit 70/13, të ligjit nr.110/2013 “Për disa shtesa dhe ndryshime në ligjin nr.10119, datë 23.04.2009 “Për planifikimin e territorit”, të ndryshuar, përcaktohet saktë dokumentacioni që duhet për marrjen e lejes zhvillimore apo rinovimit të saj si dhe përcaktohet qartë detyrimi ligjor i kërkesit në cilësinë e pronarit të pasurisë, investitorit/porositësit, në rastin konkret të SPV, për plotësimin e këtij dokumentacioni.

Në nenin 70/13 të ligjit të sipërcituar thuhet se: “Kërkesa për leje zhvillimore përmban të paktën:.....

Sa më sipër, konkluzioni i nxjerrë nga audituesit e KLSH^{së}, palët në kontratë kanë vepruar në kundërshtim me ligjin nr.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, pasi nuk disponhet leje ndërtimi, nuk është i mbështetur në prova dhe i argumentuar ligjërisht.”

-Pretendimet Tuaj(Mbikqyrësi i Punimeve) nuk qëndojnë për arsye se:

Së pari nuk është aspak etike (aq më shumë ligjore) që Ju “flisni” edhe për sipërmarrësin pasi referuar nenit 7 të ligjin nr.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, shprehimisht thuhet: “Mbikëqyrësi i punimeve, **i emëruar nga investitori**, duhet të jetë person fizik ose juridik, vendas ose i huaj, i pajisur me licencë përkatëse dhe **që nuk është i lidhur në asnjë mënyrë me zbatuesin e objektit që do të drejtojë.**” Pra minimalisht ju nuk duhet të kishit observacion të përbashkët me zbatuesin e punimeve por me investitorin.

Së dyti referuar përsëri nenit 7 të ligjin nr.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, ku detyrohet që: “Mbikëqyrësi i



punimeve është i detyruar të kontrollojë dhe është përgjegjës për zbatimin e punimeve të ndërtimit, në përputhje me lejen e ndërtimit, projektin, kushtet teknike të projektimit, të zbatimit, si dhe destinacionin e objektit. Ai është i detyruar të kontrollojë librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë, vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit.”

Së treti ju vlerësoni “konkluzioni” e nxjerrë nga audituesit e KLSH^{së}. Është kërkuar argumentim në lidhje me mungesën e lejes së ndërtimit në dokumentacioni e dosjes. Në fakt grupi i auditimit të KLSH ka konstatuar që; objekti nuk ka Leje Ndërtimi/Zhvillimi. Do të ishte konstatim i gabuar nga ana jonë n.q.s objekti do të ishte me leje ndërtimi. Kur të paraqitet kjo “Leje” konstatimi ynë bie automatikisht. Në “vlerësimin” tuaj Ju shpreheni: “.....konkluzioni... nuk disponhet leje ndërtimi, nuk është i mbështetur në prova dhe i argumentuar ligjërisht.”-Mungesa e “lejes së ndërtimit” është prova, përgjegjësia ligjore është cituar më sipër.

5. Në lidhje me paragrafin e observacionit: “Lidhur me konstatimin e bërë nga audituesit e KLSH, se “është vepruar në kundërshtim me ligjin nr.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, pasi mungon projektzbatimi i firmosur nga projektuesi dhe i shoqëruar nga plani i vendosje dhe leja e ndërtimit.” Sqarojmë se: Projekti, pjesë e dokumentave të tenderit mbi të cilin është zhvilluar dhe procedura e prokurimit, së bashku me projektin e firmosur nga projektuesi dhe autoriteti kontraktor, përmban 28 fletë, nga të cilat 1 fletë është shënime teknike, 1 fletë grafiku i Punimeve, dy fletë (A-2) janë plani i vendosjes dhe isistemimit (shkalla 1:500) dhe në vijim 23 fletët e arkitekturës, projektzbatimi (ripunim) me 13 fletë projekti i MKZ (11 fletë), projekti i ngrohjes qendrore 14 fletë, projekti elektrik (36 fletë), projekti konstruktiv (36 fletë), projekti i furnizimit me ujë dhe shkarkimeve të KUZ (32 fletë). I gjithë projekti është i nënshkruar nga studio e projektimit “A.S.L.” me arkitekt A.Q.D., me licencë Arkitekture A0847/1.

Sa më sipër, konkluzioni i nxjerrë nga audituesit e KLSH^{së}, palët në kontratë kanë vepruar në kundërshtim me ligjin nr.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, pasi mungon projektzbatimi i firmosur nga projektuesi dhe i shoqëruar nga plani i vendosjes, nuk është i provuar me dokumentacion.

-Pretendimet Tuaj nuk qëndojnë e nuk merren parasysh në Raportin Përfundimtar të Auditimit për arsye se:

Pikë së pari; Mungon leja e ndërtimit (shprehur më hollësisht në pikën 4) referuar paragrafit të dytë të nenit 8 në ligjin nr.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar ku sanksionohet që: **“Zbatuesi i punimeve mban përgjegjësi dhe është i detyruar të realizojë punimet e ndërtimit, në përputhje me lejen e ndërtimit, projektin, kushtet teknike të zbatimit dhe rregullat e sigurimit teknik.”**

Së dyti: Ju i referoheni legjistacionit për punimet e ndërtimit duke shmangur qëllimisht pjesën ku sanksionohet përgjegjësia e zbatuesit dhe mbikqyrësit të punimeve. Psh i referoheni Udhëzimit nr3. datë15.02.2001 “Për mbikqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” të ndryshuar, duke anashkaluar pikën 4 të këtij udhëzimi ku shprehet qartë: “Përpara fillimit të punimeve në objekt, organi përgjegjës i qeverisjes vendore, në juridiksionin e të cilit ndodhet zona ku kryhet ky ndërtim, si dhe dega e policisë së ndërtimit marrin dijeni për personat kryesorë, përgjegjës për ndërtimin e tij, nga zbatuesi i punimeve, në përputhje me nenin 9 të ligjit nr.8402, datë 10.9.1998.”-Në dosje nuk gjendet njoftimi nga zbatuesi i punimeve për seksionin e urbanistikës dhe inspektoratin ndërtimor e urbanistik, në nivel bashkie/ komune/ qarku, përpara fillimit të punimeve.

Në zbatim të nenit 9 të ligjit nr.8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, që i referohet udhëzimi i sipërcituar, shprehet: “Në objekt duhet të përpilohet detyrimisht, gjatë gjithë kohës, planorganizimi i punimeve:



a) Projektzbatimi, i firmosur nga projektuesit dhe i shoqëruar nga plani i vendosjes dhe leja e ndërtimit.

Me projektzbatim kuptohet tërësia e dokumentacionit teknik, me anën e të cilit bëhet i mundur ndërtimi i plotë dhe vënia në shfrytëzim e objektit.

c) Dokumentacioni përkatës i të gjitha ndryshimeve të mundshme, që mund t'i jenë bërë projektit gjatë ndërtimit të objektit.” –Pra mungesa e lejes së ndërtimit vërteton mungesën e gjithë dokumentacionit që derivon prej saj. Në vijim për përgjegjësisë tuaj referuar Udhëzimit nr3, datë15.02.2001 **citohet:** “Për çdo objekt që ndërtohet, **mbikëqyrësi mban dhe përgjigjet**, për dokumentacionin e mëposhtëm:

a) **Vendimin e KRRT^{së} për sheshin ose lejen e ndërtimit dhe lejen origjinale të ndërtimit;**

b) **Projektzbatimin e firmosur nga projektuesit, nga bashkia ose nga këshilli i qarkut, sipas juridiksionit.**

c) Dokumentacionin topografik dhe gjeologo-inxhinierik të themeleve, të bazamenteve dhe të punimeve të maskuara.

ç) **Dokumentacionin përkatës për të gjitha ndryshimet e mundshme që mund të jenë bërë në projekt gjatë ndërtimit të objektit, pa prekur kushtet e vëna në vendimin e KRRT^{së}.**”

Si përfundim sofizmat e përdorura prej jush në observacion, nuk mund të merren në konsideratë nga grupi i auditimit.

6. Në lidhje me paragrafin e observacionit ku citoni: “Në lidhje me pretendimet për diferenca në volume pinimesh dhe punime të pakryera. Në dëmin ekonomik të pretenduar nga ana juaj, prej 6,291, 168 lekë pa tvsh për disa zëra punimesh, që ju i keni llogaritur në tabelat përkatëse, po japim kundërshtimet tona për secilin zë të punimeve:

- **Prishje objekti**

Nga ana juaj në procesverbal janë cilësuar si shkelje volume e marra nën nivelin e tokës egzistuese ku kanë qenë të vendosura objektet, ndonëse citoni që mund të futen në zërin e punimeve “gërmime”. Në preventivin fitues të ofertuar nga sipërmarrësi i punimeve, çmimi për gërmime është 950 lekë/m³, i njëjti me çmimin për prishje të objekteve i cili gjithashtu është 950 lekë/m³.

Përveç kësaj nuk kanë se si të llogariten si volum gërmimi, prishja e trarëve, themeleve, apo strukturat e tjera të betonit, kur më parë ato duhet të prishen (thyhen) përpara se të transportohen. Pasi nuk ka si të transportohen këto struktura.

Duke qenë se gërmimet kanë të njëjtin çmim si prishjet e objekteve, volume 1,904.85 të përlllogaritur në librezën e prishjeve të godinave, (pasi janë prishur dhe gërmuar e gjithë pjesa nën kuotat përkatëse 0-00 të godinave, për të arritur kuotën aktuale të sistemeve), do llogaritej në zërin e punimeve gërmime kjo sipas rekomandimit tuaj) nuk do të kemi asnjë dëm ekonomik pasi i njëjti volum do të shumëzohej për të njëjtin çmim.

Sa më sipër, volume 1,904.85 m³ nuk mundet asesi të llogaritet si dëm ekonomik. Pranuar dhe nga ana juaj, por jo e reflektuar në tabelën e dëmit ekonomik.

–Pretendimet tuaja nuk merren në konsideratë:

Pikë së pari, përmasat e godinave që prishen janë llogaritur sipas planimetrive përkatëse të godinave, që janë i vetmi dokument tekniko-ligjor i disponueshëm e që vërteton saktësinë e llogaritjes. Këto planimetri gjenden në SPV e fotokopjet e tyre janë pjesë e dokumentacionit të dosjes së auditimit.

Së dyti, volumi i godinave që prishen merren në konsideratë deri në nivelin e relievit të tokës. Ju keni llogaritur në zërin “prishje objektësh” zëra që ndodhen nën nivelin e relievit nuk konsiderohen (llogariten) në volumin e prishjes për secilin objekt. Pra gjithë volume i zërave të punimeve që ndodhen nën relievin e sipërfaqes së tokës nuk mund të llogariten në zërin e punimeve prishje objekti. Pas kësaj jemi në rastin(hipotetik) që do të fillojnë punimet në një reliev natyror ku do të realizohen punimet (shesh ndërtimi pa objekte).



7. Në lidhje me paragrafin e observacionit ku citoni: “Transport mbeturinash deri në 5 km. Përsa i përket transportit të mbeturinave, duke qënë se arsyetimi i juaj nuk qëndron për prishje të objekteve, në të njëjtën llogjikë e njëjta sasi volume është edhe e transportuar. Pra nuk ka sasi më tepër të përfutur për këtë zë punimi.”

–**Pretendimet tuaja nuk merren në konsideratë:** Të gjitha punimet e realizuara mbi sipërfaqen e relievit të sipërfaqes së tokës(prishje objektivësh) llogariten në zërin e punimeve “prishje objekti”, transporti i tyre llogaritet në zërin “transport mbeturinash”. Të gjitha punimet që realizohen nën relievin e sipërfaqes së tokës llogariten në zërin e punimeve “gërmime” transporti i tyre “transport dheu”.

8. Në lidhje me paragrafin e observacionit për zërin e punimeve “Gërmim me makineri”, – Pretendimet tuaja nuk merren në konsideratë sepse në materialin e grupit të auditimit është përshkruar në mënyrë konkrete/hollësisht mënyra e kryerjes së matjeve dhe përlllogaritja e tyre. I njëjti arsyetim vlen edhe për paragrafin pasardhës; “Transport dheu deri në 5km” dhe “Transport dheu deri 1km” që Ju i jeni referuar si transport mbeturinash.

9. Në lidhje me paragrafin e observacionit për zërin “Soleta b/a me polisterol dhe rrjetë teli Ø8 C 20/25 t=30cm,h~6m”

–**Argumentimet tuaja merren në konsideratë e reflektohen në Raportin Përfundimtar të auditimit në lidhje me sipërfaqen e travetave.**

Nga ana e grupit të auditimit u konsiderua gabimisht që: travetat ishin vendosur në suprinën e soletës të secilit kat. Argumentimi Juaj merret në konsideratë por nga ana Juaj nuk u paraqitët asnjë fotografi për punimet e maskuara.

10. Në lidhje me paragrafe e observacionit për zërat e punimeve: “Veshje fasade xham struktural të pathyeshëm+konstruksion metalik”. “F.V. Dritare duralumini dyfish xham me ngjyrë”, “F.V. Dritare duralumini me ngjyrë me xham anti-vandal”, “F.V. Grila duralumin me rrula (rrëshqitëse)”

–Pretendimet tuaja nuk merren në konsideratë për sasinë e zërave të preventivuar në situacionin përfundimtar, pasi në dokumentacionin e paraqitur nga ana e grupit të auditimit janë paraqitur në mënyrë të hollësishtme, matjet faktike dhe llogaritja e tyre.:

–Merret më konsideratë çmimi i zërit të punimeve “F.V. Grila duralumin me rrula (rrëshqitëse)” e pasqyrohet në Raportin Përfundimtar të auditimit.

11. Në lidhje me paragrafin e observacionit për “Shtesën e kontratës”

–**Pretendimet a tuaja nuk merren në konsideratë për arsye se;** Ju i referoheni kontratës duke anashkaluar prevalecën ligjore në lidhje me shtesën e kontratës. Shprehni (pikës “a” të 36.3 të kontratës): “Autoriteti kontraktor në çdo kohë, mund të porosisë kontraktorin të bëjë ndryshime brenda qëllimit të përgjithshëm të kontratës në secilin nga elementët e mëposhtëm: Korrigjime në projektim, vizatimin dhe specifikimet e punëve.” Harroni faktin që në dosjen e zbatimit të punimeve nuk gjenden kërkesa të autoritetit kontraktor për zërat e punimeve që janë evidentuar nga grupi i auditimit. Harroni gjithashtu që “Korrigjimet në projekt” ligjërisht duhet të miratohen nga projektuesi i projektit, e ky miratim mungon. Aq më keq, çmimi i dritareve është dyfishuar si rezultat i vendosjes së mekanizmave të hapjes për superluçet.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 89/72, datë 14.06.2017, protokolluar në KLSH me nr. 143/10, datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga anëtarët e njësisë së prokurimit z. S.Xh., znj. E.M. dhe znj. K.Xh., sqarojmë se observacioni është pjesërisht i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë merret pjesërisht në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi, me argumentet si më poshtë:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Së pari, pretendimi juaj se nuk janë kryer pagesa për zërin “Përparëse sanitari”, qëndron e për pasojë merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi.

Së dyti pretendimi juaj se me kontratën nr. 677 prot, datë 13.06.2017 “Amendim i kontratës së shërbimit nr. 26, datë 29.03.2016”, keni ndërruar zërin “Përparëse sanitari” me zërin “Përparëse Infermieri”, qëndron e për pasojë do merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi. Spitali Psikiatrik Vlorë duhet të përlllogarisë dëmet e mundshme të shkaktuara për periudhën 01.03.2017-13.06.2017, e cila nuk i përkiste periudhës objekt auditimi.

Së treti, pretendimi juaj mbi skualifikimin e OE me ofertën më të ulët për shkak të kriterit diskriminues në procedurën e prokurimit të zhvilluar me objekt “Mirëmbajtje objektesh ndërtimore, impiantistike, pajisje zyrash dhe hotelerie”, se nuk janë paraqitur ankesa për kriteret e vendosura, nuk ju shman nga përgjegjësia për vendosjen e kriterëve diskriminues, sepse është penguar konkurrenca për këtë procedurë, në kundërshtim me pikën 2, gërmën ç, të nenit 1 të LPP.

Së katërti, pretendimi juaj mbi argumentimin e vendosjes së kriterëve për kualifikim, nuk qëndron për arsye se nuk është i provuar nga ana dokumentare dhe ligjore.

Së pesti, pretendimi juaj mbi përgjegjësinë në zhvillimin e procedurës së prokurimit me objekt “Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, nuk qëndron për arsye se nuk është i provuar nga ana dokumentare dhe ligjore.

Së gjashti pretendimi juaj se me kontratën nr. 677 prot, datë 13.06.2017 “Amendim i kontratës së shërbimit nr. 26, datë 29.03.2016”, për zërin “Dyshek Tek Ortopedik” keni hequr shënimin “Kjo sasi do te blihet vetem per vitin e pare, per nderrimin e stokut ekzistues te dyshekeve, nderkohe qe ne vitet ne vijim nuk do te kete riparteritje”, qëndron e për pasojë do merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi. Spitali Psikiatrik Vlorë duhet të përlllogarisë dëmet e mundshme të shkaktuara për periudhën 01.03.2017-13.06.2017, e cila nuk i përkiste periudhës objekt auditimi.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 89/72, datë 14.06.2017, protokolluar në KLSH me nr. 143/10, datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga shefi i financës z. V.N., sqarojmë se observacioni është pjesërisht i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë merret pjesërisht në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi, me argumentet si më poshtë:

Së pari, pretendimi juaj mbi kontratën e shërbimit nr. 927, datë 11.05.2015, me objekt “Mirëmbajtje e lavanderisë”, nuk qëndron për arsye se grupi i auditimit nuk është shprehur mbi dokumentacionin e kryerjes së shërbimit, por është shprehur se nuk konstatohet dokumentacion vërtetues e provues për funksionimin e lavatriçeve dhe tharëseve të vjetra, si dhe nuk konstatohet arsyeja e kryerjes së shërbimit të riparimit.

Së dyti, pretendimi juaj se në procedurën e zhvilluar me objekt “Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, ju nuk keni kryer argumentimin e fondit limit por studimin e shërbimit, nuk qëndron për arsye se ju keni kryer studimin e kostos së këtij shërbimi, pra keni llogaritur fondin limit.

Së treti, pretendimi juaj se kemi të bëjmë me një lapsus në rritjen e peshës me 38,722 kg/vit, nuk qëndron për arsye se rikuperimi i vlerës së shërbimit 28,953,517 lekë është kryer nga ana juaj duke rritur çmimin për kg dhe duke ulur peshën.

Së katërti, pretendimi juaj se nuk keni përgjegjësi në dëmin e shkaktuar në zbatimin e kontratës së shërbimit të kateringut, nuk qëndron për arsye se në zbatim të ligjit për menaxhimin financiar dhe kontrollin, nëpunësi zbatues ka detyrimin e kontrollit të dokumentacionit përkatës, përpara kryerjes së likuidimeve.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 89/72, datë 14.06.2017, protokolluar në KLSH me nr. 143/10, datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga drejtori i spitalit z. K.Ll., sqarojmë se observacioni është pjesërisht i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë merret pjesërisht në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi, me argumentet si më poshtë:

Së pari, pretendimi juaj mbi kontratën e shërbimit nr. 927, datë 11.05.2015, me objekt “Mirëmbajtje e lavanderisë”, nuk qëndron për arsye se grupi i auditimit nuk është shprehur mbi dokumentacionin e kryerjes së shërbimit, por është shprehur se nuk konstatohet dokumentacion vërtetues e provues për funksionimin e lavatriçeve dhe tharëseve të vjetra, si dhe nuk konstatohet arsyeja e kryerjes së shërbimit të riparimit.

Së dyti, pretendimi juaj për llogaritjen e çmimit të qirasë mujore të pajisjeve të dhëna me qira, nuk qëndron për arsye se nuk keni përfshirë dhe indeksin mujor të çmimeve të publikuara nga INSTAT. Për sa më sipër, nga SPV nuk është llogaritur detyrimi i mbetur në vlerën 2,218 lekë.

Së treti, pretendimi juaj mbi prokurimin e materialeve dhe shërbimeve të cilat janë objekt i prokurimit të përqendruar nga Ministria e Punëve të Brendshme, nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me VKM nr. 28, datë 14.01.2015 “Për ngarkimin e Ministrisë së Punëve të Brendshme për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrave dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra e shërbime”, i ndryshuar.

Së katërti, pretendimi juaj mbi kryerjen e shërbimeve të lavanderisë dhe pastrimit për një periudhë 4 vjeçare, nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 76 “Kohëzgjatja e kontratës”.

Se pesti, pretendimi juaj mbi përdorimin e procedurave me negocim, nuk qëndron për arsye se AK nuk ka vërtetuar, argumentuar dhe dokumentuar se nevoja ekstreme apo situata emergjente ka ardhur si pasojë e veprimeve apo mosveprimeve të vetë AK, si dhe nuk ka vërtetuar nevojën e kryerjes së këtyre procedurave, e për pasojë këto procedura nuk duheshin zhvilluar me negocim por duhet të zhvilloheshin procedura të hapura në zbatim të LPP.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me procesverbalin nr. 7, të dërguar nga operatori ekonomik “S.S.” sh.p.k., drejtuar SPV, sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura në Projektraportin e këtij auditimi, pasi nuk u paraqitën dokumente dhe fakte ligjore të cilët të vërtetonin kryerjen e shërbimit.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me procesverbalin nr. 9, të dërguar nga anëtarët e NJP të SPV z. S.Xh., znj. E.M. dhe znj. K.Xh., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura në Projektraportin e këtij auditimi, pasi:

Së pari, sikurse edhe ju shpreheni në observacionin tuaj në të cilin citoni se “Zvarritja e procedurës ka ardhur si rrjedhojë e ankesave të OE, mbi vendimet e marra nga AK bazuar në kriteret e rregulluara nga vendimet e KPP”, kjo tregon qartë se nga ana juaj janë vendosur kritere jo në përputhje me rregullat e legjislacionit në fuqi për procedurën e prokurimit të lartpërmendur, pra zvarritja ka ardhur për pasojë të vendosjes së këtyre kriterëve.

Së dyti, nga ana juaj duhej të vendoseshin kritere të qarta dhe jo diskriminuese për të kryer një trajtim të barabartë midis OE, të cilët të mos pretendonin dhe të ankimonin mbi



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

vendimmarrjen e AK-së, dhe për pasojë të mos kishte zvarritje të procedurës sikurse ka ndodhur.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me procesverbalin nr. 9, të dërguar nga titullari i SPV z. K.Ll., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura në Projektraportin e këtij auditimi, pasi:

Së pari, nuk keni paraqitur dokumentacion apo fakte ligjore të cilat të vërtetojnë kryerjen e këtij shërbimi.

Së dyti, nuk keni marrë dokumentacion nga OE i cili ka kryer shërbimin e ruajtjes së sigurisë fizike, për vërtetësinë e personelit të paraqitur në ambientet e institucionit tuaj, për aq sa persona e keni lidhur kontratën dhe keni paguar paga e sigurime shoqërore, dokumente këto të cilat të vërtetojnë shpenzimet e kryera për përmbushjen e qëllimit të kontratës së lidhur në përputhje me legjislacionin në fuqi.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga Shefi i Financës së SPV z. V.N., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura më sipër.

(Për sa më sipër është mbajtur PV nr.9)

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga titullari i SPV z. K.Ll., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura në Projektraportin e këtij auditimi, pasi kontrata bazë është kontrata me shoqërinë “K.”sh.p.k.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga Shefi i Financës së SPV z. V.N., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura më sipër.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga titullari i SPV z. K.Ll., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura në Projektraportin e këtij auditimi.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga Shefi i Financës së SPV z. V.N., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura më sipër.



VII. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në prokurimet me vlerë të vogël.

Nga auditimi u konstatua se:

Bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion në lidhje me procedurat e prokurimit për blerjet me vlera të vogla, nga auditimi me zgjedhje për periudhën objekt auditimi rezultoi se;

- Për vitin 2014 janë kryer 20 procedura në shumën totale prej 4,311,403 lekë.
- Për vitin 2015 janë kryer 39 procedura në shumën totale prej 16,96,332 lekë.
- Për vitin 2016 janë kryer 29 procedura në shumën totale prej 12,099,215 lekë.

Në lidhje me kryerjen e procedurave të prokurimit për blerjet me vlera të vogla nga auditimi u konstatua se:

Për vitin 2014 nga titullari i autoritetit kontraktor (AK) me urdhërin nr. 469 prot, dt. 07.04.2014 është krijuar komisioni i prokurimit për blerjet me vlera të vogla, i përbërë nga: B.H., V.N. dhe Sh.Z.. Me urdhërin nr. 1165 prot, datë 25.08.2014 është ndryshuar komisioni në të cilin është hequr B.H. dhe është zëvendësuar me R.Sh.. Me urdhërin nr. 1511 prot, datë 10.11.2014 është ndryshuar komisioni në të cilin është hequr B.H. dhe është zëvendësuar me R.Sh..

Për vitin 2015 nga titullari i autoritetit kontraktor (AK) me urdhërin nr. 189 prot, dt. 20.01.2015 është krijuar komisioni i prokurimit për blerjet me vlera të vogla, i përbërë nga: V.N., Sh.Z. dhe B.H., i cili ka funksionuar përgjatë gjithë vitit.

Për vitin 2016 nga titullari i autoritetit kontraktor (AK) me urdhërin nr. 41 prot, dt. 14.01.2016 është krijuar komisioni i prokurimit për blerjet me vlera të vogla, i përbërë nga: V.N., Sh.Z. dhe I.S.. Me urdhërin nr. 115 prot, datë 22.02.2016 është ndryshuar komisioni në të cilin është hequr I.S. dhe është zëvendësuar me S.Xh..

-Nga titullarët e AK për periudhën objekt auditimi, është caktuar z. V.N. me pozicion shef Finance, si anëtar i njësisë së prokurimit për blerjet me vlera të vogla, në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, neni 2, pika 5, me udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 52, dhe me Rregulloren e Brendëshme të SPV dërguar me skresën nr. 1304 prot, datë 10.10.2013, “Shef i sektorit të financës”, pika 14 “Kontrollon zbatimin e procedurës për blerjet e vogla, konform ligjit të prokurimit”, dhe pika 25 “Nuk kryen veprime që bien ndesh me ligjin”.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi z. K.Ll. me detyrë drejtor, z.Gj.H. me detyrë ish-drejtor, znj. Gj.Ll. me detyrë ish-drejtores e komanduar, si dhe shefin e financës z. V.N..

Për vitin 2014 nga auditimi me zgjedhje i disa prej prokurimeve me vlera të vogla, u konstatua se:

Janë kryer 2 procedura me vlerë të vogël në shumën 449,417 lekë pa tvsh, duke e copëzuar fondin për procedura për “Blerje shtypshkrime për SPV”, procedura të cilat duhet të kryheshin me procedurë normale prokurimi dhe jo me procedurën blerje me vlera të vogla, në kundërshtim me vkm nr. 1, datë 10.01.2007, “Për rregullat e prokurimit publik” i ndryshuar, kreu VI, pika 2.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK dhe anëtarët e NJP.

Bashkangjitur aneksi nr. 1-BV viti 2014

- Me urdhërin e prokurimit nr. 326, datë 10.03.2014, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Artikuj Kancelarie” në shumën 382,970 lekë pa tvsh. Komisioni ka mbajtur procesverbalin me datë 23.03.2014, duke përcaktuar si ofertë fituese subjektin “E.L.”. Është kryer likuidimi i faturës



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

nr. 225 datë 21.03.2014 ndaj këtij operatori me urdhërxhirimin nr. 69, datë 24.03.2014 në shumën 296,819 lekë.

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 227, datë 24.02.2014, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogëla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Blerje bojëra dhe tonera”. Komisioni ka mbajtur procesverbalin me datë 25.02.2014, duke përcaktuar si ofertë fituese subjektin “J.C.S.” me vlerë oferte 277,000 lekë. Është mbajtur PV me datë 25.02.2014 nga komisioni i blerjeve të vogla i cili në prezencë të OE fitues kanë vërejtur monstat e bojërave të paraqitura, dhe kanë konstatuar dhe janë më përputhje me kërkesat e AK-së. Është kryer likuidimi i faturës nr. 4460, datë 26.02.2014 ndaj këtij operatori me urdhërxhirimin nr. 44/107 datë 19.05.2014 në shumën 332,400 lekë.

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 519, datë 17.04.2014, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogëla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Blerje materiale hidraulike dhe elektrike për nevojat e SPV”. Komisioni ka mbajtur procesverbalin me datë 22.04.2014, duke përcaktuar si ofertë fituese subjektin “A.R.”. Është kryer likuidimi i faturës nr. 218, datë 21.04.2014 ndaj këtij operatori me UXH nr. 100, me datë 07.05.2014 në shumën 219,462 lekë.

Nga kjo procedurë konstatohet se nuk ka akt për marrjen në dorëzim të mallrave të prokuruar në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar.

Për vitin 2015 nga auditimi me zgjedhje i disa prej prokurimeve me vlera të vogla, u konstatua se:

Janë kryer 4 procedura me vlerë të vogël për “Projekt preventiv rikonstruksioni” për pavionet 1 dhe 2, 4, 5, 6 dhe 7, në shumën totale 2,400,000 lekë duke e copëzuar fondin, procedura të cilat duhet të kryheshin me procedurë normale prokurimi dhe jo me procedurën blerje me vlera të vogla, në kundërshtim me vkm nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IV, neni 40, pika 1.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK dhe anëtarët e NJP.

Bashkangjitur aneksi nr. 2-BV viti 2015

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 1299, datë 10.11.2015, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogëla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Blerje karburant për SPV”. Komisioni ka mbajtur procesverbalin me datë 13.11.2015, duke përcaktuar si ofertë fituese subjektin “R.C.”. Është kryer likuidimi i faturës nr. 47, datë 23.11.2015 në shumën 486,000 lekë.

Konstatohet se kontrata midis titullarit të AK-së dhe operatorit ekonomik fitues është lidhur me çmim fiks dhe jo me marzh fitimi.

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 805, datë 20.04.2015, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogla për “Blerje bateri dhe goma për automjetet e SPV”. Nga komisioni është kërkuar që OE të paraqesë autorizim nga prodhuesi për shitjen e gomave dhe baterive, dhe certifikatë nga prodhuesi për gomat dhe bateritë. Është shpallur fitues OE “A.A.” sh.p.k., Vlorë me nipt L16325203K me vlerën 118,900 lekë pa tvsh.

Nga kjo procedurë konstatohet nuk ka kërkesat vjetore për nevojat e SPV për këto mallra mallra nga sektorët përkatës, specifikimi i saktë i mallrave dhe i materialeve që janë prokuruar, si dhe nuk janë dhënë detaje teknike të plota. OE fitues është kualifikuar pa paraqitur dokumentet e kërkuara nga AK.

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 389, datë 16.02.2015, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogla për “Blerje tonera për fotokopje dhe printera për SPV”. Është shpallur fitues OE “I.” sh.p.k., Vlorë me nipt K36419218I me vlerën 438,000 lekë pa tvsh.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 563, datë 06.03.2015, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogla për “Blerje shtypshkrime për SPV”. Është shpallur fitues OE “T.” sh.p.k., Vlorë me nipt J97426216L me vlerën 447,000 lekë pa tvsh.

➤ Me urdhërin e prokurimit pa nr.759 prot, datë 14.04.2015, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogëla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Sinjalistika orjentuese e ambienteve të jashtme dhe të brendëshme të QKSHM-së dhe të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”. Komisioni ka mbajtur procesverbalin me datë 29.04.2015, duke përcaktuar si ofertë fituese subjektin “C.D.”sh.p.k Tiranë.

Nga kjo procedurë prokurimi u konstatua se mungon argumentimi i nevojës së kryerjes së këtij shpenzimi, nuk ka kërkesa për kryerjen e procedurës për këto mallra. Në kërkesat dhe specifikimet teknike është kërkuar që OE të ketë të paktën 8 vjet eksperiencë (kriter diskriminues), në kundërshtim me vkm nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar.

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 806, datë 20.04.2015, është urdhëruar komisioni i prokurimit blerje me vlera të vogëla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Materiale elektrike dhe hidraulike për nevojat e SPV”. Komisioni ka mbajtur procesverbalin me datë 28.04.2015, duke përcaktuar si ofertë fituese subjektin “Marija Kovi”, me ofertë ekonomike 430,000 lekë pa tvsh.

Për vitin 2016 nga auditimi me zgjedhje i disa prej prokurimeve me vlera të vogla, u konstatua se:

Bashkangjitur aneksi nr. 3-BV viti 2016

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 93, datë 12.02.2016, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogëla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Blerje preventiv për mirëmbajtjen e automjeteve të Spitalit”. Komisioni i argumentimit të fondit limit ka kryer një përlllogaritje të fondit duke u bazuër në pagën e inxhinieres që ka SPV, duke përlllogaritur pagën prej 22 ditë pune që është 36,665 lekë dhe pagën për 5 ditë pune e cila del 8,333 lekë. Në lidhje me këtë fakt nuk konstatohet se përse duhen 5 ditë për të kryer një preventiv, ndërkohë që inxhinierja që punon në SPV është me profil ing. Ndërtimi, dhe mënyra e përlllogaritjes nuk është e drejtë kjo pasi;

Komisioni ka marrë 3 oferta në treg, dhe konkretisht nga OE B.H., Krenar Cani dhe P.S.. Nga verifikimi i ekstraktit të OE B.H. me nipt K97122201F rezultoi se nuk është në përputhje me objektin e prokurimit. Përlllogaritja e fondit limit nuk lidhet me llojin e procedurës. Kontrata është lidhur me OE P.S. me vlerë 8,100 lekë, i cili është likujduar me Urdhër Shpenzimin (USH) nr. 39, datë 11.03.2016.

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 92, datë 12.02.2016, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogëla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Blerje preventiv për mirëmbajtjen e pajisjeve elektronike (kompjuterë, fotokopje, printera, skaner) të Spitalit”. Komisioni i argumentimit të fondit limit ka kryer një përlllogaritje të fondit duke u bazuër në pagën mesatare mujore, (por nuk specifikohet se pagën e kujt pozicioni referohet), duke përlllogaritur pagën prej 22 ditë pune që është 36,665 lekë dhe pagën për 5 ditë pune e cila del 8,333 lekë. Në lidhje me këtë fakt nuk konstatohet se përse duhen 5 ditë për të kryer një preventiv dhe kujt i referohet ky komision. Hartimi, dhe mënyra e përlllogaritjes nuk është e drejtë kjo pasi;

Komisioni ka marrë 3 oferta në treg, dhe konkretisht nga OE G.v., E.M. dhe Sh.L.. Nga verifikimi i ekstraktit të OE E.M. me nipt L17301204P rezultoi se nuk është në përputhje me objektin e prokurimit. Përlllogaritja e fondit limit nuk lidhet me llojin e procedurës. Kontrata është lidhur me OE G.V. me vlerë 7,850 lekë, i cili është likujduar me Urdhër Shpenzimin(USH) nr. 40, datë 11.03.2016.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 91, datë 12.02.2016, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogëla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Blerje preventiv për mirëmbajtjen e kaldajave, kondicionerëve dhe çillerave të Spitalit”. Komisioni i argumentimit të fondit limit ka kryer një përllogaritje të fondit duke u bazuar në pagën mesatare mujore të inxhinierit të SPV, duke përllogaritur pagën prej 22 ditë pune që është 36,665 lekë dhe pagën për 5 ditë pune e cila del 8,333 lekë. Në lidhje me këtë fakt nuk konstatohet se përse duhen 5 ditë për të kryer një preventiv dhe kujt i referohet ky komision. Hartimi, dhe mënyra e përllogaritjes nuk është e drejtë kjo pasi;

Komisioni ka marrë 3 oferta në treg, dhe konkretisht nga OE J.Z., K. K. dhe G.M.. Nga verifikimi i ekstraktit të OE K.K. me nipt L26605204U rezultoi se nuk është në përputhje me objektin e prokurimit. Përllogaritja e fondit limit nuk lidhet me llojin e procedurës. Kontrata është lidhur me OE J.Z. me vlerë 7,800 lekë, i cili është likujduar me Urdhër Shpenzimin(USH) nr. 41, datë 11.03.2016.

(Në lidhje me 3 shpenzimet e mësipërme për kryerjen e preventivave të shërbimeve të mirëmbajtjes, AK nuk ka analizuar drejtë kryerjen dhe qëllimin e këtyre shërbimeve, kjo pasi, nuk mund të përcaktohet preventiv përpara se të ndodhë një difekt, avari, apo nevojë për ndërrim pjesësh në lidhje me mirëmbajtjen e automjeteve, mirëmbajtjen e pajisjeve elektronike dhe mirëmbajtjen e gjeneratorëve dhe kaldajave, pasi këto janë shërbime të cilat kryhen në momentin që ndodhin, dhe për më tepër në dukje, nëpërmjet përcaktimit të këtyre preventivave, justifikohet shpenzimi jo i drejtë, dhe në mospërputhje me parimet e efikasitetit, efektivitetit dhe ekonomicitetit.)

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z.K.Ll. dhe shefin e financës z.V.N..

➤ Me urdhër shpenzimin nr. 44, datë 16.03.2016 , është likujduar OE, “A.A.”, në shumën prej 306,240 lekë me tvsh, për kontratën shtesë të lidhur me nr. 18/1prot, datë 05.01.2016, në shumën 311,040 lekë në shumën e 20% të kontratës bazë nr. 856 prot, datë 29.04.2015 me vlerë 1,559,280 lekë me tvsh. Urdhëri i prokurimit është me nr. 18 prot, datë 05.01.2015, në të cilin nuk përcaktohet se kush është urdhëruar për lidhjen e kësaj kontrate, nuk argumentohet nevoja dhe emergjenca e kryerjes së shërbimeve nuk ka kërkesa për kryerjen e këtij shërbimi, *në kundërshtim me vkm nr. 914, datë 29.12.2014 “Për mirtimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu VI, neni 36 gërma ë), dhe nenin 55, gërma f).* Kjo kontratë shtesë është lidhur inertësisht dhe nuk vërtetohet fakti i kryerjes së këtij shërbimi, kjo pasi :

1. Referuar likujdimin nr. 93, datë 12.02.2016, sa më sipër AK ka likujduar OE P.S. me vlerë 8,100 lekë, për hartimin e preventivit të makinave të cilat do të riparohen për vitin 2016.

2. Disa zëra të punimeve janë pothuajse të njëjtë me preventivin e nevojave të vitit 2016.

3. Bazuar në Fletëudhëtimet e të 4-rt shoferëve vërtetohet fakti se në ditët të cilët është mbajtur procesverbal se kanë kryer servis, automjetet kanë qënë në shërbime levizjeje, çka hedh poshtë kryerjen e shërbimeve të automjeteve.

Nga ana e titullarit të AK-së, nuk është ngritur komision për mbikqyrjen e kontratës në kundërshtim me vkm nr. 914, datë 29.12.2014 “Për mirtimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu IX, neni 77, dhe nga ana e degës së financës nuk është ushtruar kontrolli i duhur për këto veprime të dubluara, në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, të cilët me veprimet dhe mosveprimet e tyre kanë shkaktuar **një dëm ekonomik në shumën prej 306,240 lekë. Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e SPV z. K.Ll., shefin e financës z. V.N. si dhe shoferët e automjeteve z. P.L., z.Th.M., z.A.M. dhe z. K.H..**



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 138, datë 09.03.2016, titullari i AK z. K.Ll. ka urdhëruar komisionin e prokurimit të blerjeve me vlera të vogla i cili të kryejë procedurën e prokurimit për nevojat e SPV për “Mirëmbajtjen e pajisjeve elektronike për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihal” Vlorë”, me fond limit 375,000 lekë. Argumentimi i fondit është bërë në bazë të ofertave të marra në treg. Në lidhje me këtë procedurë konstatohet se nuk ka kërkesa për nevojën e kryerjes së shërbimeve, në kundërshtim me, të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, nenin 29, pika 5, dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, nenin 40, pika 3, Kreu IV. Nëpërmjet sistemit është bërë renditja e ofertave të operatorëve dhe rezultoni se kanë marrë pjesë 6 OE.

Është shpallur fitues OE E.P. i renditur në vendin e 5-të me ofertë ekonomike në shumën 345,000 lekë. Për operatorët e tjerë është dërguar njoftim me shkresat përkatëse, por nuk janë paraqitur duke u s’kualifikuar dhe duke vazhduar me OE sipas renditjes.

Në lidhje me zbatimin e kësaj procedure, janë mbajtur procesverbale midis secilit punonjës me përfaqësuesin e OE, E.P., por nuk vërtetohet fakti i kryerjes së shërbimeve fizikisht, si instalimi i antivirusit, formatimi i kompjuterëve, ndërrimi i procesorit, ndërrimi i motherboard-it, ndërrimi i kartës grafike etj., nga verifikimi në fakt dhe konkretisht nuk janë kryer punimet sipas tabelës më poshtë;

Nr	Pc në përdorim të	Përshkrimi i shërbimit	Vlera	PV ne datën e riparimit	Përshkrimi i konstatimit
1	V.N.	Formatim i kompjuterit	2800	30.03.2016	Nuk është kryer
		Instalim antivirusi	1700		
2	Sh.Z.	Instalim antivirusi	1700	20.04.2016	Nuk është kryer
3	K.Sh.	Formatim i kompjuterit	2800	11.05.2016	Nuk është kryer
4	E.M.	Ndërrimi i kartës grafike	9000	24.03.2016	Nuk është kryer
5	K.Xh.	Ndërrim i HDD	9000	24.03.2016	Nuk është kryer
		Ndërrim Ram 2GB	4000		
		Formatim i plotë	2800		
6	M.C.	Instalim antivirusi	1700	28.04.2016	Nuk është kryer
7	H.D.	Ndërrim procesori	9000	28.03.2016	Nuk është kryer
8	A.L.	Formatim kompjuteri	2800	23.11.2016	Nuk është kryer
9		Instalimi i antivirus	1700		
10		Rikuperim materialesh	1500		
11	E.M.	Nderrim ram 4GB	9100	06.12.2016	Nuk është kryer
		Formatim kompjuteri	2800		
		Ndërrim bllok ushqimi	2100		
12	Sh.Z.	Ndërrim bllok ushqimi	1800	11.12.2016	Nuk është kryer
13	V.N.	Instalim hardëare	1700	18.11.2016	Nuk është kryer
		Ndrrim bllok ushqimi	2100		
14	K.Sh.	Ndërrim HDD	9000	22.11.2016	Nuk është kryer
		Instalim hardëare	1700		
15	M.C.	Nderrim Ram 2GB	4000	13.12.2016	Nuk është kryer
16	R.Sh.	Ndërrim bllok ushqimi	1800	26.11.2016	Nuk është kryer
17	F.C.	Formatim kompjuteri	2800	14.12.2016	Nuk është kryer
		Instalim hardëare	1700		
18	H.D.	Formatim kompjuteri	2800	02.12.2016	Nuk është kryer
19	S.Xh.	Riparim motherboard	7000	07.12.2016	Nuk është kryer
		Formatim kompjuteri	2800		
		Instalim antivirus	1700		
	Totali		105.400		

Me urdhër xhirimin nr. 100 datë 25.05.2016 është kryer likujdimi në shumën 222,632 lekë dhe me UXH nr. 265 datë 16.12.2016 është kryer likujdimi në shumën 127,268 lekë, për llogari të OE E.P.. Vlera në tabelën e mësipërme është përfitim i padrejtë i OE E.P. i cili nuk i ka kryer këto shërbime, duke shkaktuar **një dëm ekonomik në shumën 105,400 lekë për**



Buxhetin e Shtetit. Veprime të cilat ngarkojnë titullarin e AK dhe anëtarët e komisionit të blerjeve të vogla.

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 9, datë 05.01.2016, titullari i AK z. K.Ll. ka urdhëruar lidhjen e kontratës shtesë për nevojat e SPV për “Mirëmbajtjen e pajisjeve elektronike” për vitin 2016, në shumën prej 71,600 lekë, pasi kontrata bazë në vitin 2015 ka qënë 358,200 lekë. Është lidhur kontrata me nr.9/1 prot, me datë 05.01.2016, midis titullarit të AK z. K.Ll. dhe përfaqësuesit të OE “E.P.”, me përfaqësues z. E.P.. Lidhja e kësaj kontrate nuk argumenton shkaqet e nevojës për këtë shërbim, nuk ka kërkesa për kryerjen e këtij shërbimi, *në kundërshtim me vkm nr. 914, datë 29.12.2014 “Për mirtimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu VI, neni 36 gërma ë), dhe nenin 55, gërma f).*

Gjithashtu referuar disa procesverbaleve që ka mbajtur OE me punonjësit e SPV për kryerjen e shërbimit, instalimit, ndërrimit të pjesëve kompjuterike dhe printerave, konstatohet se AK ka patur të gjithë kohën e mjaftueshme për të kryer një procedurë të rregullt prokurimi dhe jo të lidhte shtesë kontrate, *në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, kreu III, neni 33. Pika 5.*

Nuk është ngritur komision për mbikqyrjen e kontratës shtesë gjithashtu nuk ka dokumentacion vërtetues dhe justifikues për pjesët që janë ndërruar, *në kundërshtim me vkm nr. 914, datë 29.12.2014 “Për mirtimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, kreu IX, neni 77, me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”.* **Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK z. K.Ll..**

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 252, datë 04.05.2016, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogëla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Blerje shtypshkrime për SPV” me fond limit 541,219 lekë pa tvsh. Komisioni ka mbajtur procesverbalin me datë 14.05.2016, ku si pasojë e mosrealizimit të procedurës nëpërmjet sistemit elektronik, për mungesë konkurrence dy herë, është kryer procedura në rrugë shkresore duke përcaktuar si ofertë fituese subjektin “T.” sh.p.k, me ofertë 553,800 lekë me tvsh. Është kryer likuidimi i faturës nr. 104, datë 23.05.2016 ndaj këtij operatori me Uxh nr. 101, me datë 25.05.2016 në shumën 533,800 lekë.

➤ Me urdhërin e prokurimit nr. 225, datë 21.04.2016, është urdhëruar komisioni i prokurimit për blerje me vlera të vogëla i cili ka filluar procedurën e prokurimit për “Blerje artikuj kancelarie për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, me fond limit 679,332 lekë pa tvsh. Janë hartuar ftesat për ofertë të cilat u janë dërguar 5 operatorëve ekonomikë. Operatorët ekonomikë që u është dërguar ftesa për pjesëmarrje, në ekstraktin e QKR-së *nuk kanë në fushën e veprimtarisë së tyre, mallrat të cilat janë prokuruar nga SPV, pra ftesat nuk u janë dërguar operatorëve që përputhen me objektin e kontratës.* Shkresat nuk janë dërguar zyrtarisht të protokolluara sikurse edhe ofertat e marra nga operatorët ekonomikë. *Nevoja për kancelari është ndërthurur me nevoja të tjera si, Produkte kozmetike dhe parukerie, produkte sportive që të cilat nuk lidhen me objektin e prokurimit.* Pas dy procedurave të anuluarra për arësye të mosparaqitjes, është kryer procedurë me Negociim pa shpallje. **Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi anëtarët e komisionit të blerjeve me vlera të vogla.**

Në lidhje me 2 procedurat e mësipërme rezulton se vlera e tyre tejkalon shumën e grupmallrave të cilat duhet të bëheshin me procedurë tenderimi të rregullt pasi vlera to tale e tyre shkon, 1,220,551 lekë pa t.v.sh., veprime të cilat janë në kundërshtim me Vkm nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar, kreu II, neni 8, pika 2, kreu IV, neni 40, pika 8. **Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e AK dhe anëtarët e njësisë së prokurimit për blerjet me vlera të vogla.**

Konkluzione:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

- Nuk ka komisione të ngritura për marrjen në dorëzim të mallrave, punëve dhe shërbimeve.
- Konstatohet në disa raste se ofertat u janë dërguar operatorëve ekonomikë të cilët nuk kanë lidhje me objektin e prokurimit në fushën e aktivitetit të tyre.
- Blerjet me vlera të vogla në disa raste janë kryer pa u bërë, pa u hartuar më parë kërkesat vjetore për mallra nga SPV.
- Blerjet me vlera të vogla janë kryer pa u bërë, specifikimi i saktë i mallrave dhe i materialeve që janë prokuruar, si dhe nuk janë dhënë detaje teknike të plota.
- Blerjet me vlera të vogla, janë kryer pa u argumentuar nevoja për blerjen e mallrave, materialeve dhe shërbimeve.
- Në disa raste nuk konstatohet kërkuuesi i mallit apo shërbimit të prokuruar.
- Për grup mallrat e ngjashme në blerjet me vlera të vogla është tejkaluar limiti ligjor prej 400.000 lekë për vitin 2014 në dy raste, dhe 800,000 lekë në 4 raste . Për pasojë duhet të ishin zhvilluar procedurat përkatëse të prokurimit.
- Janë kryer pagesa pa marrë shërbimin e kërkuar, edhe pse dokumentet për marrjen në dorëzim janë nënshkruar.

Shkeljet e konstatuara sa më sipër në lidhje me kryerjen e shpenzimeve, janë në kundërshtim me Vkm nr. 1, datë 10.01.2007, “Për rregullat e prokurimit publik” i ndryshuar, kreu VI, pika 2, Vkm nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, kreu IV, neni 40, pika 1, Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, dhe Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, VKM nr. 783, datë 22.11.2006 “Për përcaktimin e standardeve dhe të rregullave kontabël”, Ligjin nr. 9228, datë 29.4.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar.

Veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi titullarin e SPV z.K.Ll., ish-titullarët znj.Z.S., z.Gj.H., znj.Gj.Ll., Shefin e financës z.V.N., dhe anëtarët e Njesisë së Prokurimit të blerjeve me vlera të vogla, z.S.Xh., z.B.H., znj.R.Sh., znj.Sh.Z. dhe znj.I.S. sipas konstatimeve përkatëse.

Procedura Evadim mbeturinash spitalore e zhvilluar për vitin 2014

Me Urdhrin e Prokurimit nr. 323, datë 10.03.2014, titullari i Autoritetit Kontraktor Znj. Z.S., ka urdhëruar kryerjen e procedurës me vlerë të vogël “Evadim mbeturinash spitalore”, me vlerë 294,210 lekë pa tvsh.

Në datën 03.02.2014 me Nr 149 Prot., është ngritur një komision i përbërë nga A.T., K.Sh. dhe Viktor Hazizaj për të kryer një sondazh për peshimin e mbetjeve spitalore për 3 ditë rresht.

Pas nxjerrjes së sasisë mesatare ditore të mbetjeve spitalore, komisioni i blerjeve të vogla i përbërë nga Z. V.N., Z. B.H. Znj. R.Sh. kanë bërë argumentimin e fondit limit pasi kanë mbledhur 3 oferta nga shoqëritë “M.T.” shpk, K. dhe S. Shpk. Secila ofertë nuk ka datë të shënuar.

Prokurimi është zhvilluar në datë 12.03.2014 dhe janë paraqitur 2(dy) operatorë ekonomik ku fitues është shpallur operatori i dytë “M.T.” shpk si pasojë e mosparaqitjes në kohë të operatorit të parë. Spitali ka mbajtur një procesverbal datë 14.03.2014, pa numër protokolli për njoftimin e operatorit fitues për kontratën me objekt: “Evadimin e mbetjeve spitalore”. Procesverbali është mbajtur me shkrim dore dhe në dosje nuk figuron rubrika “Mesazhe” për njoftimin e operatorit të parë fitues.

Në datë 18.03.2014 është lidhur Kontrata “Për eliminimin e mbetjeve spitalore” midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë dhe shoqërisë “M.T.” shpk me afat deri 31.12.2014 dhe vlerë kontrate 294,210 lekë pa tvsh. Një ose dy herë në muaj kryhet peshimi i mbetjeve të grumbulluara në prani të përfaqësuesve të Komisionit të Verifikimit të sasisë së mbetjeve Znj. R.H., Znj. V.H., Znj. K.Sh. si dhe përfaqësuesit të firmës Z. A.P.. Pasi mbetjet peshohen



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

nga përfaqësuesi i shoqërisë “M.T.” shpk dhe verifikohen me sy nga përfaqësuesit e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë mbahet një procesverbal pa numër protokolli ku shënohet sasia e verifikuar. Në bazë të këtij procesverbali lëshohet fatura tatimore e shoqëruar me fletë daljen e magazinës së shoqërisë “M.T.” shpk dhe paguhet urdhër shpenzimi përkatës nga Spitali Psikiatrik Vlorë.

Me Urdhërin e Prokurimit Nr.15/9 Prot., datë 11.11.2014, titullari i Autoritetit Kontraktor Znj. Gj.Ll., ka urdhëruar lidhjen e kontratës shtesë “Evadim i mbeturinave spitalore” të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë me vlerë 70,560 lekë me tvsh si rezultat i sasisë më të lartë të mbetjeve spitalore në krahasim më parashikimin e fillim vitit 2014. Në datë 11.11.2014 është lidhur kontrata shtesë Nr. 1 “Për eliminimin e mbetjeve spitalore” midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë dhe shoqërisë “M.T.” shpk me afat deri 31.12.2014 dhe vlerë shtesë kontrate 58,800 lekë pa tvsh, procedurë kjo e cila nuk mund të kryhet pasi është në kundërshtim me Ligjin Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” (i ndryshuar). Për këtë veprim mban përgjegjësi ish-Titullari Znj. Gj.Ll..

Procedura e zhvilluar Evadim mbeturinash spitalore për vitin 2015

Me Urdhërin e Prokurimit nr. 446, datë 23.02.2015, titullari i Autoritetit Kontraktor Z. K.Ll., ka urdhëruar kryerjen e procedurës me vlerë të vogël “Evadim mbeturinash spitalore, për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, me vlerë 541,500 lekë pa tvsh.

Nuk është ngritur një komision për të kryer një sondazh për peshimin e mbetjeve spitalore dhe për nxjerrjen e sasisë mesatare ditore të mbetjeve spitalore.

Komisioni për argumentimin e fondit limit i përbërë nga Znj. R.Sh., Znj. B.Sh. dhe Znj. K.Sh. është mbështetur në të dhënat e kontratës së vitit 2014 si dhe në parashikime të përafërta shtesë. Sasia e mbetjeve spitalore bashkë më shtesën në vitin 2014 është 1177 kg, ndërsa në vitin 2015 kjo sasi është 1805 kg, 628 kg më shumë ose 53.36% më shumë dhe argumentimi për rritjen e sasisë nuk ka asnjë bazë reale (rritje e numrit të pacientëve apo shërbimeve).

Prokurimi është zhvilluar në datë 26.02.2015 dhe janë paraqitur 2(dy) operatorë ekonomik ku fitues është shpallur operatori i dytë “M.T.” shpk si pasojë e mosparaqitjes në kohë të operatorit të parë. Spitali ka mbajtur një procesverbal datë 27.02.2015 pa numër protokolli për njoftimin e operatorit të parë fitues për lidhjen e kontratës nëpërmjet rubrikës Mesazhe por mesazhi i dërguar nuk figuron në dosje.

Në datë 03.03.2015 është lidhur Kontrata “Për eliminimin e mbetjeve spitalore” midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë dhe shoqërisë “M.T.” shpk me afat deri 31.12.2015 dhe vlerë kontrate 541,500 lekë pa tvsh. Një ose dy herë në muaj kryhet peshimi i mbetjeve të grumbulluara në prani të përfaqësuesve të Komisionit të Verifikimit të sasisë së mbetjeve Znj. R.H., Znj. V.H., Znj. K.Sh. si dhe përfaqësuesit të firmës Z. A.P.. Pasi mbetjet peshohen në prani të përfaqësuesve përkatës, mbahet një procesverbal pa numër protokolli ku shënohet sasia e verifikuar. Në bazë të këtij procesverbali lëshohet fatura tatimore e shoqëruar me fletë daljen e magazinës së shoqërisë “M.T.” shpk dhe paguhet urdhër shpenzimi përkatës nga Spitali Psikiatrik Vlorë.

Procedura e zhvilluar Evadim mbeturinash spitalore për vitin 2016

Me Urdhërin e Prokurimit Nr.15 Prot., datë 05.01.2016, titullari i Autoritetit Kontraktor Z. K.Ll., ka urdhëruar lidhjen e kontratës shtesë “Evadim i mbeturinave spitalore” të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë me vlerë 129,960 lekë me tvsh për mbulimin e periudhës janar-shkurt 2016 për heqjen e mbeturinave spitalore. Në datën 05.01.2016 është lidhur kontrata shtesë Nr. 17 “Për eliminimin e mbetjeve spitalore” midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë dhe shoqërisë “M.T.” shpk me afat deri 08.02.2014 dhe vlerë shtesë kontrate 108,300 lekë pa tvsh. Kjo kontrata shtesë është lidhur në fillim të vitit 2016 për periudhën janar-shkurt



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

2016 dhe procedura nuk mund të kryhet pasi është në kundërshtim me Ligjin Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” (i ndryshuar). Për këtë veprim mban përgjegjësi Titullari Z. K.Ll..

Me Urdhrin e Prokurimit nr. 133, datë 09.03.2016, titullari i Autoritetit Kontraktor Z. K.Ll., ka urdhëruar kryerjen e procedurës me vlerë të vogël “Evadim mbeturinash spitalore, për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”, me vlerë 432,900 lekësh pa tvsh.

Komisioni për argumentimin e fondit limit i përbërë nga Znj. K.Xh., Znj. E.M. dhe Znj. K.Sh. kanë bërë argumentimin më datë 18.01.2016 duke u mbështetur në realizimin e kontratës së vitit 2015 duke i zbritur sasinë shtesë të kontratës së lidhur për muajt janar-shkurt 2016.

Prokurimi është zhvilluar në datë 11.03.2016 dhe janë paraqitur 3(tre) operatorë ekonomik ku fitues është shpallur operatori i dytë “M.T.” shpk si pasojë e mosparaqitjes në kohë të operatorit të parë.

Në datë 15.03.2016 është lidhur Kontrata “Për eliminimin e mbetjeve spitalore” midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë dhe shoqërisë “M.T.” shpk me afat deri 31.12.2016 dhe vlerë kontrate 389,610 lekë pa tvsh. Një ose dy herë në muaj kryhet peshimi i mbetjeve të grumbulluara në prani të përfaqësuesve të Komisionit të Verifikimit të sasisë së mbetjeve Z. E.B.j, Znj. R.H., Z. Klevis Pasho si dhe përfaqësuesit të firmës Z. A.P.. Pasi mbetjet peshohen dhe verifikohen nga përfaqësuesit respektivë, mbahet një procesverbal pa numër protokolli ku shënohet sasia e verifikuar. Në bazë të këtij procesverbali lëshohet fatura tatimore e shoqëruar me fletë daljen e magazinës së shoqërisë “M.T.” shpk dhe paguhet urdhër shpenzimi përkatës nga Spitali Psikiatrik Vlorë. Në fund të çdo muaji hartohet Format i Dokumentimit të transferimit të mbetjeve të rrezikshme. Çdo muaj shoqëria “M.T.” shpk lë pranë Spitalit Psikiatrik kuti kartoni të dedikuara për të cilat Spitali nuk mban procesverbal për sasinë që merr në dorëzim. Nga verifikimi i gjendjes së inventarëve në depon e Spitalit Psikiatrik, këto kuti kartoni gjenden në depo çdo fillim viti edhe pasi kontrata vjetore për evadimin e mbeturinave spitalore ka përfunduar, duke influencuar në këtë mënyrë në paracaktimin e operatorit fitues për këtë procedurë prokurimi. Gjithashtu, sipas kontratës së lidhur mes Spitalit Psikiatrik dhe shoqërisë “M.T.” shpk, Neni 3, Pika 3.2.1 citon se sipërmarrësi ka për detyrë: “Të sigurojë kontenitorët e mbetjeve spitalore, të cilat duhet të përmbushin kërkesat e përcaktuara nga Organizata Botërore e Shëndetësië, dhe VKM Nr.798 datë 29.09.2010 “Për miratimin e rregullores “Për administrimin e mbetjeve spitalore”. Ndërkohë nga verifikimi fizik, këta kontenitorë janë kuti kartoni dhe kova të vegjël plastik të dedikuara. Për kontrollin e kësaj procedure prokurimi mban përgjegjësi Z. E.B.j

Me Urdhërin e Prokurimit Nr.25 Prot., datë 09.01.2017, titullari i Autoritetit Kontraktor Z. K.Ll., ka urdhëruar lidhjen e kontratës shtesë “Evadim i mbeturinave spitalore” të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë me vlerë 93,506 lekë me tvsh. Në datën 09.01.2016 është lidhur kontrata shtesë Nr. 03 dhe Nr 25/1 Prot., “Për asgjësimin e mbetjeve të rrezikshme spitalore” midis Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë dhe shoqërisë “M.T.” shpk pa afat të caktuar në kontratë dhe vlerë shtesë kontrate 77,922 lekë lekë pa tvsh. Kjo kontrata shtesë është në kundërshtim me Ligjin Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” (i ndryshuar) pasi prokurimi me vlerë të vogël nuk mund të ketë shtesë kontrate. Për këtë veprim mban përgjegjësi Titullari Z. K.Ll..

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me procesverbalin nr. 10, të dërguar operatori ekonomik “E.P.” drejtuar SPV, sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është marrë në konsideratë, për të njëjtat arsye të përmendura në Projektraportin e këtij auditimi, pasi është konstatuar se nuk ekzistonin shërbimet e kryera për mirëmbajtjen e pajisjeve elektronike.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me procesverbalin nr. 10, të dërguar operatori ekonomik “N.” drejtuar SPV, sqarojmë se observacioni i paraqitur është marrë në konsideratë, por në auditimin e radhës do të kryhet verifikimi i instalimit programit Financa 5, në përputhje me kontratën e nënshkruar për këtë procedurë prokurimi.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga Shefi i Financës së SPV z. V.N., sqarojmë se observacioni i paraqitur është marrë në konsideratë, me klauzolën dhe sqarimet e përmendura më sipër.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 143/10 prot., datë 14.06.2017, në lidhje me procesverbalin nr. 15, të dërguar nga ish-drejtori i SPV z. Gj.H., sqarojmë se observacioni i paraqitur nuk është i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë nuk merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi, për të njëjtat arsye të konstatuara dhe të paraqitura në Projektraportin e këtij auditimi.



VIII. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në krijimin dhe përdorimin e të ardhurave dytësore.

Nga auditimi u konstatua se:

A. Mbi krijimin dhe përdorimin e të ardhurave dytësore

Në lidhje me të ardhurat dytësore që SPV përfiton nga kryerja e shërbimeve, për periudhën 01.01.2014 deri më 01.02.2016, SPV ka funksionuar në bazë të Urdhrit të Ministrit të Shëndetësisë nr. 559, datë 26.10.2009. Sipas këtij urdhri, për këtij urdhri, për do vizitë ka vendosur tarifën 2,000 lekë.

Me miratimin nga Ministri i Shëndetësisë të Urdhrit nr. 28, datë 26.01.2015 “Për sistemin e referimit dhe tarifat e shërbimit shëndetësor publik”, përcjellë për ekzekutim nga drejtori i SPV me Urdhrin nr. 14, datë 01.02.2016, *SPV nuk ka aplikuar tarifë për vizitat e kryera pas kësaj date.*

Të ardhurat e përfituara nga SPV për shërbimet e kryera, janë për vitin 2014 në vlerën 474,250 lekë, për vitin 2015 në vlerën 402,980 lekë dhe për vitin 2016 në vlerën 68,200 lekë. Aplikimi i tarifave nga SPV për vitin 2016, është në kundërshtim Urdhrin e Ministrit të Shëndetësisë nr. 28, datë 26.01.2016 “Për Sistemin e Referimit dhe Tarifat e Shërbimit Shëndetësor Publik”, i cili në pikën 17, përcakton sistem tjetër referimi për diagnozë, trajtim dhe ndjekje të rasteve me çrregullime të shëndetit mendor. Sipas Aneksit nr. 1, bashkëngjitur këtij urdhri, nuk parashikohen tarifa për shërbime të shëndetit mendor. Tarifat e aplikuar nga SPV i referohen vizitave në poliklinikë dhe jo në Spitale Psikiatrike.

Për sqarimin përfundimtar të çështjes nëse Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, duhet të aplikojë ose jo tarifa për vizitat e kryera, ka kërkuar mendim pranë Drejtorisë së Administrimit Spitalor në Ministrinë e Shëndetësisë, me shkresat nr. 79, datë 27.01.2017 dhe nr. 79/1, datë 14.04.2017. Deri më datë 28.04.2017, datë në të cilën përfundim auditimi në terren, nga Ministria e Shëndetësisë nuk është kthyer përgjigje mbi zbatimin e sistemit të referimit nga SPV.

B. Ambiente të dhëna me qira

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, konstatohet se janë dhënë ambientet me qira si më poshtë:

1. Lavanderia me sipërfaqe 88.5 m².

Kontrata e qirasë nr. 218, datë 19.04.2016, është nënshkruar për Qiradhënësin SPV z. K.Ll. dhe për Qiramarrësin shoqërinë “A.” SHPK znj. A.T.. Sipas kësaj kontrate janë dhënë me qira:

-Ambienti i Lavanderisë 70.5 m² + ambient ndihmës me sipërfaqe 18 m².

-Kohëzgjatja e qiradhënies do jetë nga momenti i hyrjes në fuqi të kontratës së shërbimit të lavanderisë nr. 26, datë 29.03.2016 dhe deri në përfundim të saj dhe/ose shtesave eventuale. Afati i përfundimit të kontratës së shërbimit të lavanderisë, është data 30.04.2020. Pra fati i kontratës së qirasë është 4 vite.

-Çmimi i kontratës do jetë 200 lekë/m², ose në vlerën 17,700 lekë/muaj.

-Komisioni për dorëzimin e ambienteve me qira, është ngritur me Urdhrin e Drejtorit të SPV nr. 35, datë 27.04.2016, dhe është i përbërë nga:

1. E.M. me detyrë shefe e hotelerisë,
2. R.N. me detyrë shefe e zyrës teknike dhe
3. F.C. me detyrë llogaritëse/arkëtare.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Në lidhje me këtë kontratë qiraje, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, u konstatua se:

-Në lidhje me këtë kontratë, nuk është zhvilluar procedurë konkurrimi, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kritereve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 5, gërma a, e cila përcakton se: “5. Përfashtohen nga konkurrimi: a) Dhënia me qira e sipërfaqeve deri në 200 m², të cilat jepen me afat deri në 1 vit.”

-Kontrata e lidhur nga drejtori i SPV, është lidhur në tejkallim të kompetencave të tij administrative, për arsye se për kontrata mbi 1 vit, e drejta e lidhjes së kontratës i takon organit që ushtron të drejtën e përfaqësuesit të pronarit të pronës shtetërore të institucionit, në këtë rast Ministrisë së Shëndetësisë. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kritereve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 6, gërma b, e cila përcakton se: “6. Të drejtën e lidhjes së kontratës së qirasë dhe të përcaktimit të afateve të dhënies me qira, e kanë:

b) Organi që ushtron të drejtën e përfaqësuesit të pronarit të pronës shtetërore të institucionit shtetëror, ndërmarrjes apo shoqërisë shtetërore, jep me qira deri në 20 vjet, sipërfaqe mbi 200 m², si dhe linjat teknologjike apo objektet voluminoze si depozita e silose me volum mbi 300 m³, që janë të instaluar brenda këtyre sipërfaqeve. Afati i lidhjes së kontratës për sipërfaqet 200-500 m² është deri në 10 (dhjetë) vjet, ndërsa për sipërfaqet mbi 500 m² është deri në 20 vjet.”

-Nuk konstatohet dokumentacioni i dhënies me qira të objektit, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kritereve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pika 1, e cila përcakton se: “1. Institucioni shtetëror, ndërmarrja apo shoqëria shtetërore, që ka në administrim objektin që do jepet me qira ose enfiteozë, për të gjitha rastet, përgatit dokumentacionin, si vijon:

a) Propozimi i institucionit shtetëror, ndërmarrjes apo shoqërisë shtetërore për dhënien me qira ose enfiteozë të objektit, i cili përmban: propozimin për veprimtarinë që mund të ushtrohet në këtë pasuri dhe afatin e dhënies me qira.

b) Vendimin e organit drejtues të institucionit shtetëror, ndërmarrjes apo shoqërisë shtetërore (Këshilli Mbikëqyrës, Këshilli Drejtues, Bordi drejtues, etj.).

c) Miratimin e organit të varësisë administrative.

d) Genplanin e objektit, në 6 (gjashtë) kopje origjinale, të konfirmuar nga drejtuesi i institucionit shtetëror, ndërmarrjes apo shoqërisë shtetërore dhe nga organi i prefekturës në territorin e së cilës ndodhet pasuria, ku të jetë përcaktuar qartë sipërfaqja e truallit gjithsej, sipërfaqja e truallit nën ndërtesë dhe sipërfaqja funksionale (jo nën ndërtesë).

e) Tarifën dysHEME të detyrimit mujor për sipërfaqet nën ndërtesë, sipas përcaktimeve në këtë vendim dhe duke pasur parasysh edhe gjendjen fizike të objektit.

f) Konfirmim nga Zyra e Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme për pronësinë shtet të objektit dhe truallit, si dhe nga Agjencia e Kthimit dhe Kompensimit të Pronave për vendimet që mund të ketë dhënë për njohje ose kthim prone. Në rastet kur pasuria që jepet me qira ose enfiteozë është në administrim të shoqërive shtetërore, nuk është e nevojshme të kërkohet konfirmimi nga Agjencia e Kthimit e Kompensimit të Pronave.” pikën 4, e cila përcakton se: “4. Për objektet e përcaktuara në shkronjën « b », të pikës 6, të kreut I, të këtij vendimi, pas përgatitjes së dokumentacionit, drejtuesi i institucionit shtetëror, ndërmarrjes apo shoqërisë shtetërore, që ka në administrim pasurinë që do të jepet me qira ose enfiteozë e përcjell atë në organin që ushtron të drejtën e përfaqësuesit të pronarit të pronës shtetërore, i cili me urdhër të titullarit të tij, fillon procedurat për dhënien me qira ose enfiteozë të pasurisë shtetërore.”

-Nuk konstatohet dokumentacioni i marrjes me qira të objektit nga shoqëria “A.” SHPK, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kritereve, procedurës dhe



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pika 7, e cila përcakton se: “7. Dokumentacioni për marrjen me qira, që paraqesin konkurrentët, i dorëzohet komisionit në orën e hapjes së konkurrimit dhe përmban:

- a. Kërkesën e subjektit për marrje me qira të pasurisë shtetërore,
- b. Plan biznesin, të detajuar për vënien me funksionim të objektit, ku të përshkruhet qartë plani i punësimit, plani i investimeve, si dhe treguesit që do të realizohen,
- c. Ofertën për vlerën e detyrimit mujor të qirasë,
- ç. Certifikatën e regjistrimit dhe certifikatën historike të regjistrimit të subjektit në QKR.
- d. NUIS-i dhe vërtetim nga Dega e Tatimeve se subjekti ka shlyer detyrimet tatimore dhe sigurimet shoqërore.
- dh. Vërtetime nga institucionet përkatëse që nuk është në ndjekje penale, si dhe nuk ka procese gjyqësore në lidhje me aktivitetin.

Ky dokumentacion duhet të plotësohet edhe në rastet kur objekti jepet me qira pa konkurrim.”

-Kontrata e qirasë nr. 218, datë 19.04.2016, është nënshkruar pa marrë më parë miratimin e Ministrit të Shëndetësisë, në kundërshtim me Urdhrin e Ministrit të Shëndetësisë nr. 506, datë 18.09.2013 “Për ndalimin e procedurave të marrjes dhe largimit nga puna të punonjësve dhe dhënien me qera të ambienteve dhe hapësirave, në institucionet shëndetësore”.

Për sa më sipër mban përgjegjësi z. K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim.

2. Pajisjet e Lavanderisë.

Kontrata e qirasë nr. 218/3, datë 27.04.2016, është nënshkruar për Qiradhënësin SPV z. K.Ll. dhe për Qiramarrësin shoqërinë “A.” SHPK znj. A.T.. Sipas kësaj kontrate janë dhënë me qira:

-Pajisjet e Lavanderisë.

-Kohëzgjatja e qiradhënies do jetë nga momenti i hyrjes në fuqi deri më 30.04.2017, me të drejtë ripërtëritjeje.

-Komisioni për dorëzimin e ambienteve me qira, është ngritur me Urdhrin e Drejtorit të SPV nr. 35, datë 27.04.2016, dhe është i përbërë nga:

1. E.M. me detyrë shefe e hotelërisë,
2. R.N. me detyrë xxx dhe
3. F.C. me detyrë llogaritare/arkëtare.

-Çmimi i kontratës do jetë në vlerën 513,567 lekë për të gjithë afatin e kontratës (1 vit), ose në vlerën 346,799 lekë për periudhën Maj-Dhjetor 2016 dhe në vlerën 166,768 lekë për periudhën Janar-Prill 2017.

Në lidhje me këtë kontratë qiraje, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, u konstatua se:

-Nuk konstatohet dokumentacioni i dhënies me qira të objektit, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pikat 1 dhe 4.

-Nuk konstatohet dokumentacioni i marrjes me qira të pajisjeve nga shoqëria “A.” SHPK, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pika 7.

-Kontrata e qirasë nr. 218/3, datë 27.04.2016, është nënshkruar pa marrë më parë miratimin e Ministrit të Shëndetësisë, në kundërshtim me Urdhrin e Ministrit të Shëndetësisë nr. 506, datë 18.09.2013 “Për ndalimin e procedurave të marrjes dhe largimit nga puna të punonjësve dhe dhënien me qera të ambienteve dhe hapësirave, në institucionet shëndetësore”.

-Në çmimin e qirasë, është përllogaritur vetëm vlera e amortizimit vjetor të pajisjes, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

mënyrës së dhënies me qira, enfitëozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu III, pika 5, e cila përcakton se: “5. Për përcaktimin e vlerës së detyrimit mujor të qirasë, për pasuritë e luajtshme (makineritë, pajisjet, linjat teknologjike, makineritë e pajisjet në galeritë minerare, etj.) që jepen me qira, institucioni shtetëror, ndërmarrja apo shoqëria shtetërore që ka në administrim pasurinë, përcakton vlerën e qirasë vjetore, që është sa 1/10 e VAM-it (vlerës aktuale minimale), të llogaritur si diferencë e vlerës fillestare të kontabilizuar minus amortizimin në vite, mbështetur në VKM nr. 401, datë 23.10.1989 (pjesa për investime), shumëzuar me indeksin e çmimeve të muajit përkatës, të publikuar nga INSTAT”.

Nga përlllogaritja e vlerës së qirasë, sipas amortizimit të pajisjeve dhe vlerës jo të saktë të tyre, u konstatua si më poshtë vijon:

Pwrshkrimi	Viti 2016	2-mujori I 2017
Pwrllogaritur nga SPV	338,997	162,944
Duhej llogaritur sipas VKM nr. 54	605,834	288,927
Diferenca	-266,837	-125,982

Me anë të shkresës nr. 387, datë 28.04.2017, drejtuar shoqërisë “A.” SHpk, drejtori i SPV i ka kërkuar kësaj shoqërie likuidimin e vlerës 390,601 lekë, për arsye se vlera mujore e qirasë është llogaritur në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014.

Me shkresën nr. 47, datë 16.05.2017, drejtuar SPV, shoqëria “A.” SHPK ka konfirmuar shlyerjen e detyrimit për llogari të SPV, konfirmuar dhe nga Njoftim Debitimi bashkëngjitur kësaj shkrese.

Dokumentat e mësipërm i janë vënë në dispozicion grupit të auditimit në observacionet e Projektraportit të Auditimit, të dërguara me shkresën nr. 89/72, datë 14.06.2017, protokolluar në KLSH me nr. 143/10, datë 14.06.2017.

Por nga SPV i janë llogaritur detyrimet në vlerën 390,601 lekë, duke mos marrë parasysh indeksin mujor të çmimeve të publikuar nga INSTAT, duke mos i llogaritur diferencën në vlerën 2,218 lekë detyrime.

Për pasojë vlera 2,218 lekë (266,837 + 125,982 – 390,601), **përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit**. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfitëozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu III, pika 5. **Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi z. K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim dhe z. V.N. me detyrë shef finance për periudhën objekt auditimi.**

Duke qenë se vlera e dëmit të shkaktuar është jomateriale, kjo vlerë nuk është paraqitur në Vendimin për miratimin e Raportit Përfundimtar të Auditimit.

3. Gatim me sipërfaqe 130 m².

Kontrata e qirasë nr. 219, datë 19.04.2016, është nënshkruar për Qiradhënësin SPV z. K.Ll. dhe për Qiramarrësin shoqërinë “S.” SHPK znj. A.T.. Sipas kësaj kontrate janë dhënë me qira:

-Ambienti i gatimit me sipërfaqe 130 m².

-Kohëzgjatja e qiradhënies do jetë nga data 01.05.2016 dhe deri në përfundimin e kontratës së shërbimit të kateringut dhe ushqimit nr. 568, datë 30.04.2013 dhe/ose shtesave eventuale. Afati i përfundimit të kontratës së shërbimit të ushqimit dhe kateringut, është data 31.12.2019. Pra fati i kontratës së qirasë është 3 vite e 8 muaj.

-Çmimi i kontratës do jetë 200 lekë/m², ose në vlerën 17,700 lekë/muaj.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

-Komisioni për dorëzimin e ambienteve me qira, është ngritur me Urdhrin e Drejtorit të SPV nr. 35, datë 27.04.2016, dhe është i përbërë nga:

1. E.M. me detyrë shefe e hotelerisë,
2. R.N. me detyrë shefe e zyrës teknike dhe
3. F.C. me detyrë llogaritare/arkëtare.

Në lidhje me këtë kontratë qiraje, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, u konstatua se:

-Në lidhje me këtë kontratë, nuk është zhvilluar procedurë konkurrimi, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 5, gërma a.

-Kontrata e lidhur nga drejtori i SPV, është lidhur në tejkalim të kompetencave të tij administrative, për arsye se për kontrata mbi 1 vit, e drejta e lidhjes së kontratës i takon organit që ushtron të drejtën e përfaqësuesit të pronarit të pronës shtetërore të institucionit, në këtë rast Ministrisë së Shëndetësisë. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 6, gërma b.

-Nuk konstatohet dokumentacioni i dhënies me qira të objektit, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pikat 1 dhe 4.

-Nuk konstatohet dokumentacioni i marrjes me qira të objektit nga shoqëria “S.” SHPK, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pika 7.

-Kontrata e qirasë nr. 219, datë 19.04.2016, është nënshkruar pa marrë më parë miratimin e Ministrit të Shëndetësisë, në kundërshtim me Urdhrin e Ministrit të Shëndetësisë nr. 506, datë 18.09.2013 “Për ndalimin e procedurave të marrjes dhe largimit nga puna të punonjësve dhe dhënien me qera të ambienteve dhe hapësirave, në institucionet shëndetësore”.

Për sa më sipër mban përgjegjësi z. K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim.

4. Bari me sipërfaqe 105 m².

Kontrata e qirasë nr. 232, datë 25.04.2016, është nënshkruar për Qiradhënësin SPV z. K.Ll. dhe për Qiramarrësin PF Sergej Rustemaj. Sipas kësaj kontrate janë dhënë me qira:

-Ambienti i barit me sipërfaqe 105 m².

-Kohëzgjatja e qiradhënies do jetë nga data 01.05.2016 dhe deri 30.04.2026. Pra afati i kontratës së qirasë është 10 vite.

-Çmimi i kontratës do jetë 200 lekë/m², ose në vlerën 21,000 lekë/muaj.

-Komisioni për dorëzimin e ambienteve me qira, është ngritur me Urdhrin e Drejtorit të SPV nr. 35, datë 27.04.2016, dhe është i përbërë nga:

1. E.M. me detyrë shefe e hotelerisë,
2. R.N. me detyrë shefe e zyrës teknike dhe
3. F.C. me detyrë llogaritare/arkëtare.

-Ambienti i është dorëzuar në datë 29.04.2016, në bazë të procesverbalit nr. 232/1, datë 29.04.2016, nga komisioni i dorëzimit të ambientit me qira.

-Në bazë të kërkesës nr. 232/2, datë 31.05.2016, PF Sergej Rustemaj, ka kërkuar të mbyllet kontrata e qiradhënies për arsye shëndetësore (diagnostikim jashtë shtetit).

-Sipas procesverbalit nr. 232/3, datë 01.06.2016, të firmosur dhe nga PF Sergej Rustemaj, në prani të komisionit për dorëzimin e ambientit të dhënë me qira, kryhet dorëzimi i ambientit për llogari të SPV.



Në lidhje me këtë kontratë qiraje, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, u konstatua se:

-Në lidhje me këtë kontratë, nuk është zhvilluar procedurë konkurrimi, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kritereve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 5, gërma a.

-Kontrata e lidhur nga drejtori i SPV, është lidhur në tejkalim të kompetencave të tij administrative, për arsye se për kontrata mbi 1 vit, e drejta e lidhjes së kontratës i takon organit që ushtron të drejtën e përfaqësuesit të pronarit të pronës shtetërore të institucionit, në këtë rast Ministrisë së Shëndetësisë. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kritereve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 6, gërma b.

-Nuk konstatohet dokumentacioni i dhënies me qira të objektit, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kritereve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pikat 1 dhe 4.

-Nuk konstatohet dokumentacioni i marrjes me qira të objektit nga PF Sergej Rustemaj, në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kritereve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pika 7.

Për sa më sipër mban përgjegjësi z. K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim.

5. Bari me sipërfaqe 105 m².

Kontrata e qirasë nr. 310/8, datë 04.07.2016, është nënshkruar për Qiradhënësin SPV z. K.Ll. dhe për Qiramarrësin shoqërinë “D.” SHPK administratori z. Dervish Dervishaj. Sipas kësaj kontrate janë dhënë me qira:

-Ambienti i barit me sipërfaqe 105 m².

-Kohëzgjatja e qiradhënies do jetë nga data 04.07.2016 dhe deri 04.07.2026. Pra fati i kontratës së qirasë është 10 vite.

-Çmimi i kontratës do jetë 200 lekë/m², ose në vlerën 21,000 lekë/muaj.

-Komisioni për dorëzimin e ambienteve me qira, është ngritur me Urdhrin e Drejtorit të SPV nr. 68, datë 04.07.2016, dhe është i përbërë nga:

1. R.N. me detyrë shefe e zyrës teknike,
2. E.P. me detyrë magazinierë dhe
3. K.Xh. me detyrë recepsioniste.

Me kërkesën nr. 835, datë 27.04.2015, drejtuar Ministrisë së Shëndetësisë, drejtori i SPV i ka kërkuar miratimin e lejes për dhënie afatgjatë me qira të ambientit 105 m², me objekt “Bar”. Me shkresën nr. 4579, datë 08.10.2015, protokolluar në SPV me nr. 835/1, datë 09.10.2015, drejtuar drejtorit të SPV, Ministri i Shëndetësisë miraton: “Kërkesën për dhënie me qira për periudhë afatgjatë sa e lejon vendimi për “Aktivitet Bar-Bufë”, të një sipërfaqe 105 m², parashikuar në planimetrinë e godinës së re të sapo përfunduar të Spitalit Psikiatrik Akut, Vlorë. Për kontraktimin me operatorë ekonomik privat të aktivitetit të sipërcituar, të zbatohen aktet ligjore në fuqi”.

Me shkresën nr. 306, datë 09.06.2016, drejtuar Këshillit Tekniko-Administrativ, drejtori i SPV i kërkon miratimin e dhënies me qira të një sipërfaqe 105 m², me objekt “Bar-Bufë”, për një periudhë 10 vjeçare. Me Vendimin nr. 306/2, datë 14.06.2016, Këshilli Tekniko-Administrativ, miraton kërkesën për dhënie me qira të një sipërfaqe 105 m², me objekt “Bar-Bufë”, për një periudhë 10 vjeçare. Vendimi i dhënë nga Këshilli Tekniko-Administrativ, është marrë në tejkalim të kompetencave për arsye për kontratat mbi 1 vit, e drejta e lidhjes së



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

kontratës i takon organit që ushtron të drejtën e përfaqësuesit të pronarit të pronës shtetërore të institucionit, në këtë rast Ministrisë së Shëndetësisë. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 6, gërma b. ***Për këto veprime mbajnë përgjegjësi anëtarët e këshillit tekniko-administrativ.***

Me kërkesën nr. 306/1, datë 10.06.2016, drejtuar Zyrës së Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme, drejtori i SPV i kërkon konfirmimin për gjendjen juridike të pronësisë së pasurisë së paluajtshme për zërin kadastral truell me nr. pasurie 20/90. Me shkresën nr. 16030/1, datë 22.06.2016, protokolluar në SPV me nr. 306/3, datë 24.06.2016, drejtuar SPV, ZVRPP Vlorë i dërgon përgjigje për gjendjen juridike të pronës së sipërcituar, regjistruar në pronësi shtet.

Me Urdhrin nr. 61, datë 14.06.2016, drejtori i SPV ka ngritur komisionin e shqyrtimit të ofertave të përbërë nga S.Xh. kryetar, I.S. dhe E.M. anëtare.

Me Urdhrin e Konkurimit nr. 310, datë 14.06.2016, drejtori i SPV ka urdhëruar hapjen e konkurimit për dhënien e ambientin me sipërfaqe 105 m², me objekt “Bar-Bufë”, për një periudhë 10 vjeçare. Pikët vlerësuese janë: niveli i investimit 10 pikë, niveli i punësimit 10 pikë dhe oferta e detyrimit mujor të qirasë 10 pikë. Me shkresën nr. 310/1, datë 14.06.2016, drejtuar Agjencisë së Prokurimit Publik, Drejtori i SPV dërgon njoftimin e konkurimit për publikim, i cili publikohet në buletin e APP datë 20.06.2016. Data e hapjes së ofertave do jetë data 28.06.2016, ora 11:00.

Sipas procesverbalit të hapjes së ofertave nr. 310/4, datë 28.06.2016, ka paraqitur ofertë vetëm OE “D.” SHHPK. Sipas procesverbalit të shqyrtimit të ofertave nr. 310/5, datë 29.06.2016, KVO ka vlerësuar OE “D.” SHHPK me 27 pikë nga 30 maksimale, e konkretisht niveli i investimit 7 pikë, niveli i punësimit 10 pikë dhe oferta e detyrimit mujor të qirasë 10 pikë. Me anë të raportit përmbledhës nr. 310/6, datë 29.06.2016, drejtuar drejtorit të SPV, komisioni i dërgon propozimin për shpallje fituese të ofertës së OE “D.” SHHPK. Me Vendimin nr. 310/7, datë 30.06.2016, drejtori i SPV miraton procedurën dhe shpalljen e fituesit.

Kontrata e qirasë nr. 310/8, datë 04.07.2016, me afat 10 vite dhe me vlerë 200 lekë/m², ose në vlerën 21,000 lekë/muaj, është nënshkruar për Qiradhënësin SPV z. K.Ll. dhe për Qiramarrësin shoqërinë “D.” SHPK administratori z. Dervish Dervishaj. Kontrata e lidhur nga drejtori i SPV, është lidhur në tejkallim të kompetencave të tij administrative, për arsye se për kontrata mbi 1 vit, e drejta e lidhjes së kontratës i takon organit që ushtron të drejtën e përfaqësuesit të pronarit të pronës shtetërore të institucionit, në këtë rast Ministrisë së Shëndetësisë. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu I, pika 6, gërma b. ***Për sa më sipër mban përgjegjësi z. K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim.***

Me anë të procesverbalit nr. 310/3, datë 28.06.2016, komisioni i shqyrtimit ka marrë në dorëzim dokumentacionin e OE “D.” SHPK.

Nga verifikimi i dokumentacionit të OE “D.” SHPK, konstatohet se ky operator në ekstraktin historik në QKB, nuk ka për objekt aktiviteti “Bar-Bufë”, në zbatim të objektit të kontratës.

Nga verifikimi fizik i ambientit të dhënë me qira, konstatohet se qiramarrësi “D.” SHPK, nuk ka lidhur kontrata me O. dhe U.V., për furnizimin me ujë dhe energji elektrike, në kundërshtim me kontratën e qirasë nr. 310/8, datë 04.07.2016, neni 6.2, paragrafi 7, ku



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

përcaktohet se: “Qiramarrësi duhet të lidhë kontratë të veçantë me O.-në dhe Ndërmarrjen e Ujësjetës për tu furnizuar me energji elektrike dhe ujë në momentin e nënshkrimit të kësaj kontrate nga palët. Qiramarrësi merr përsipër të paguajë vetë faturat e energjisë elektrike dhe ujit”.

Në mungesë të kontratave të veçanta, si dhe duke marrë parasysh që shpenzimet e energjisë elektrike dhe ujit të pijshëm për këto ambiente, vijnë së bashku me shpenzimet e SPV, grupi i auditimit nuk mundi të ndajë vlerën e detyrimit të këtyre shpenzimeve, që shoqëria D. SHPK, i detyrohet SPV.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi:

-Për lidhjen e kontratës së qirasë nr. 310/8, datë 04.07.2016, pa kontratat e energjisë elektrike dhe ujit, ***K.Ll. me detyrë drejtor i Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë për periudhën 24.11.2014 e në vazhdim.***

-Për kryerjen e pagesave mujore të energjisë elektrike dhe ujit, për ambientin e dhënë me qira, ***nëpunësi zbatues V.N..***

-Për mos-ndjekjen e zbatimit të kësaj kontrate qiraje, ***komisioni i ngritur me Urdhrin e Brendshëm nr. 334, datë 04.07.2016, i përbërë nga R.N., E.P. dhe K.Xh..***

Në përgjigje të observacionit dërguar nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, me shkresën nr. 89/72, datë 14.06.2017, protokolluar në KLSH me nr. 143/10, datë 14.06.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga shefi i financës z. V.N., sqarojmë se observacioni është pjesërisht i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë merret pjesërisht në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi, me argumentet si më poshtë:

Së pari, pretendimi juaj për llogaritjen e çmimit të qirasë mujore të pajisjeve të dhëna me qira, nuk qëndron për arsye se nuk keni përfshirë dhe indeksin mujor të çmimeve të publikuara nga INSTAT. Për sa më sipër, nga SPV nuk është llogaritur detyrimi i mbetur në vlerën 2,218 lekë.

Së dyti, pretendimi juaj se kemi të bëjmë me një lapsus në rritjen e peshës me 38,722 kg/vit, nuk qëndron për arsye se rikuperimi i vlerës së shërbimit 28,953,517 lekë është kryer nga ana juaj duke rritur çmimin për kg dhe duke ulur peshën.



IX. Auditim mbi funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

Nga auditimi u konstatua se:

Në bazë të ligjit Nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, u krye auditimi mbi vlerësimin e funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë. Në kundërshtim me Udhëzimin e Ministrisë së Financave Nr. 28, datë 15.12.2011 “Mbi paraqitjen e deklaratës dhe raportit vjetor për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm në njësitë publike”, nuk është hartuar dhe dërguar në ministri deklarata dhe raporti vjetor për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm.

Për këto vite, Spitali nuk ka plotësuar dhe dërguar në Ministri pyetësorin e vetëvlerësimit për komponentët e MFK^{së} në kundërshtim me Manualin për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, miratuar me Urdhrin e Ministrit të Financave nr. 8980, datë 15.07.2010, Kap V “Shtojcat”, Shtojca 2 – Pyetësi i vetë-vlerësimit për komponentët e MFK-së.

Në kundërshtim me ligjin Nnr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, Kreu II, neni 8 “Përgjegjshmëria menaxheriale e titullarit”, pika 2 dhe 8.b dhe neni 9 “Përgjegjshmëria menaxheriale e nëpunësit autorizues”, germa “ç”, njësia nuk ka miratuar Grupin e Menaxhimit Strategjik (GMS), si dhe është caktuar sipas kriterëve nëpunësi zbatues.

a. Mjedisi i kontrollit.

Mjedisi i kontrollit është baza e menaxhimit të fondeve buxhetore dhe përbën themelin ku ngrihen të gjithë komponentët e tjerë të kontrollit të brendshëm.

1. Vendosja e objektivave.

Nga natyra e saj njësia, nuk ka plan strategjik, i cili të përmbajë objektivat strategjike, prioritetit e institucionit dhe planet e veprimit, por si njësi e varësisë së Ministrisë së Shëndetësisë zbaton disa strategji sektoriale të hartuara dhe miratuara nga MSH, siç është, strategjia e shëndetit publik, etj.

Gjithashtu nga auditimi rezulton se titullari nuk ka nxjerrë ndonjë urdhër për të hartuar gjurmën e auditimit në ngarkim të Shefit të Financës dhe Zyrës Juridike, nuk ka miratim dhe arkivim të kësaj gjurme, veprime këto në mos përmbushje të kërkesave të nenit 16, pika 2 dhe 3 të ligjit nr. 10296 dhe të detyrimeve të kapitullit III të “Manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, miratuar nga Ministri i Financave me Urdhrin nr. 54, datë 15.07.2010. Kjo kërkesë është detyrim dhe i Kreut I, pika 1 të Udhëzimit të MF nr. 28, datë 15.12.2011 për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm për vitin e mëparshëm buxhetor.

Konstatojnë se nuk janë përmbushur detyrimet në kuadër të përgjegjshmërisë menaxheriale, për identifikimin dhe krijimin e Regjistrit të Risqeve, monitorimin e kontroleve të risqeve që vënë në rrezik arritjen e objektivave dhe realizimin me sukses të veprimtarive, sipas kërkesave të neneve 10, 11 /2, 12 /3, 9.4 /c dhe 21 të ligjit nr. 10296 “Për MFK”, i cili ka hyrë në fuqi me 1 Janar 2011, nga çdo njësi publike si dhe të dërgimit të regjistrit të risqeve në MF. Pra, mungon një regjistër i identifikimit dhe kontrollit të risqeve, ku të adresohen personat përgjegjës për çdo risk, konform caktimeve të Kreut III të Manualit, “Identifikimi i risqeve”. Objektivat e vetme të arritura dhe të matura janë ato të vitit të mëparshëm operacional të cilat raportohen me analizën vjetore.

2. Etika personale dhe profesionale.

Nëpunësit e njësisë duhet të respektojnë rregullat dhe parimet e ligjit nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i Punës”, i ndryshuar, por Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë në respektim të kërkesave të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, neni 20 “Mjedisi i kontrollit”, pika 2, germa a) dhe Manualin për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin të hartuar dhe miratuar nga Ministria e Financës, Kap II, pika 2.5.1 “Mjedisi i Kontrollit (ose mjedisi i brendshëm i njësisë)”, paragrafi “Integriteti dhe vlerat



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

etike” edhe pse nuk ka një Kod të Brendshëm Etik ose një Kod Sjelljeje, rregullore apo, udhëzim për zbatimin e etikës, për personelin zbatohen kërkesat e Ligjit Nr. 8485, datë 12.05.1999 “Për Kodin e Procedurave Administrative në Republikën e Shqipërisë”, Ligjit Nr. 8615, datë 01.06.2000 “Për Urdhërin e Mjekut”, Ligjit Nr. 9718, datë 19.04.2007 “Për Urdhërin e Infermierit në Republikën e Shqipërisë”, Ligjit nr. 8615, datë 01.06.2000 “Për Urdhërin e Mjekut”, si dhe çdo dispozitë tjetër ligjore që rregullon sistemin shëndetësor. Rregullorja e brendshme monitoron pajtueshmërinë e punonjësve me legjislacionin për etikën personale dhe profesionale ndërsa relacionet e ndryshme të paraqitura nga zyra juridike raportojnë për shkelje të ligjit të etikës.

3. Struktura organizative.

Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë ka funksionuar sipas strukturave të miratuara nga Ministri i Shëndetësisë. Për periudhën objekt auditimi strukturat e spitalit janë miratuar si më poshtë vijon:

-Bazuar në shkresën e Ministrit të Shëndetësisë nr. 392 prot., datë 22.01.2013, miratohet struktura e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë. Sipas kësaj strukture numri i punonjësve është 157 dhe kjo strukturë është ruajtur edhe në vitin 2014 pa shkresën përkatëse miratuese.

-Me shkresën e Ministrit të Shëndetësisë nr. 300/1, datë 06.02.2015, miratohet struktura e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë. Sipas kësaj strukture numri i punonjësve është 151.

-Me shkresën e Ministrit të Shëndetësisë nr. 2265/2, datë 05.05.2016, miratohet struktura e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë. Sipas kësaj strukture numri i punonjësve është 123.

-Me shkresën e Ministrit të Shëndetësisë nr. 2265/4, datë 09.11.2016, miratohet struktura e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë. Sipas kësaj strukture numri i punonjësve është 123.

Nga auditimi i zbatimit të strukturës organizative për periudhën objekt auditimi, konstatohet se është zbatuar saktësisht numri i punonjësve të miratuar dhe detyrat e cdo punonjësi të punësuar janë të mirëpërcaktuara në rregulloren e brendshme.

4. Stili i të vepruarit dhe filozofia e menaxhimit.

Punonjësit e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë i rregullojnë marrëdhëniet e punës me punëdhënësin në bazë të Kodit të Punës. Delegimi i detyrave dhe përgjegjësi si dhe dokumentimi i tyre nuk kryhet në bazë të ligjit për menaxhimin financiar dhe kontrollin, ligjit për menaxhimin e sistemit buxhetor, ligjit për prokurimin publik, ligjit për kontabilitetin, si dhe të dispozitave ligjore të kodit të punës etj. Titullari i njësisë, në rast të shkeljes së normave ligjore apo, të rregullave ka të drejtë të ndërmarrë hapat e duhura, duke propozuar masa disiplinore dhe administrative për punonjësit

Struktura dhe rregullorja e brendshme garantojnë se, punonjësit mbikëqyren në kryerjen e detyrave të tyre nga, drejtuesit dhe ajo është e përshtatshme për realizimin e objektivave të caktuara. Nuk është ngritur nje grup menaxhimi strategjik dhe ceshtjet e MFK nuk njihen mirë nga insitucioni.

5. Politikat dhe praktikatat e menaxhimit të burimeve njerëzore.

Në rregulloren e brendshme të institucionit, njësia ka miratuar përshkrimin e punës për çdo pozicion pune në institucion ku përfshihen detyrat që duhen kryer nga çdo strukturë por, përshkrimet e punës nuk i nënshtrohen verifikimeve apo, rishikimeve periodike të kryera nga eprorët e linjës, por është bërë vetëm vlerësimi vjetor i punës për çdo punonjës sipas një formulari i cili ndodhet në dosjen e cdo punonjësi.

Gjatë periudhës objekt auditimi nuk janë trajnuar punonjësit për ruajtjen dhe zhvillimin e kompetencave profesionale, me tematika të ndryshme në funksion të pozicioneve të punës. Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë nuk ka programe specifike për trajnimin e punonjësve të administratës, të cilët kanë njohuri të pakta përsa i përket legjislacionit të menaxhimit financiar dhe dispozitave të tjera të fushës së kontabilitetit e financës, në kundërshtim me Manualin për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, Kap. II, pika 2.5.1 “Mjedisi i kontrollit (ose mjedisi i brendshëm i njësisë”, paragrafet “Politikat dhe praktikatat që lidhen me burimet



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

njerezore” dhe “Profesionalizmi i stafit”. Punonjësit nuk kanë njohuritë për funksionimin e këtij sistemi, si dhe për plotësimin, mbajtjen dhe ruajtjen e dokumentacionit.

b. Menaxhimi i riskut.

Menaxhimi i riskut është procesi i identifikimit, vlerësimit dhe monitorimit të riskut.

Pas planifikimit të fondeve buxhetore institucionit analizon dhe bën kontrollin e risqeve hap pas hapi të cilët mund të venë në rrezik realizimin e treguesve buxhetore por, në kundërshtim me nenin 21 të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin” dhe Manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, Kap. II, pika 2.5.2 “Menaxhimi i riskut”, Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë nuk ka hartuar strategjinë e riskut dhe për pasojë drejtuesit nuk janë të vetëdijshëm për përgjegjësinë që kanë në menaxhimin e riskut, nuk ka hartuar regjistrin e riskut, si dhe nuk ka përcaktuar Kordinatorin e riskut. Punonjësit e administratës për periudhën 2014-2016, nuk janë trajnuar nga Ministria e Shëndetësisë apo Ministria e Financave për menaxhimin e riskut.

c. Aktivitetet e kontrollit.

Aktivitetet e kontrollit janë rregullat, procedurat dhe veprimet që kanë si qëllim reduktimin e risqeve me synin arritjen e objektivave.

Proceset kryesore të punës janë të shkruara në strukturën organike dhe në rregulloren e brendshme. Në bazë të strukturës së miratuar ekziston dhe ndarja e detyrave.

Nëpunësi autorizues në bazë të ligjit për buxhetin merr përsipër angazhimet për realizimin e programit buxhetor. Transaksionet financiare kryen në bazë të rregullave të vendosura nga Ministria e Financave dhe për çdo transaksion zbatohet rregulli i firmës së dyfishtë. Edhe pse ka dokumente që verifikojnë proceset kryesore operationale dhe financiare, nuk ka rregulla të brendshme që garantojnë sigurinë e sistemve IT apo sistem rezervë, plan rekuperimi nga fatkeqësitë të testuara në praktikë.

d. Informim komunikimi.

Informimi është baza e komunikimit që nevojitet për kryerjen me cilësi të detyrave të ngarkuara dhe i duhet komunikuar titullarit dhe nëpunësve të tjerë në formën dhe kohën e duhur për ti ndihmuar ata në përmbushjen e detyrave dhe të përgjegjësiave.

Menaxherët e njësisë nuk zotërojnë informacion të mjaftueshëm për qëllimet dhe rëndësinë e menaxhimit financiar dhe të kontrollit pasi, ligji për menaxhimin financiar dhe kontrollin, nuk ka funksionuar në të gjitha hallkat e njësisë dhe se njohuritë janë të kufizuara.

Titullari informohet nga shefat e shërbimeve me anë të mbledhjeve, relacioneve dhe raporteve të ndryshme.

Drejtoria e Financës, raporton tek nëpunësi autorizues me anë të situacioneve buxhetore mujore dhe vjetore të krahasuar me planin, por nuk ka raporte të monitorimit çdo 3-muaj. Nëpërmjet raportimit tek eprori i drejtëpërdrejtë, sigurohet dhe komunikimi mbi parregullsitë dhe problemet e mundshme por, njësia nuk ka hartuar një procedurë për mbledhjen dhe dokumentimin e gabimeve dhe analizën e tyre.

Konstatohet se nga strukturat menaxhuese monitorohen vetëm shpenzimet, pasi të ardhurat që realizon ky institucion janë të natyrës sekondare.

Punonjësit brenda institucionit komunikojnë me shkrim, dhe në mënyrë verbale ndërsa, jashtë institucionit komunikohet kryesisht në formë shkresore zyrtare dhe ka korrespondencë të rregullt me subjektet kryesore të jashtme. Në këtë institucion ka gjithashtu komunikim nëpërmjet postës elektronike me insitucionet të tjera jashtë Spitalit.

Për menaxhimin financiar nuk është instaluar asnjë program financiar nëpërmjet të cilit të mbahet kontabiliteti por regjistrimet mbahen në programin excel. Nuk ka program për nxjerrjen e kostos së këtij spitali dhe të indikatorëve të performancës. Njësia nuk është e pajisur me sistem për të mbuluar një backup të të gjithë të dhënave të përdoruesve në mënyrë të qendëruar pasi, dokumentet e punonjësve nuk ruhen në server por, në kompjuterat lokalë të gjithësecilit. Kjo për arsye se, njësia nuk ka një sistem të tillë për të mundësuar ruajtjen e



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

dokumentave në server. Për këtë arsye, backup i këtyre dokumenteve aktualisht bëhet në mënyrë të lokalizuar në çdo përdorues individual, kryesisht në ato përdorues, të dhënat e të cilëve janë të rëndësishme, siç është buxheti, kontabiliteti, farmacia, etj, si dhe duke i mbajtur dokumentacionin manualisht.

Njësia auditohet nga struktura e Auditimit të Brendshëm në Ministrinë e Shëndetësisë si dhe nga Kontrolli i Lartë i Shtetit.

e. Monitorimi.

Monitorimi është tërësia e proceseve të rishikimit të aktivitetit të njësisë, i cili synon të ofrojë garanci të arsyeshme se aktivitetet e kontrollit funksionojnë sipas qëllimit për të cilin janë ngritur.

Në këtë institucion, në strukturën e tij nuk është i përfshirë posti i auditit të brendshëm. Ky institucion auditohet nga struktura e auditit të brendshëm të Ministrisë së Shëndetësisë.

Titullari informohet vazhdimisht nga Shefat e Shërbimeve dhe Përgjegjësat e Sektorëve mbi aktivitetin e strukturave që ata drejtojnë me anë të takimeve ditore apo javore, informacioneve apo, raporteve të ndryshme dhe merr opinione prej tyre gjatë përgatitjes së planeve të punës por pa bazë dokumentare. Drejtuesit nën mbikëqyerjen e Titullarit raportojnë realizimin e çdo objektivi nën përgjegjësinë e gjithsecilit. Krahas arritjeve analizohen dhe shkaqet e mosrealizimeve.

Menaxherët dhe punonjësit e njësisë, duke mos pasur njohuritë e duhura për ligjin për menaxhimin financiar dhe kontrollin, nuk mund të bëjnë siç duhet vlerësimin e efektivitetit të sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

Si konkluzion nga më lart rezulton se, menaxhimi financiar dhe sistemi i kontrollit brendshëm në Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë ka funksionuar në nivele shumë të ulta, ligji për menaxhimin financiar dhe kontrollin është kuptuar pjesërisht dhe ka funksionuar vetëm në disa hallka të njësisë dhe për pasojë, drejtuesi nuk ka mundur të bëjë siç duhet vlerësimin e efektivitetit të sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit.



KONKLUZIONI

Përkundër angazhimit të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, për uljen e shpenzimeve, performanca e treguesve ekonomiko-financiar ka vend të përmirësohet.

Organet drejtuese të institucionit kanë funksionuar vetëm në nivel drejtori, duke mos u ngritur këshillat sipas legjislacionit për shërbimin spitalor. Për përmirësimin e duhur të kësaj situatë duhet të intensifikohen përpjekjet për ngritjen e organeve drejtuese. Mënyra se si është menaxhuar dhe drejtuar spitali, lë hapësirë për përmirësim të vazhdueshëm.

Në përgjithësi mekanizmi i llogaridhënies nuk ka funksionuar si duhet. Rëndësi më të madhe duhet ti kushtohet marrjes së vendimeve nga Drejtori i Spitalit, duke siguruar paraprakisht asistencën e nevojshme profesionale, administrative dhe juridike.

Sistemi i menaxhimit financiar dhe i kontrollit në këtë institucion nuk është i zhvilluar sa duhet. Kontrollat e brendshme, nuk kanë qenë efektive në arritjen e qëllimeve të përcaktuara, ndërsa mënyra se si janë kryer procedurat e prokurimit ka vënë në rrezik arritjen e vlerës së duhur për paratë e shpenzuar.

REKOMANDIMET

A. MASA ORGANIZATIVE

-Për rritjen e efikasitetit në shpenzimet publike, duke zhvilluar procedura prokurimi në përmbushje të kriterëve ligjore, kapaciteteve ekonomike, financiare dhe profesionale, në përzgjedhjen e ofertës më të mirë ekonomike, duke siguruar që Autoriteti Kontraktor të pranojë oferta të cilat janë të përballueshme, të qëndrueshme, të pakushtëzuara dhe të plotësimit të nevojave të saj:

-Autoriteti Kontraktor, në vijim duhet të hartojë kërkesa të veçanta për kualifikim, që të sigurojë konkurrencën e nevojshme, si një nga parimet bazë të prokurimit në blerjen e mallrave, shërbimeve dhe punimeve, për të arritur rezultate të dëshirueshme në efektivitetin e përdorimit të fondeve publike;

-Komisioni i Vlerësimit të Ofertave të vlerësojë drejtë kërkesat për kualifikim dhe specifikimet teknike të miratuara në dokumentet e tenderit, duke u mbështetur në dokumente zyrtare dhe fletë analiza të lëshuara nga organet kompetente;

-Nga Drejtori i Spitalit t'i kushtohet vëmendje e duhur institucionale procesit të shqyrtimit dhe vlerësimit nga komisionet e vlerësimit të ofertave, i dokumentacionit ligjor dhe administrativ i operatorëve ekonomik dhe ofertave të ofertuesve, pasi në disa raste vlerësimi i ofertave konstatohet jo korrekt;

-Për të përcaktuar përgjegjësinë individuale, të bëhet ndarja e detyrave ndërmjet anëtarëve të Njesisë së Prokurimit dhe të miratohet nga titullari i Autoritetit Kontraktor;

-Anulimi i procedurave të prokurimit nga autoriteti kontraktor, të kryhet duke analizuar dhe nxjerrë përgjegjësitë për arsyet e procedurave të anuluar, në zbatim të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar dhe VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”. Arsyet për anulimin e procedurës duhet të jenë mjaftueshmërisht bindëse dhe duhet tu komunikohen të gjithë pjesëmarrësve në procedurën e prokurimit.

-Nga titullari i AK, të merren masa që për kontratat e lidhura për periudhë mbi 1-vjeçare, pagesa ndaj kontraktorëve të kryhet vetëm për punimet e kryera.

-Nga AK dhe Njësia e zbatues, të merren masa që faturimi i karburantit të prokuruar, të jetë në përputhje me kushtet e kontratës.

-Titullari i Spitalit Psikiatrik Vlorë, si personi përgjegjës për zhvillimin e procedurave të tenderit, të marrë masa që në kontratat shpesh, zërat e punimeve të jenë të miratuara nga projektuesi dhe të argumentuara teknikisht, si dhe për punimet e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

domosdoshme por të palidhura teknikisht me kontratën bazë, të zhvillojë procedura prokurimi sipas legjislacionit të prokurimit.

-Nga drejtori i spitalit të merren masat pranë Ministrisë së Shëndetësisë për ngritjen e Këshillit Administrativ dhe miratimin e Rregullores së funksionimit të spitalit, në përputhje me Ligjin nr. 9106, datë 17.7.2003 “Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar.

-Nga Drejtori i Spitalit, të merren masa për plotësimin e dokumentacionit të nevojshëm për ambientet e dhëna me qira.

-Nga Drejtori i Spitalit dhe drejtorja e financës të merren masat ndaj shoqërisë “D.” SHPK, për lidhjen e kontratave të furnizimit me energji elektrike dhe ujë për ambientin e marrë me qira, në zbatim të kontratës së qirasë nr. 310/8, datë 04.07.2016, neni 6.2, si dhe të merren masa për përllogaritjen e detyrimeve për energji elektrike dhe ujë për periudhën e shfrytëzimit të qirasë që kjo shoqëri i detyrohet Spitalit Vlorë.

-Nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, të merren masat për të përcaktuar konsumin e sasisë së karburantit i cili shfrytëzohet për ngrohje nga ambientet të cilat janë dhënë me qira, duke nxjerrë saktë shpenzimet për këto ambiente dhe t’u bëhet faturimi në ngarkim të tyre, si dhe të dokumentohet çdo proces pune duke vepruar në përputhje me legjislacionin në fuqi.

-Nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, të merren masat për të kryer një sistem kontrolli financiar në lidhje me shpenzimet për karburantin i cili konsumohet për lëvizjen e automjeteve, duke përcaktuar saktë distancat e përshkruara nga shoferët, si dhe duke monitoruar mënyrën e shpenzimeve të karburantit me dokumentacion vërtetues dhe justifikues të rregullt dhe në përputhje me legjislacionin në fuqi.

-Nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, të merren masat dhe të ndiqen të gjitha hapat e duhur për hartimin, miratimin dhe zbatimin e procesit të buxhetit të institucionit, duke respektuar hierarkinë institucionale dhe në ndryshimin e buxhetit, si dhe të kryhen analiza e të jepen shpjegimet përkatëse në lidhje me tejkalimin e zërave të shpenzimeve, në përputhje me legjislacionin në fuqi.

-Nga Drejtori i Spitalit dhe Sektori i Burimeve Njerëzore, të merren masat që marrja në punë e punonjësve të bëhet nëpërmjet procedurave të konkurrimit dhe në përputhje me aktet ligjore e nënligjore në fuqi duke ndjekur etapat e duhura deri në shpalljen fitues të konkurrentit.

-Nga Drejtori i Spitalit dhe Sektori i Financës, të analizohen në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna, si dhe krijimin e detyrimeve të shtuara përmbare, duke evidentuar përgjegjësitë individuale, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për shoqërinë.

-Nga Drejtori i Spitalit, Sektori i Financës dhe juristi, të merren të gjitha masat e nevojshme për përfundimin e identifikimit dhe regjistrimit të aseteve në ZVRPP Vlorë dhe vënien në shfrytëzim të tyre për interesat e shoqërisë.

-Nga Drejtorja e Spitalit, Sektori i Financës dhe juristi i shoqërisë, të analizohet situata e debitorëve, nga ku të dalin përfundime për zgjidhjen e situatave të ndryshme të krijuara, dhe të hartohet një procedurë standarde për arkëtimin e detyrimeve të debitorëve deri në adresimin në organet gjyqësore nëse do të jetë e nevojshme, pavarësisht nga vlera.

-Nga Drejtori i Spitalit, të merren masa për të ngritur një sistem eficient të kontrollit të brendshëm e menaxhimit financiar, duke evidentuar problematikat dhe rekomandimet konstatuara.

-Të merren masa për ngritjen e kapaciteteve në drejtim të menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm.



B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

-Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **3,918,620 lekë**, nga operatori ekonomik “A.” SHPK, për punime të pakryera në procedurën e zhvilluar me objekt “Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik”.

-Nga Drejtori i Spitalit të merren masa e duhura ligjore për ndërprerjen pa asnjë kosto shtesë të kësaj kontrate, për arsye se në rast të vazhdimit me këto kushte, do ishte e lartë përgjegjësia e titullarit të spitalit, për **dëmin ekonomik të mundshëm** në të ardhmen në vlerën **11,755,860 lekë**, për 3 vitet e tjera të kontratës.

-Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, me qëllim shpërblimin e dëmit ekonomik në vlerën **5,131,297.25 lekë**, të përfituara padrejtësisht nga operatori ekonomik “S.” SHPK, në zbatimin kontratës me objekt “Shërbime për pastrim të ambienteve të brendshme dhe të jashtme si dhe sistemimin e ambienteve të gjelbërta të Spitalit Psikiatrik Vlorë”.

-Nga Drejtori i Spitalit të merren masa e duhura ligjore për ndërprerjen pa asnjë kosto shtesë të kësaj kontrate, për arsye se në rast të vazhdimit me këto kushte, do ishte e lartë përgjegjësia e titullarit të spitalit, për **dëmin ekonomik të mundshëm** në të ardhmen në vlerën **19,498,929 lekë**, për 3 vitet e tjera të kontratës.

-Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **1,357,776 lekë**, nga titullari i AK K.Ll. dhe Nëpunësi Zbatues V.N., për kryerjen e procedurës me objekt “Mirëmbajtje e lavanderisë” për vitin 2015, për të cilën nuk konstatohet dokumentacion vërtetues e provues për funksionimin e lavatriçeve dhe tharëseve të vjetra, si dhe nuk konstatohet arsyeja e kryerjes së shërbimit të riparimit.

-Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **80,579 lekë**, nga anëtarët e njësisë së prokurimit S.Xh., K.Xh. dhe E.M., titullari i AK K.Ll. dhe shefi i financës V.N., për prokurimin e zërave “Përparëse Sanitari” dhe “Larje Përparëse Sanitari”, në procedurën e zhvilluar me objekt “Shërbimi lavanderisë dhe furnizimin me inventar ekonomik”, për arsye se të këto zëra janë dhe objekt i procedurës së prokurimit “Pastrim i brendshëm dhe pastrim gjelbërim i jashtëm”, pra këto zëra janë prokuruar 2 herë.

-Nga Drejtoria e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë të merren masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e shpërblimit të dëmit ekonomik në vlerën **1,197,720 lekë** nga bashkimi i operatorëve ekonomikë “S.S.” SHPK., dhe “E.” SHPK., si përfitim i padrejtë për shërbim të pakryer.

-Nga Drejtoria e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, të merren masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e shpërblimit të dëmit ekonomik në vlerën **5,457,007 lekë** nga operatori ekonomik “S.S.” shpk.

-Nga Drejtoria e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, të merren masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e shpërblimit të dëmit ekonomik në vlerën **306,240 lekë** nga K.Ll., V.N., P.L., Th.M., A.M. dhe K.H..

-Nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, të merren masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e shpërblimit të dëmit ekonomik në vlerën **26,024 lekë** nga drejtori i SPV K.Ll. dhe shefi i financës V.N..

-Nga Spitali Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, të merren masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e shpërblimit të dëmit ekonomik në vlerën **672,139 lekë** nga drejtori i SPV K.Ll., ish drejtori Gj.H., shefi i financës V.N. dhe shoferët e automjeteve A.M., Th.M., K.H. dhe P.L..



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORE”

- Nga Drejtoria e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, të merren masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e shpërblimit të dëmit ekonomik në vlerën **105,400 lekë** nga operatori ekonomik “E.P.”.
- Nga Drejtoria e Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë, të merren masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e shpërblimit të dëmit ekonomik në vlerën **127,080 lekë** nga operatori ekonomik “A.B.S.”.
- Të kërkohet në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si edhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **1,479,971.98 lekë**, nga operatori ekonomik “D.” SHPK, për shkeljet e konstatuara në zbatimin e kontratës me objekt “Evadimi i mbetjeje urbane të Spitalit Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”.
- Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, me qëllim shpërblimin e dëmit ekonomik në vlerën **6,117,935.52 lekë**, të përfituara padrejtësisht nga operatori ekonomik “J.u” SHPK, në zbatimin e punimeve në objektin “Ndërtimi i Spitalit të Ri Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”.
- Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **375,963 lekë**, nga operatori ekonomik “S.” SHPK, për diferencat shtrimeve të konstatuara në faturimin e kryer për shërbimin e kateringut.

C. SHPENZIME JO NË PËRPUTHJE ME PARIMET E EKONOMICITETIT, EFICËNCËS DHE EFEKTIVITETIT

- Titullari i AK të shqyrtojë vlerën **2,776,457 lekë**. Kjo vlerë ka të bëjë me skualifikimin e ofertës më të ulët të paraqitur, sipas një kriteri diskriminues të vendosur pa të drejtë nga njësia e prokurimit. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, vlerë e cila për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë dhe Buxhetin e Shtetit përbën efekt financiar negativ.
- Titullari i AK të shqyrtojë vlerën **164,932 lekë**. Kjo vlerë ka të bëjë me lidhjen e shtesave të kontratave të furnizimit me karburant me marzh të ndryshëm nga kontrata bazë. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, vlerë e cila për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë dhe Buxhetin e Shtetit përbën **efekt financiar negativ**.
- Titullari i AK të shqyrtojë vlerën **3,015,804 lekë**. Kjo vlerë ka të bëjë me riparimin e automjeteve të spitalit pa dokumentacionin përkatës. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, vlerë e cila për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë dhe Buxhetin e Shtetit përbën efekt financiar negativ.
- Nga Drejtoria e Spitalit të merren masa për shqyrtimin e efektit financiar në vlerën **7,737,491 lekë**, të ardhur si pasojë e mos ndjekjes së procedurave ligjore në largimin e punonjësve nga puna, të evidentohen përgjegjësitë e të merret vendimi përkatës, si dhe nga Sektori Juridik të merren masa për ndjekjen e të gjitha çështjeve gjyqësore, në të gjitha shkallët e gjykimit për shmangjen e kostove shtesë nga proceset gjyqësore në proces të cilat janë probabël për efekt negativ financiar në vlerën **6,158,765 lekë** për Spitalin Psikiatrik Vlorë.
- Titullari i AK të shqyrtojë vlerën **577,615 lekë**. Kjo vlerë ka të bëjë me detyrimet e prapambetura të energjisë elektrike si kamatëvonesa të llogaritura dhe gjeneruara nga sistemi i faturimit të O.. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, vlerë e cila për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë dhe Buxhetin e Shtetit përbën efekt financiar negativ.
- Nga Drejtoria e Spitalit dhe Sektori i Financës të merren masa për shqyrtimin e efektit financiar në vlerën **1,957,045 lekë**, të ardhur si pasojë e mos ndjekjes së procedurave ligjore në procesin e gjykimit, të evidentohen përgjegjësitë e të merret vendimi përkatës. Ndërkohë,



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË SHOQËRIVE PUBLIKE
RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI “PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“SPITALIN PSIKIATRIK “ALI MIHALI” VLORË”

Spektori Juridik të marrë masa për rinisjen e procesit gjyqësorë për sistemimin e principalit të faturës dhe shmangien e këtij penaliteti i cili përbën efekt financiar negativ për shoqërinë.

-Titullari i AK të shqyrtojë vlerën **11,193,256 lekë** (me tvsh). Kjo vlerë ka të bëjë me parregullsitë e konstatuara gjatë zbatimit të kontratës së punimeve me objekt “Ndërtimi i Spitalit të Ri Psikiatrik “Ali Mihali” Vlorë”. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, vlerë e cila për Spitalin Psikiatrik “Ali Mihali”, Vlorë dhe Buxhetin e Shtetit përbën efekt financiar negativ.

KONTROLI I LARTË I SHTETIT