



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE
SHOIPTARE SHA TIRANË

RAPORT PËRFUNDIMTAR I AUDITIMIT

AUDITIM I PËRPUTHSHMËRISË DHE RREGULLSHMËRISË.



Nr.	Përmbajtja	Faqe
I.	PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE	3
II.	HYRJA	6
	a. Titulli	6
	b. Marrësi	
	c. Objektivat dhe qëllimi	
	d. Identifikimi i çështjes	6
	e. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese	6
	f. Përgjegjësitë e audituesve	7
	g. Kriteret e vlerësimit	7
	h. Standardet e auditimit	7
III.	PËRSHRIMI I AUDITIMIT	8
IV.	GJETJET DHE REKOMANDIMET	9
	Pika 1. Mbi realizimin e rekomandimeve nga auditimi i mëparshëm.	9
	Pika 2. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrollit.	25
	Pika 3. Organizimi dhe funksionimi i Këshillit Mbikëqyrës dhe Administratorit, ligjshmëria e vendimeve të marra dhe zbatimi i tyre.	34
	Pika 4. Hartimi, shqyrtimi dhe miratimi i programit ekonomiko-financiare në organet drejtuese të shoqërisë dhe në institucionet e prera, si dhe realizimi i tij.	40
	Pika 5. Mbi zbatimin e strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi.	51
	Pika 6. Auditim me zgjedhje sipas periudhave mbi rregullshmërinë e kryerjes së shpenzimeve me arkë dhe bankë (shpenzimet administrative, për automjetet, udhëtim e dita brenda dhe jashtë vendit sponsorizime, etj.)	57
	Pika 7. Mbajtja e evidencës kontabile në qendër dhe në njësitë e vartësisë, respektimi i afateve për nxjerrjen dhe miratimin e bilancit nga organet drejtuese të shoqërisë, si dhe dërgimi dhe miratimi i tij në organet e vartësisë, analiza e debitorëve, kreditorëve, derdhja e detyrimeve fiskale, sigurimeve shoqërore, etj, ndaj Buxhetit të Shtetit.	60
	Pika 8. Zbatimi i ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike, lidhjen dhe zbatimin e kontratave.	74
	Pika 9. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në prokurimet me vlerë të vogël.	191
	Pika 10. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore për dhënien dhe marrjen me qira të ambienteve dhe aktiveve afatgjata materiale.	194
	Pika 11. Mbi zbatimin rregullave dhe procedurave të shitje-blerjes të energjisë elektrike.	198
V.	KONKLUZIONE DHE OPINIONI I AUDITIMIT	228
VI.	ANEKSE	229

**I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE**

Është audituar aktiviteti i shoqërisë në për periudhën e auditimit, fokusuar kryesisht në operacione financiare, por jo vetëm. Janë audituar shpenzime për personelin dhe paga për një periudhë 1 vit e 3 muaj me vlerë rreth 771 milionë lekë. Pagesat e realizuara për këshillin mbikëqyrës. Të ardhurat e realizuara, si dhe realizimi i shpenzimeve. Janë audituar 19 procedura prokurimi me vlerë 1,783 milionë lekë, nga 69 të realizuara me vlerë 3,190 milionë lekë.

Janë konstatuar mangësi në lidhje me zbatimin rregullave dhe procedurave të shitje-blerjes të energjisë elektrike, largimet e paligjshme të punonjësve nga puna, si pasojë e proceseve gjyqësore, me pasoja financiare për shoqërinë. Janë konstatuar kryesisht mangësi në lidhje me zbatimin e procedurave të prokurimit dhe zbatimin e kontratave përkatëse. Disa nga gjetjet më kryesore paraqiten më poshtë:

GJETJA NR.	Përmbledhje e Gjetjes	Referenca me Raportin Përfundimtar	Rëndësia	Rekomandimi
1	Mangësi në procedurat e shitje-blerjes të energjisë elektrike, duke shkaktuar dëm ekonomik në vlerën 863,262 mijë lekë , efekt financiar negativ në vlerën 9,086,070 mijë lekë dhe të ardhura të munguara në vlerën 210,424 mijë lekë .	Procedurat e shitje-blerjes të energjisë elektrike	I lartë	Të kërket në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqësorit, arkëtimi i vlerës 23,386 EUR. Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të marrin masa për të rinegociuar marrëveshjen me shoqërinë "E.A" me qëllimin e rikuperimit në vitet në vazhdim të vlerës prej të 1,508,630 EUR, si dhe gjetjen e mundësisë për kthimin e HEC Vau Dejës në operimin normal të tij. Nga Administratori i Shoqërisë të prezantohet në organet drejtuese vlera 860,000,000 lekë, që përfaqëson dëm ekonomik për Shoqërinë KESH SHA, për çmimet e blerjes së energjisë elektrike nga prodhuesit e vegjël privat dhe koncesionarë, të cilat janë nxjerrë të pavlefshme. Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë të pregadisnin një relacion të hollësishëm duke paraqitur dhe analizuar të gjitha kostot operative funksionale, si dhe kreditë dhe overdraftet që kjo shoqëri aktualisht ka, duke marrë dhe miratimin e Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë si zotëruese 100% e aksioneve, për paraqitje pranë Entit Rregullator të Energjisë për ndryshimin e tarifave të prodhimit të energjisë dhe tarifën e shërbimeve ndihmëse të KESH SHA, për gjetjen e një zgjidhje të mirëfilltë për këtë shoqëri.
2	Mangësi në kualifikimin e skualifikim e OE pjesëmarrës, si dhe zbatimin kontratave, në kundërshtim LPP, duke shkaktuar dëm ekonomik në vlerën 104,657 mijë lekë , dëm ekonomik të mundshëm në vlerën 8,075 mijë lekë , si dhe efekt financiar negativ në vlerën 125,588 mijë lekë .	Procedurat prokurimit	I lartë	Të kërket në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqësorit, arkëtimi i vlerës 153,786 mijë lekë.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

3	Gjendja debitore dhe kreditore e shoqërisë KESH SHA, është në nivele shqetësuese, duke sjellë dhe pamundësi në vijimin e aktivitetit normal financiar të shoqërisë. Dëm ekonomik i munshëm për detyrime tatimore në vlerën 1,980,887 mijë lekë .	Analiza debitorëve, kreditorëve, derdhja e detyrimeve fiskale	I lartë	Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, në bashkëpunim me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, të marrin masa për kryerjen e pagesës për tatim-principal të vetë deklaruar në vlerën 2,139,128 mijë lekë deri më datë 31.12.2017, në mënyrë që të mund të përfitojnë faljen e detyrimeve në vlerën 1,980,886 mijë lekë.
4	Largime të paligjshme nga puna, me efekt negativ financiar 17,392 mijë lekë .	Mbi realizimin e pagave	I lartë	Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të analizohen në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna, si dhe krijimi i detyrimeve të shtuara përbarimore, duke evidentuar përgjegjësitë individuale, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për shoqërinë.
5	Janë kryer pagesa me anë të bankës në kundërshtim me dispozitat ligjore në fuqi, duke krijuar efekt financiar negativ në vlerën 6,820 mijë lekë .	Shpenzimet me anë të arkës dhe bankës	I mesëm	Këshilli Mbikëqyrës i shoqërisë të shqyrtojë vlerën 6,819,521 lekë. Kjo vlerë ka të bëjë me shpenzimet përbarimore për çështje gjyqësore që kanë të bëjnë me ndërprerjen e marrëdhënieve të punësimit me ish-punonjës të shoqërisë, pagesat për penalitetet e pagesë të vonuar të deklaratave tatimore dhe penalitete për pagesë të vonuar të taksave dhe kolaudimit të automjeteve të shoqërisë. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.



Baza për opinionin mbi ligjshmërinë dhe rregullshmërinë (ISSAI 4100 dhe 4200¹) e shpenzimeve:

Nga auditimi mbi përputhshmërinë, sa i takon shkallës së ndjekjes nga subjekti – “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH)” SHA, Tiranë, të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), u konstatuan devijime materiale në:

-Dëm ekonomik me vlerë 967,919 mijë lekë, në procedurat e prokurimit dhe zbatimin e kontratave, si dhe në shit-blerjen e energjisë elektrike.

-Dëm ekonomik i mundshëm me vlerë 1,988,961 mijë lekë, në detyrimet tatimore dhe zbatimin e kontratave të punimeve.

-Efekte negative financiare me vlerë 9,235,869 mijë lekë, si pasojë e largimeve të paligjshme nga puna, penalitete tatimore, në procedurat e prokurimit dhe zbatimin e kontratave, si dhe në shit-blerjen e energjisë elektrike.

-Të ardhura të munguara me vlerë 1,508,630 EUR ose 210,424 mijë lekë, nga Reduktimi i kapacitetit energjetik për periudhën Janar 2016 – Prill 2017.

Konkluzion:

Nga auditimi i përputhshmërisë mbështetur në Standardet¹ INTOSAI dhe në Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë së KLSH-së, i kryer në subjektin “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH)” SHA, Tiranë, rezultuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret), që nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur nuk janë të përhapura dhe nuk janë materiale, efektet e të cilave justifikojnë dhënie opinionin të kualifikuar.

¹

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

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

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



II. HYRJA

Mbështetur në Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH”, në zbatim të Projektit dhe Programit të Auditimit të miratuar nga Kryetari i KLSH nr. 689/1 prot., datë 28.06.2017, i ndryshuar me nr. 689/2, datë 24.07.2017 dhe nr. 689/3, datë 09.10.2017, nga data 29.06.2017 deri me datë 25.10.2017, në subjektin “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH)” SHA Tiranë, për periudhën nga data 01.01.2016 deri me datë 31.03.2017, u krye auditimi “Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë së veprimtarisë ekonomiko-financiare” me përbërje:

1. A. G, Përgjegjës grupi,
2. E.Gj, Auditues,
3. B.Sh, Auditues,
4. J.Zh, Audituese,
5. S.H, Auditues.

a. Titulli: Raport mbi auditimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë së aktivitetit të “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH), Tiranë”.

b. Marrësi: Korporata Elektroenergjetike Shqiptare SHA, me Administrator z. A.H.

c. Objektivat dhe qëllimi: Objektivi kryesor i grupit të auditimit të KLSH është dhënia e opinionit për përdorimin ligjor të fondeve dhe rregullshmëria financiare e paraqitjes së dokumentacionit, që “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH)” SHA, Tiranë, u ka bërë fondeve në dispozicion, në bazë të akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi, duke audituar rregullaritetin, ligjshmërinë e transaksioneve si dhe argumentimin e shpenzimeve të kryera në funksion të veprimtarisë shoqërisë. Auditimi ka për qëllim **promovimin e transparencës** duke ofruar raporte të besueshme për fondet nëse janë administruar siç kërkohet në aktet ligjore. Gjitashtu, projekti i auditimit ka për qëllim **promovimin e përgjegjshmërisë** ndaj devijimeve të raportimit dhe ndaj shkeljeve të kuadrit ligjor, në mënyrë që të mund të merren veprime korrigjuese dhe personat përgjegjës të përgjigjen për veprimet e tyre.

Auditimi i përputhshmërisë i ndërmarrë nga Kontrolli i Lartë i Shtetit ka për qëllim promovimin e qeverisjes së mirë në sektorin publik duke marrë parasysh rrezikun e mashtrimit në lidhje me përputhshmërinë (sipas ISSAI 400, p 18).

d. Identifikimi i çështjes: Shoqëria duhet të ketë organizimin e duhur, duhet të funksionojë duke respektuar aktet ligjore e nënligjore në fuqi, për rriten e cilësisë së shërbimit ndaj operatorëve të energjisë elektrike, duke patur në konsideratë shpenzimin e fondeve me ekonomikitet, eficiencë dhe efektivitet.

e. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese të subjektit të auditur lidhur me çështjen nën auditim: Shoqëria ka si qëllim prodhimin, transformimin, shitjen dhe blerjen e energjisë elektrike dhe energjive të tjera; import/eksportin e energjisë elektrike dhe lëndëve energjetike; shfrytëzimin dhe mirëmbajtjen e pajisjeve, makinerive dhe gjithë pasurive të tjera të saj; zgjerimin, modernizimin dhe riparimin e objekteve energjetike dhe të rrjetit të pajisjeve përkatëse; ndërtimin e burimeve të reja për prodhimin e energjisë elektrike; si dhe kryerjen



aktiviteteve për studimin, projektimin, këshillimin e konsultimin për aktivitetet e përcaktuara në pikat a – e.

f. Përgjegjësitë e audituesve: Audituesit janë përgjegjës për shprehjen e konkluzioneve dhe dhënien e opinionit për auditimin. Auditimi është bërë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit INTOSAI. Janë respektuar kërkesat etike, është planifikuar dhe kryer auditimin sipas të cilit është arritur niveli i sigurisë së kërkuar.

g. Kriteret e vlerësimit: Ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”; Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar; Ligji 43/2015 “Për sektorin e energjisë elektrike”; VKM Nr. 244, datë 30.03.2016 “Për miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik”; Ligji nr. 9228, datë 29.4.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar; Ligji nr. 10405, datë 24.3.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve; Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar; Ligji nr. 9920, datë 19.5.2008 “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar; Ligji nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”, i ndryshuar; Ligji nr. 7843, datë 13.7.1994 “Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme”, i ndryshuar; Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar; Ligji nr. 7892, datë 21.12.1994 “Për Sponsorizimet”, i ndryshuar; Ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar; Ligji nr. 9154, datë 26.11.2003 “Për arkivat”; Ligji nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë”, ndryshuar; Ligji nr. 9720, datë 23.04.2007 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar; Ligji nr. 9936, datë 26.6.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar; Ligji nr. 8510, datë 15.07.1999 “Për përgjegjësinë jashtë kontraktore të organeve të administratës shtetërore” i ndryshuar; Ligji nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”; Ligji 107/2014 “Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit” i ndryshuar; VKM nr. 338, datë 19.3.2008 “Për miratimin e modelit të tregut të energjisë elektrike” i ndryshuar; VKM nr. 914 date 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar; VKM nr. 870, datë 14.12.2011 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit”; VKM nr. 997, datë 10.12.2010 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë qendrës së punës, brenda vendit”, i ndryshuar; VKM nr. 642, datë 11.10.2005 “Për këshillat mbikëqyrës të shoqërive anonime shtetërore”, i ndryshuar; Udhëzimi i MZHETS nr. 394, datë 21.08.2014 “Mbi programet e zhvillimit ekonomik të shoqërive tregtare me kapital shtetëror”; Udhëzimi i Ministrisë së Ekonomisë nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”; Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiviteteve në njësitë e sektorit publik, i ndryshuar; Akti i themelimit; Statuti dhe rregullorja e brendshme e shoqërisë; etj.

h. Standardet e auditimit:

- ISSAI 100 – *(Parimet themelore të auditimit të sektorit publik).*
- ISSAI 400 – *(Parimet themelore të auditimit të përputhshmërisë).*
- Kodi etik i KLSH.



III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

“Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH)” SHA është një shoqëri me kapital 100% shtetëror, e cila vepron në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar.

Autoriteti publik që përfaqëson shtetin si pronar të aksioneve të kësaj shoqërie deri më datë 27.04.2016, është Ministria e Zhvillimit Ekonomik, Turizmit, Tregtisë dhe Sipërmarrjes (MZHETTS). Më pas me VKM nr. 317, datë 27.04.2016 “Për përcaktimin e autoritetit publik që përfaqëson shtetin si pronar të aksioneve të shoqërive të sektorit të energjisë elektrike”, Autoriteti publik që përfaqëson shtetin si pronar të aksioneve të kësaj shoqërie është Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë (MIE).

Administrator i Shoqërisë është z. A.H, ndërsa Këshilli Mbikëqyrës përbëhet nga 6 anëtarë dhe konkretisht z. E.Gj kryetar, A.A, E.Ç, A. M, A. B dhe E. K anëtarë.

Statuti i shoqërisë është miratuar me Urdhrin e Ministrit të Financave nr. 74, datë 02.11.1995, e më pas ka pësuar ndryshime të vazhdueshme. Rregullorja e shoqërisë është miratuar me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 24.10.2014 “Për miratimin e rregullores së funksionimit të brendshëm”.

Objekti i shoqërisë është:

- a) Prodhimi, transformimi, shitja dhe blerja e energjise elektrike dhe energjive të tjera.
- b) Import eksporti i energjisë elektrike dhe lëndëve energjetike.
- c) Shfrytëzimi dhe mirëmbajtja e pajisjeve, makinerive dhe gjithë pasurive të tjera të saj.
- d) Zgjerimi, modernizimi dhe riparimi i objekteve energjetike dhe i rrjetit të pajisjeve përkatëse.
- e) Ndërtimi i burimeve të reja për prodhimin e energjisë elektrike.
- f) Kryerja aktiviteteve për studimin, projektimin, këshillimin e konsultimin për aktivitetet e përcaktuara në pikat a - e.

Objekti, qëllimi dhe fushëveprimi i auditimit është rregullshmëria e operacioneve financiare të subjektit për periudhën nga data 01.01.2016 deri me datë 31.03.2017.

Qëllimi i auditimit është hartimi i Raportit Përfundimatr të Auditimit mbi bazën e vlerësimit të gjetjeve, si dhe dhënia e rekomandimeve për përmirësimin e aktivitetit të shoqërisë.

Është audituar aktiviteti i shoqërisë në për periudhën e auditimit, fokusuar kryesisht në operacione financiare, por jo vetëm. Janë audituar shpenzime për personelin dhe paga për një periudhë 1 vit e 3 muaj me vlerë rreth 771 milionë lekë. Pagesat e realizuara për këshillin mbikëqyrës. Të ardhurat e realizuara, si dhe realizimi i shpenzimeve. Janë audituar 19 procedura prokurimit me vlerë 1,783 milionë lekë, nga 69 të realizuara me vlerë 3,190 milionë lekë.



IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET

1. Mbi realizimin e rekomandimeve nga auditimi i mëparshëm.

Titulli i gjetjes: Situata e realizimit të rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm.

Situata:

-Nga 17 masa organizative të rekomanduara, janë marrë në konsideratë 16 (gjashtëmbëdhjetë) dhe janë zbatuar plotësisht 7 (shtatë), janë realizuar pjesërisht 3 (tre) janë në proces 6 (gjashtë) dhe nuk është pranuar 1 (një).

-Nga 17 masa shpërbllim dëmi të rekomanduara, në vlerën 216,502,542 lekë dhe 12,370,757 Euro nuk janë pranuar 3 masa shpërbllim dëmi në vlerën 74,153,544 lekë dhe 1,265,151 euro, janë realizuar 4 masa relativisht me vlerë 98,972,623 lekë, 4 realizuar pjesërisht relativisht me vlerë 25,588,334 lekë dhe në proces realizimi 6 masa relativisht me vlerë 17,788,041 lekë e 11,105,606 Euro.

-Nga 16 masa disiplinore, janë zbatuar plotësisht 3, pjesërisht 9 dhe nuk janë zbatuar 4 të tilla.

Kriteri: Ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH”, neni 15, pika c, ku përcaktohet:

Kontrolli i Lartë i Shtetit, sipas rastit, në fillim, përgjatë dhe/ose në përfundim të veprimtarisë, duhet:

c) t’u rekomandojë drejtuesve të njësive të audituara apo organeve të kompetencës të ndërmarrin, në mënyrën dhe rrugët e përcaktuara nga ligji, masa strukturore dhe organizative, duke përfshirë edhe nisjen e procedurave disiplinore apo administrative.

Ndikimi/efekti: Zbatimi i plotë i rekomandimeve do të ndikojë në përmirësimin e aktivitetit të shoqërisë.

Shkaku: Pavarësisht përpjekjeve të shoqërisë për realizimin e rekomandimeve, mbetet akoma për të bërë në këtë drejtim.

Rëndësia: I mesëm

Rekomandime: Shoqëria duhet të marrë masat e duhura për realizimin e plotë të rekomandimeve të lëna nga KLSH në auditimin e kaluar.

Nga auditimi u konstatua se:

Nga auditimi mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në auditimin e mëparshëm me shkresën nr. 1206/16, datë 15.07.2016, KESH SHA, me shkresën nr. 12/23, datë 04.08.2016 ka dërguar informacionin në lidhje me masat e marra për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH. Drejtoria e Përgjithshme e KESH SHA, ka shqyrtuar Raportin e Auditimit me rekomandimet nga Kontrolli i Lartë i Shtetit dhe e ka paraqitur në Këshillin Mbikëqyrës duke u aprovuar me vendimin nr. 7, datë 28.07.2016.

Nga KESH SHA plani i masave për zbatimin e rekomandimeve nuk është dërguar brenda afatit 20 ditor në kundërshtim me pikën j, të nenit 15, të Ligjit nr. 154/2014, “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”.

KESH SHA në kundërshtim me pikën 2 të nenit 30 të Ligjit nr. 154/2014, “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nuk ka raportuar në KLSH mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të dhëna.

Më datë 20.01.2017, me shkresën nr. 1119/102, janë dërguar rekomandimet referuar auditimit “Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna në auditimet e mëparshme”, në lidhje me auditimi e



ushtruar në zbatim të programit me nr. 1119 prot, datë 05.11.2016, duke evidentuar rastet e mos zbatimit të rekomandimeve të lëna.

Pas zbatimit:

-Nga 17 masa organizative të rekomanduara, janë marrë në konsideratë 16 (gjashtëmbëdhjetë) dhe janë zbatuar plotësisht 7 (shtatë), janë realizuar pjesërisht 3 (tre) janë në proces 6 (gjashtë) dhe nuk është pranuar 1 (një).

-Nga 17 masa shpërblim dëmi të rekomanduara, në vlerën 216,502,542 lekë dhe 12,370,757 Euro nuk janë pranuar 3 masa shpërblim dëmi në vlerën 74,153,544 lekë dhe 1,265,151 euro, janë realizuar 4 masa relativisht me vlerë 98,972,623 lekë, 4 realizuar pjesërisht relativisht me vlerë 25,588,334 lekë dhe në proces realizimi 6 masa relativisht me vlerë 17,788,041 lekë e 11,105,606 Euro.

-Nga 16 masa disiplinore, janë zbatuar plotësisht 3, pjesërisht 9 dhe nuk janë zbatuar 4 të tilla.

Me hollësisht si më poshtë vijon:

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH) sh.a, Tiranë, të marrë masa për zbatimin dhe realizimin e plotë të rekomandimeve të dhëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH-së, të cilat nga auditimi rezultuan të pazbatuara, si dhe të ndjekë me vëmendje të posaçme ato të cilat janë në procese gjyqësore.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandim është zbatuar pjesërisht. Konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 “Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH”, (E.Ç Kryetare, E.Ç Anëtar, E.Gj Anëtar, A.B Anëtar, A. A Anëtare), ka marrë përsipër zbatimin e planit të rekomandimeve sipas Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 13, datë 22.07.2015 “Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH-së”.

Kjo detyrë është në proces realizimi.

2. Nga Këshilli Mbikëqyrës, të rishqyrtohet vendimi nr. 4, datë 24.02.2015 “Për miratimin e procedurës së pagesave të KESH SHA në favor të HEC-eve të vegjël privat e koncesion për detyrimet për energjinë elektrike të furnizuar si rezultat i efekteve të tarifave të rishikuara nga ERE për vitin 2013 dhe 2014”. Ky vendim është marrë me më pak se gjysma e anëtarëve, pra pa pasur kuorumin e mjaftueshëm të votave për të marrë vendime të vlefshme në përputhje me rendin e ditës, fakt i provuar (vërtetuar) nga libri i protokollit dhe vendimi i zbardhur, i cili është nënshkruar dhe zbardhur vetëm prej tre anëtarëve, në kundërshtim me Ligjin 8485, datë 12.05.1999 “Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë, Ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, VKM nr. 678, datë 03.10.2007, “Për miratimin e statutit tip të shoqërive anonime, shtetërore”, si dhe Udhëzimin e Ministrit të METE-s nr. 318, date 08.04.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e Këshillit Mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, të merret vendimi përkatës.

Brenda datës 30.09.2016

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi nuk është zbatuar, por konsiderohet i ezauruar, Konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 “Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH”, (E.Ç Kryetare, E.Ç Anëtar, E.Gj Anëtar, A.B Anëtar, A. A Anëtare), është shprehur se për shkak të mosushtrimit më nga ana e KESH SHA të **funksionit të**



furnizuesit publik me shumicë qe prej 01.07.2016, date në të cilën sipas legjislacionit të ri KESH, Ligji 43/2015 “Për sektorin e energjisë” dhe Vendimin e ERE 101, datë 23.06.2016, nuk ushtron më funksionet e furnizuesit publik, dhe duke qenë se detyrimet me HEC-et e vogla privat e me koncesion janë rakorduar, rekomandimi bëhet i pazbatueshëm dhe se zbatimi i tij duke miratuar një vendim të ri nuk është më i nevojshëm sa kohë marrëdhënia e KESH me këto subjekte ka mbaruar.

Kjo detyrë është realizuar.

3. Nga Këshilli Mbikëqyrës, të rishqyrtohet vendimi nr. 6, datë 31.03.2015, për një ndryshim në vendimin nr. 2, datë 25.02.2014 “Për pajisjen me numër telefoni celular të punonjësve me funksione drejtuese në shoqërinë KESH SHA, në zbatim të VKM nr. 864, datë 23.7.2010 “Për pajisjen me numër telefoni celular të personave juridikë, publikë”, të merret vendimi përkatës.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar. Konkretisht me Vendimit të Këshillit Mbikëqyrës Nr. 14. Datë 28.09.2015 “Për pajisje me numër telefoni të punonjësve me funksione drejtuese” janë miratuar në përputhje me VKM Nr. 864, 23.07.2010, rregullat e reja për përfitimin e numrit të telefonisë nga punonjësit në nivel drejtues.

Kjo detyrë është realizuar.

4. Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të merren masa që shpërblimet për punonjësit në fund të vitit, të jepen sipas kriterëve të përcaktuara në Ligjin nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe shpërblimeve”, dhe vetëm pas daljes dhe miratimit të rezultetit ekonomik-financiar të shoqërisë me fitim dhe të miratuar nga Aksionari i vetëm, “Ministria e Zhvillimit Ekonomik, Tregtisë dhe Sipërmarrjes”.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi nuk është pranuar nga Këshilli Mbikëqyrës. Konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH, (E.Ç Kryetare, E.Ç Anëtar, E.Gj Anëtar, A.B Anëtar, A. A Anëtare), shpërblimi është konsideruar konform dispozitave të parashikuara nga Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë, neni 114, pikat 1 dhe 2, duke e vlerësuar këtë shpërblim jo në lidhje me rezultatin financiar të shoqërisë por si detyrim në zbatim të parashikimeve të Kodit të Punës. Vendimi i mësipërm i KM është në kundërshtim me Ligjin nr. 10405, datë 24.03.2011, neni 6, pika 2.

Ky rekomandim nuk është pranuar.

5. Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të merren masa për miratimin e nivelit të pagave nga Ministria e Zhvillimit Ekonomik, Turizmit, Tregtisë dhe Sipërmarrjes (MZHETTS), në zbatim të Ligjit nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve”, neni 6, pika 1, shkronja a).

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar plotësisht, konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës Nr. 18, datë 12.11.2015 dhe shkresë së miratimit nga aksionari me Nr. 9072/1 Prot., datë 15.12.2015 është miratuar klasifikimi i pagave i cili ka filluar zbatimin duke filluar nga data 01 Janar 2016.



Kjo detyrë është realizuar.

6. Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të analizohen në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna, si dhe krijimin e detyrimeve të shtuara përmbarimore, duke evidentuar përgjegjësitë individuale, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për shoqërinë.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është në proces zbatimi. Konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH, shoqëria është shprehur se vepron në frymën e këtij rekomandimi, parashikimeve të Kodit të Punës i cili njeh të drejtën e punëdhënësit për zgjidhjen e marrëdhënies së punës si dhe të Vendimit Unifikues të Gjykatës së Lartë për unifikimin e praktikës në lidhje me zgjidhjet e marrëdhënieve të punës. KESH SHA shprehet se pavarësisht zbatimit nga ana e saj e dispozitave ligjore nga ana e Gjykatave mbahen qëndrime të ndryshme për praktikën e zgjidhjes së marrëdhënieve të punës edhe për raste të njëjta/ngjashme.

Kjo detyrë është në proces zbatimi.

7. Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, si dhe Departamenti Ekonomik, të analizojnë me saktësi numrin e fuqisë punëtore aktuale dhe ta harmonizojë atë me nevojën aktuale dhe perspektivën e organizimit dhe funksionimit të KESH, duke marrë në kohë masat e nevojshme organizative, procedurale dhe ligjore në këtë drejtim, duke nisur që në fazën e rekrutimit.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar plotësisht, konkretisht me Vendimit të Këshillit Mbikëqyrës Nr. 12, datë 20.12.2016 “Për ristrukturimin dhe miratimin e strukturës organizative dhe numrit të përgjithshëm të punonjësve të shoqërisë KESH SHA”

Kjo detyrë është realizuar.

8. Të merren masa nga Shoqëria “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH SHA), Tiranë, që procedurat e prokurimit “Blerje me vlera të vogla”, të bëhen vetëm mbi bazën e një argumentimi ligjor për domosdoshmërinë e përdorimit të kësaj procedure.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Ky rekomandim është zbatuar pjesërisht.

9. Të zbatohen procedurat ligjore nga Shoqëria “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH SHA), Tiranë, për të regjistruar në Zyrat Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme, të gjitha objektet që janë regjistruar në “Zërin troje” në kontabilitet.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

KESH sh.a është në proces zbatimi për këtë rekomandim. Janë regjistruar në ZVRPP respektive, pasuritë e KESH SHA në Tiranë, Durrës, Fierzë dhe Koman dhe janë në proces regjistrimi pasuritë e njësisë Vau Dejës.

Kjo detyrë është në proces realizimi.



10. Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të analizojnë gjëndjen debitore dhe kreditore më datë 31.12.2015, si dhe të marrë masat e nevojshme për reduktimin e tyre, përmes hartimit dhe miratimit të një plani afatgjatë.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

KESH sh.a është angazhuar për trajtimin e këtij rekomandimi në frymën e Planit të Rimëkëmbjes Financiare të Sektorit Energjetik të miratuar me VKM Nr. 171 datë 25.02.2015 botuar në Fletoren Zyrtare të datës 04.03.2015 dhe Urdhrit të Kryeministrit Nr. 74 datë 27/5/2015.

Kjo detyrë është në proces realizimi.

11. Organet drejtuese të shoqërisë të analizojnë shkaqet dhe faktorët që ndikojnë në humbjet e kësaj shoqërie, si dhe të marrin masat e nevojshme për të mundësuar drejtimin e shoqërisë, drejt rezultateve pozitive.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është në proces zbatimi, konkretisht është angazhuar për trajtimin e rekomandimit në kuadër të planit të rimëkëmbjes financiare të sektorit miratuar me VKM Nr. 171, datë 25.02.2015, Vendim i Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 “Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH, nga ana e Administratorit të shoqërisë janë përcjellë analizat e gjendjes debitore e kreditore pranë organeve drejtuese të shoqërisë.

Kjo detyrë është në proces realizimi.

12. Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë KESH SHA, Tiranë në zbatim të legjislacionit, por edhe me bashkëpunimin e të gjithë aktorëve, të marrë masat për shlyerjen e detyrimeve të ndërsjella, duke gjetur dhe propozuar zgjidhjet e nevojshme, qoftë edhe nëpërmjet mekanizmit të shuarjes me kompensim të detyrimeve të ndërsjella, që do të ndikojë në uljen e detyrimeve dhe përmirësimin e situatës financiare të sistemit energjetik në vend, duke ofruar në këtë mënyrë një pasqyrim me realist financiar të shoqërive që operojnë në tregun energjetik.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është në proces zbatimi. KESH sha, ka iniciuar zbatimin e këtij rekomandimi sipas parashikimeve ligjore si dhe në zbatim të Urdhrit të Kryeministrit nr. 74, datë 27.05.2015 “Për ngritjen e Grupit Ndërinstitucional të Punës për evidentimin dhe adresimin e problematikave, për shlyerjen e detyrimeve të prapambetura dhe parandalimin e krijimit të detyrimeve të reja në sektorin e energjisë elektrike” duke u kryer rakordimet e ndërsjella mes palëve.

Kjo detyrë është në proces realizimi.

13. Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa që investimet për ndërtimet dhe rikonstruktionet të kryhen me leje ndërtimi, në zbatim të Ligjit 107/2014 “Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 408, date 13.05.2015 “Për miratimin e Rregullores së Zhvillimit të Territorit.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është në proces zbatimi, konkretisht zbatimi marre përsipër me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016, Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin



e masave të lëna nga KLSH, si dhe evidentuar veprime në zbatim të rekomandimit për lëshimin e lejeve të ndërtimit në lidhje me rikonstruksionin e magazinës së SLM Durrës, Aplikimi për leje, Nr. 2033/14 Prot. Datë 24.08.2016.

Kjo detyrë është realizuar.

14. 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:

-AK, 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. Këto kërkesa duhet të kenë në konsideratë edhe faktin që të kushtëzojnë kualifikimin e operatorëve në vartësi të shlyerjes/ose jo të detyrimeve financiare ndaj KESH SHA, zgjidhjes së njëanshme të kontratave, ose mospërmbushjes të të gjitha detyrimeve kontraktore. Ky rekomandim mbështetet në frymën e ligjit për prokurimin publik si dhe në rregullat e prokurimit publik; Nga Administratori i shoqërisë 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 konstatohet jo korrekt;

-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;

-Për të përcaktuar përgjegjësinë individuale, të bëhet ndarja e detyrave ndërmjet anëtarëve të Njësisë së Prokurimit dhe të miratohet nga titullari i AK;

-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.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Kjo detyrë është realizuar pjesërisht, trajtuar më hollësisht në pikën e prokurimeve.

15. Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të merren masa për të ngritur një sistem të mirëfilltë për monitorimin e menaxhimit financiar dhe të kontrollit, duke evidentuar problematika, përgjegjësi dhe rekomandime me afate konkrete, për një monitorim në vijueshmëri i këtij procesi.

Departamenti i Auditit të brendshëm të përcaktojë fushat, sistemet dhe objektivat e auditimit duke u orientuar më shumë nga problematikat kryesore të evidentuara nga auditimi i KLSH- së, për ta bërë sa më efektive veprimtarinë e tyre në ndihmë të mirë menaxhimit të kësaj shoqërie publike.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:



Rekomandimi është në proces zbatimi, konkretisht zbatimi marrë përsipër me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 “Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH”, nëpërmjet të cilit deklarohet se KESH SHA zbaton në veprimtarinë e saj parashikimet e ligjit “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin” si dhe ligjin për auditin e brendshëm në sektorin publik” si dhe evidentohen masa të marra nga Administratori në zbatim të rekomandimit sa i përket miratimit të gjurmës së auditimit, raportimit periodik dhe mbajtjes së regjistrit të riskut si dhe ngritja me Vendim Nr. 12, datë 20.12.2016, të Këshillit Mbikëqyrës të njësisë strukturore “Zyra për Menaxhimin e Risqeve”.

Kjo detyrë është në proces realizimi.

16. Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i KESH, të merren masa për krijimin dhe implementimin e një mekanizmi për vlerësimin e kushteve meteorologjike në periudha afatgjata dhe afatmesme, të cilat do të krijojnë mundësi Korporatës, të menaxhojë kushtet hidroenergjetike të kaskadës, si dhe ato financiare.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Kjo detyrë është realizuar.

17. Njësia prodhuese HEC Fierzë, të plotësojë dokumentacionin e nevojshëm për dhënien me qira të objektit (kontejner) “Bar-bufe” me sipërfaqe 70 m², në përputhje me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, të procedurës e të mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”, duke nënshkruar pas kësaj kontratën përkatëse.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është realizuar, evidentohet se me Kontratë Nr. 516/2, datë 03.10.2016 është lidhur kontratë Qiraje sipas parashikimeve të VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, të procedurës e të mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore” marrje e masave nga njësia HEC Fierzë.

Kjo detyrë është realizuar.

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

1. Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të rishqyrtojë shpërblimin e dhënë për punonjësit e Shoqërisë për vitin 2015 në vlerën 36,560,005 lekë (shpërblime të dhëna para daljes së rezultatit financiar vjetor), duke analizuar rezultatin financiar faktik vjetor në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare dhe Ligjit nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe shpërblimeve”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë e të merret vendimi përkatës, vlerë e cila për Shoqërinë “Korporata elektroenergjetike Shqiptare” dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi nuk është pranuar. Konkretisht me arsyetimin: KESH sh.a nuk e gjykon të drejtë zbatimin e këtij rekomandimi pasi e ka gjykuar dhënien e këtij shpërblimi të drejtë bazuar në nenin 135, pika 2, germa d, neni 160 dhe neni 167 pika 5 e ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008, “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, nenin 5, pika 5.1 të Statutit të Shoqërisë KESH SHA dhe nenin 114, pika 1 dhe 2 të Kodit të Punës. Ky shpërblim nuk është lidhur me rezultatin financiar pasi



është shpërblimi i fund vitit si pagë e 13 e drejtë e fituar vite më parë nga punonjësit e KESH SHA e mbështetur dhe në kontratën kolektive të punës sipas bazës ligjore të mësipërme.

Vendimi i mësipërm i KM është në kundërshtim me Ligjin nr. 10405, datë 24.03.2011, neni 6, pika 2.

Kjo detyrë nuk është pranuar.

2. Të shqyrtohet nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë vlera 1,265,151 euro. Kjo vlerë ka të bëjë me realizim të marrëveshjeve të ndaluara në procedurat e shitblerjes së energjisë elektrike për vitin 2015, nga Kompanitë G..., A..., pasi kanë fshehur pozicionin e tyre të dyfishtë dhe kanë kryer tregti direkt të fshehtë, duke krijuar avantazh të paligjshëm, duke mos respektuar rregullat e konkurrencës.

Veprime në kundërshtim me ligjin nr. 9121 datë 28.07.2003 “Për mbrojtjen e konkurrencës KREU I “Marrëveshjet”, neni 4.

Vlera 1,265,151 euro për shoqërinë KESH SHA dhe Buxhetit të Shtetit, përbën dëm ekonomik, dhe duhet të dëmshpërblehet nga: G..., G.... dhe G..... (në vlerën 579,717 euro), E.... dhe E..... (në vlerën 656,434 euro), A.... dhe A..... (në vlerën 29,000 euro).

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi nuk është pranuar. Konkretisht me arsyetimin: KESH sh.a ka zhvilluar procedura të shit-blerjes së energjisë elektrike bazuar në rregulloret përkatëse të miratuar nga ERE, ku dhe nuk parashikohet asnjë kusht ose kritere si ato të shprehura në raportin përfundimtar të KLSH-së. Përsa kohë që nuk ka një vendim të autoriteteve përkatëse (Gjykatë, Autoriteti i Konkurrencës, ERE, MEI) e cila të detyrojë një qëndrim të tillë sic është ai i shprehur nga grupi i auditimit, KESH SHA është i detyruar të zbatojë vetëm aktet ligjore dhe nënligjore, dhe rregullatorë në fuqi. Ndërsa Vendimi nr. 388, datë 14.12.2015, i Autoritetit të Konkurrencës është rekomandues për ERE, e cila duhet të reflektojë këto rekomandime në rregulloret e shit-blerjes së energjisë elektrike dhe të miratojë aktet dhe konkretisht rregulloret e shit-blerjes së energjisë elektrike. Në këto kushte KESH SHA e gjen të pamundur zbatimin e këtij rekomandimi.

Kjo detyrë nuk është pranuar.

3. Të shqyrtohet nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë vlera 37,593,544 lekë. Kjo vlerë ka të bëjë me kryerjen e transaksioneve të shitblerjes së energjisë elektrike nga HEC-et Bistrica 1, 2, Ulzë dhe Shkopet, pas ndërprerjes së marrëdhënieve kontraktuale me shoqërinë KESH sha, dhe respektivisht me shkresat bashkëlidhur të datave 13.05.2013 dhe 23.05.2013, si dhe të evidentohen përgjegjësitë e të merret vendimi përkatës, vlerë e cila për Shoqërinë KESH SHA dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi nuk është pranuar. Konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH, përsa i përket rekomandimit KESH SHA vlerëson se ka vepruar në përputhje me kuadrin ligjor dhe rregullator që normon marrëdhëniet ndërmjet pjesëmarrësve në tregun Shqiptar të energjisë elektrike. Në rastin konkret shoqëria KESH SHA ka vepruar në përputhje të plotë me përcaktimet e vendosura nga Enti Rregullator i Energjisë shprehur me anë të shkresës së ERE Nr. 810/3, datë 26.11.2013, hyrëse në KESH me Nr, prot. 6599, datë 03.12.2013. në këto kushte KESH SHA e ka të pamundur zbatimin për shkak të Vendimit të ERE.



Kjo detyrë nuk është pranuar.

4. Nga Administratori i KESH të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një Grupi teknik me specialistë të fushës (përfshirë ata që kanë marrë pjesë në kolaudimin dhe marrjen në dorëzim të pajisjeve), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), si dhe të verifikojë gjendjen e tyre teknike pas vendosjes në punë, nëse kanë qenë ose jo problematike. Nëse nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga shoqëria “Novamat” shpk, nuk janë autentike apo konform specifikimeve teknike të përcaktuar në procedurën e tenderimit, dhe gjendja e tyre teknike pas vendosjes në punë ka qenë problematike (defekte etj), konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohet në rrugë ligjore, duke ndjekur te gjitha procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykimit arkëtimi i vlerës 7,200,000 leke nga shoqëria “Novamat” sh.p.k. Kjo çështje do verifikohet nga KLSH-ja, në vijimësi në programet e zbatimit të rekomandimeve.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar plotësisht, Konkretisht në funksion të rekomandimit të lënë është ngritur me Urdhër të Administratorit Nr. 30, prot 6517 datë 26.07.2016, grupi teknik i punës për verifikimin e fakteve dhe rrethanave të pretenduara i cili nga anë e tij ka nxjerrë relacionet përkatëse. Bazuar në memon e Grupit të punës të ngritur për shqyrtimin e këtij rekomandimi (bashkëlidhur), KESH konstaton se pajisjet e përmendura janë autentike si dhe plotësojnë kushtet teknike të përcaktuara në kontratë dhe për rrjedhojë gjykon se nuk jemi përpara dëmit ekonomik ndaj shoqërisë. Përpos sa më sipër nga Administratori i shoqërisë me shkresat Nr. 6969/12 Prot., Nr. 6969/13 Prot., Nr. 6969/3 Prot., Nr. 6969/4 Prot., Nr. 6969/15 Prot., datë 07.11.2016 dhe Nr. 6969/14 Prot., ka dhënë masat disiplinore “Vërejtje” për punonjësit B. H, S.H, G.Gj, A.M, K. P, P. V, duke ezauruar vendimmarrjen e tij, në kuptimin e Ligjit nr. 8485, datë 12.05.1999 “Kodi i procedurës administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar.

Kjo detyrë është realizuar.

5. Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një Grupi teknik me specialistë të fushës (përfshirë ata që kanë marrë pjesë në kolaudimin dhe marrjen në dorëzim të pajisjeve), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), si dhe të verifikojë gjendjen e tyre teknike pas vendosjes në punë, nëse kanë qenë ose jo problematike.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga shoqëria “Sh...” shpk, nuk janë autentike, nuk janë konform specifikimeve teknike të përcaktuar në procedurën e tenderimit, dhe gjendja e tyre teknike pas vendosjes në punë ka qenë problematike (defekte etj), konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohet në rrugë ligjore, duke ndjekur te gjitha procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykimit arkëtimi i vlerës 76,182,252 leke nga shoqëria “Sh....” sh.p.k. Kjo çështje do të verifikohet nga KLSH në vijimësi në programet e zbatimit të rekomandimeve.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar plotësisht, Konkretisht në funksion të rekomandimit të lënë është ngritur me Urdhër të Administratorit Nr. 32, datë 26.07.2016, grupi teknik i punës për



verifikimin e fakteve dhe rrethanave të pretenduara i cili nga anë e tij ka nxjerrë relacionet përkatëse. Bazuar në memon e Grupit të punës të ngritur për shqyrtimin e këtij rekomandimi (bashkëlidhur), KESH konstaton se pajisjet e përmendura janë autentike dhe se impianti nga vënia në pune, datë 20.07.2015, ka funksionuar normalisht dhe nuk ka shfaqur defekte dhe për rrjedhojë gjykon se nuk jemi përpara dëmit ekonomik ndaj shoqërisë. Përpos sa më sipër nga Administratori i shoqërisë me shkresën Nr. 6969/8 Prot., date 07.11.2016 ka dhënë masën disiplinore “Vërejtje” për punonjësit E.Gj, duke ezauruar vendimmarrjen e tij, në kuptimin e Ligjit nr. 8485, datë 12.05.1999 “Kodi i procedurës administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar.

Kjo detyrë është realizuar.

6. Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë vlerën 336,000 leke. Kjo vlerë ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Instalim i sistemit të ventilim-kondicionimit (H) në ndërtesën HEC Fierzë”, viti 2015, pasi në strukturën e preventivit të këtij projekti, është vendosur zëri testim komisioni i pajisjeve dhe sistemit në vlerën 366,800 lekë, ndërsa në ofertën fituese është paraqitur vlera 336,000 lekë, vlerë e cila ka rënduar padrejtësisht koston e investimit. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, vlerë e cila për Shoqërinë “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare” dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar pjesërisht, Konkretisht në funksion të rekomandimit të lënë është ngritur me Urdhër të Administratorit Nr. 33, datë 27.07.2016, grupi teknik i punës për verifikimin e fakteve dhe rrethanave të pretenduara i cili nga anë e tij ka nxjerrë relacionet përkatëse. Grupi i punës me relacionin Nr. 6517/3, datë 24.08.2016 i është drejtuar Administratorit duke konstatuar se nuk ka parregullsi në dosje. Administratori ka marrë masa disiplinore për punonjësit nën arsyetimin e mosparaqitjes së plotë dhe neglizhencës së treguar në raport me paraqitjen e dokumentacionit ndaj grupeve të auditimit për nxjerrjen e konkluzioneve të plota.

Kjo detyrë është në proces realizimi.

7. Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë vlerën 2,826,645 leke. Kjo vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Mobilimi i zyrave të reja në Njësinë Prodhuese HEC Fierzë”. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, vlerë e cila për shoqërinë “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare” dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar pjesërisht, Konkretisht në funksion të rekomandimit të lënë është ngritur me Urdhër të Administratorit Nr. 33, datë 27.07.2016, grupi teknik i punës për verifikimin e fakteve dhe rrethanave të pretenduara i cili nga anë e tij ka nxjerrë relacionet përkatëse. Grupi i punës me relacionin Nr. 6517/3, datë 24.08.2016 i është drejtuar Administratorit duke konstatuar se nuk ka parregullsi në dosje. Administratori pavarësisht se nuk është shprehur drejtpërdrejtë, me shkresat Nr. 6969/9 Prot., Nr. 6969/10 Prot. dhe Nr. 6969/11 Prot., datë 07.11.2016 ka marrë vendimet përkatëse për dhëniet e masave disiplinore “Vërejtje” ndaj punonjësve L. B, M. V dhe A. V, ka ezauruar vendimmarrjen e tij.



Kjo detyrë është zbatuar pjesërisht.

8. Të kërkohet në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si edhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 3,539,441 leke, nga “C...” sh.p.k, për shkeljet e konstatuara në zbatimin e kontratës me objekt “Sistemimi dhe asfaltimi i rrugës serpentinë përgjatë digës dhe ndriçimi i saj Hec Fierzë”, viti 2015, vlerë e cila për Shoqërinë “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare” dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit

Rekomandimi është në proces realizimi. Konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH, është ngritur grupi i punës bazuar në Urdhrin 34, datë 27.07.2016 . Pavarësisht vlerësimit të grupit të punës, Administratori brenda kompetencave të tija ligjore duke mos e marre në vlerësim Relacionin e grupit të punës, me shkresë Nr. 6969/17 prot. Datë 10.11.2016 i është drejtuar shoqërisë “C....” sh.p.k, duke kërkuar kthimin e shumës **3,539,441 lekë**.

Kjo detyrë është në proces realizimi.

9. Të kërkohet në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si edhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 3,535,356 leke nga shoqëria “A...” sh.p.k për shkeljet e konstatuara në zbatimin e kontratës me objekt “Ndërtim prita malore dhe punime mirëmbajtje tek përrrenjtë e gropave të N.Gj”, viti 2015, vlerë e cila për Shoqërinë “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare” dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është në proces Konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH, është ngritur grupi i punës bazuar në Urdhrin 34, datë 27.07.2016 . Pavarësisht vlerësimit të grupit të punës Administratori brenda kompetencave të tija ligjore duk mos e marre në vlerësim Relacionin e grupit të punës, me shkresë Nr. 6969/18 prot. Datë 10.11.2016 i është drejtuar shoqërisë “A....” sh.p.k, duke kërkuar kthimin e shumës **3,535,356 lekë**.

Kjo detyrë është në proces realizimi .

10. Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë vlerën 967,897 leke. Kjo vlerë ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Meremetim dhe lysterje e fasadës së godinës ekzistuese, murit tek shkarkuesit si dhe kanalit të largimit të ujerave përpara transformatorëve të fuqisë në HEC Fierzë”, 2015. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, vlerë e cila për shoqërinë “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare” dhe Buxhetin e shtetit, përbën dëm ekonomik.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar pjesërisht, Konkretisht në funksion të rekomandimit të lënë është ngritur me Urdhër të Administratorit Nr. 33, datë 27.07.2016, grupi teknik i punës për verifikimin e fakteve dhe rrethanave të pretenduara i cili nga anë e tij ka nxjerrë relacionet përkatëse. Grupi i punës me relacionin Nr. 6517/3, datë 24.08.2016 i është drejtuar Administratorit duke konstatuar se nuk ka parregullsi në dosje. Administratori nuk ka vendimmarrje, pavarësisht se nuk është shprehur drejtpërdrejtë, me shkresat Nr. 6969/9 Prot., Nr. 6969/10 Prot. dhe Nr. 6969/11 Prot., datë 07.11.2016 ka marrë vendimet përkatëse për dhëniet e masave disiplinore “Vërejtje” ndaj punonjësve L.B, M.V dhe A.V, ka ezauruar vendimmarrjen e



tij në kuptimin e Ligjit nr. 8485, datë 12.05.1999 “Kodi i procedurës administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar.

Kjo detyrë është zbatuar pjesërisht.

11. Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë vlerën 4,931,907 lek. Kjo vlerë ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Rikonstruksioni i godinës të administratës Vau i Dejës”, viti 2015. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, vlerë e cila për shoqërinë “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare” dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar pjesërisht, Konkretisht në funksion të rekomandimit të lënë është ngritur me Urdhër të Administratorit Nr. 33, datë 27.07.2016, grupi teknik i punës për verifikimin e fakteve dhe rrethanave të pretenduara i cili nga anë e tij ka nxjerrë relacionet përkatëse. Grupi i punës me relacionin Nr. 6517/3, datë 24.08.2016 i është drejtuar Administratorit duke konstatuar se nuk ka parregullsi në dosje. Administratori nuk ka vendimmarrje, pavarësisht se nuk është shprehur drejtpërdrejtë, me shkresat Nr. 6969/5 Prot., Nr. 6969/6 Prot. dhe Nr. 6969/7 Prot., datë 07.11.2016 ka marrë vendimet përkatëse për dhëniet e masave disiplinore “Vërejtje” ndaj punonjësve K.Gj, R.H dhe R.D, ka ezauruar vendimmarrjen e tij në kuptimin e Ligjit nr. 8485, datë 12.05.1999 “Kodi i procedurës administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar.

Kjo detyrë është zbatuar pjesërisht.

12. Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një Grupi teknik me specialistë të fushës (përfshirë ata që kanë marrë pjesë në kolaudimin dhe marrjen në dorëzim të pajisjeve), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), si dhe të verifikojë gjendjen e tyre teknike pas vendosjes në punë, nëse kanë qenë ose jo problematike. Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga shoqëria “A....” sh.p.k, nuk janë autentike, nuk janë konform specifikimeve teknike të përcaktuara në procedurën e tenderimit, dhe gjendja e tyre teknike pas vendosjes në punë ka qenë problematike (defekte etj), konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohet në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykimit arkëtimi i vlerës 15,590,371 leke nga shoqëria “A...” shpk. Kjo çështje do të verifikohet nga KLSH-ja në vijimësi në programet e zbatimit të rekomandimeve.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar plotësisht, Konkretisht në funksion të rekomandimit të lënë është ngritur me Urdhër të Administratorit Nr. 30, datë 26.07.2016, grupi teknik i punës për verifikimin e fakteve dhe rrethanave të pretenduara i cili nga anë e tij ka nxjerrë relacionet përkatëse. Bazuar në memon e Grupit të punës të ngritur për shqyrtimin e këtij rekomandimi (bashkëlidhur), KESH konstaton se pajisjet e përmendura janë autentike si dhe plotësojnë kushtet teknike të përcaktuara në kontratë dhe për rrjedhojë gjykon se nuk jemi përpara dëmit ekonomik ndaj shoqërisë.

Kjo detyrë është realizuar.



13. Nga Administratori i Shoqërisë të prezantohet në organet drejtuese vlera 819,878,902 leke, që përfaqëson efekt financiar negativ për Shoqërinë KESH sha në zbatim të Vendimeve të Entit Rregullator të Energjisë nr. 27, datë 16.02.2015, nr. 143, datë 26.12.2014, nr. 144, datë 26.12.2014 dhe nr. 149, datë 24.12.2013 për çmimet e blerjes së energjisë elektrike nga prodhuesit e vegjël privat dhe koncesionare, vlerë e cila përbën një efekt financiar negativ për Shoqërinë KESH sh.a dhe për Buxhetin e Shtetit, dhe në zbatim të Ligjit nr. 921/2014, datë 24.07.2014 “Për tatimin mbi vlerën e shtuar në Republikën e Shqipërisë” dhe Udhëzimit të Ministrisë së Financave nr. 6, datë 30.01.2015 “Për Tatimin mbi vlerën e shtuar në Republikën e Shqipërisë”, nuk mund të kryhen procedurat e kreditimit dhe rimbursimit të TVSH-së, duke i shkaktuar buxhetit të shtetit një dem ekonomik të përafërt në vlerën 10,377,244 lek, si dhe;

Ti kërkohet Ministrisë së Financave dhe Ministrisë së Energjisë dhe Industrisë të nxjerrin një akt rregullues të përbashkët, detyrues për Drejtorinë e Përgjithshme të Tatimeve, ku të jepet zgjidhja me kosto minimale (sa më pak penalitete) të situatës të krijuar, për Shoqërinë KESH SHA dhe prodhuesit e vegjël private e koncesionarë të energjisë elektrike, për shmangien e penalteteve përkatëse. Gjithashtu, nëpërmjet këtij akti, të përcaktohen procedurat rregulluese për efekt të kreditimit dhe rimbursimit të TVSH-së, nga Shoqëria KESH SHA dhe prodhuesit e vegjël të energjisë elektrike, për rregullimet që duhet të kryhen për vitet 2013 dhe 2014, si rezultat i zbatimit të vendimeve të ERE-s nr. 143 dhe nr. 144, datë 26.12.2014.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është zbatuar. Konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH, konsiderohet si i zbatuar pasi nga ana e shoqërisë se pari janë njoftuar organet drejtuese me shkresë Nr. 9727/5, datë 22.02.2016 dhe së dyti i është kërkuar organeve kompetente që të merren masat e nevojshme për nxjerrjen e akteve që të trajtojnë efektet fiskale të vendimeve të ERE, pas së cilës MEI me shkresë Nr. 8377/5 Prot. datë 01.05.2016 ka propozuar që me shoqëritë të ndiqet praktikë e rakordimit të detyrimeve nëpërmjet lëshimit të faturave (*Debit-note*).

Kjo detyrë është e realizuar.

14. Të shqyrtohet nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë vlera 122,436 euro ose 16,861,885 lekë. Kjo vlerë ka të bëjë me anulimin e procedurës së shitjes së energjisë në datën 03.02.2015 dhe derdhje të prurjeve të ujit në HEC Vau i Dejës, pa përfitim financiar. Ky dëm ka ardhur pasi, I.B me detyrë Drejtor i Divizionit të Gjenerimit, B.S me detyrë Drejtor i Departamentit të Shfrytëzimit në afatin kohor më pak se 24 orë, kanë dhënë përlllogaritje të prodhimit të energjisë elektrike kontradiktore, si dhe nga veprimet dhe mos veprimet e K.F në cilësinë e titullari të autoritetit shitës, me delegim kompetence nga Administratori i Shoqërisë, e cila nuk ka verifikuar dhe administruar situatën hidrike për datat 3-7/02/2015, si dhe nuk ka vënë në dijeni Administratorin e Shoqërisë, për anulimin e procedurës së shitjes së energjisë në datën 03.02.2015 dhe derdhjet e ujit të HEC Vau i Dejës pa prodhim energjie, pra pa përfitim financiar, si dhe të evidentohen përgjegjësitë e të merret vendimi përkatës, vlerë e cila për Shoqërinë KESH SHA dhe Buxhetit të Shtetit, përbën dëm ekonomik.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:



Rekomandimi është zbatuar pjesërisht, Konkretisht në funksion të rekomandimit të lënë është ngritur me Urdhër të Administratorit Nr. 31, datë 26.07.2016, grupi teknik i punës për verifikimin e fakteve dhe rrethanave të pretenduara i cili nga anë e tij ka nxjerrë relacionet përkatëse. Grupi i punës me relacionin Nr. 6518/1, datë 01.08.2016 i është drejtuar Administratorit duke konstatuar se nuk ka parregullsi në dosje. Administratori nuk ka marrë vendim, pavarësisht se nuk është shprehur drejtpërdrejtë, me shkresat Nr. 6969/1 Prot. dhe Nr. 6969/2 Prot., datë 07.11.2016 ka marrë vendimet përkatëse për dhëniet e masave disiplinore “Vërejtje” ndaj punonjësve I.B dhe B.S, duke ezauruar vendimarrjen e tij.

Kjo detyrë është zbatuar pjesërisht.

15. Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë dhe Ministria e Zhvillimit Ekonomik të marrin masa për të rinegociuar marrëveshjen me shoqërinë “E...” me qëllimin e rikuperimit në vitet në vazhdim të vlerës prej 3,880,430 euro, si dhe shtimin e prodhimit të energjisë elektrike në Kaskadën e Drinit.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është në proces zbatimi. Konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH, në të cilin shprehet se KESH SHA do të informojë MEI, institucionet shtetërore dhe entet Publike për mundësinë e rinegocimit të marrëveshjeve me shoqërinë “E....” dhe merr përsipër zbatimin e çdo vendimi të tyre mbi këtë çështje.

Kjo detyrë është në proces realizimi.

16. Nga Administratori i Shoqërisë të prezantohet në organet drejtuese vlera 7,255,176 euro, që përfaqëson diferencën midis çmimit të shitjes së energjisë nga KESH SHA dhe çmimit të blerjes së energjisë nga OSHEE SHA, me një diferencë çmimi prej rreth -24.38 Euro/MWh me vlerë totale difference 7,255,176 Euro, vlerë e cila përbën një të ardhur të munguar për Shoqërinë KESH sha dhe për Buxhetin e Shtetit, si dhe të zbatohet me rigorozitet dhe përgjegjësi vendimi i ERE nr. 12 datë 06.02.2015.

Verifikimi i zbatimit të rekomandimit:

Rekomandimi është në proces zbatimi. Konkretisht me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 07, datë 28.07.2016 “Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH”, është relatuar për lidhjen e marrëveshjeve me shoqërinë KESH SHA dhe OSHEE SHA si dhe evidentohet miratimi i marrëveshjes lidhur mes KESH SHA dhe OSHEE SHA për shitblerjen e tepcave, Vendimi i Bordit të ERE Nr. 174, datë 07.11.2016, veprime në zbatim të parashikimeve të VKM Nr. 244, datë 30.03.2016.

Kjo detyrë është në proces realizimi.

17. Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë dhe Ministria e Energjisë dhe Industrisë të marrin në analizë, të rishqyrtojnë dhe të rinegociojnë Marrëveshjen me shoqërinë “E....” Shpk, me qëllim që të përcaktohet një çmim i favorshëm dhe real për palët në marrëveshje duke marrë në konsideratë dhe faktorë të tjerë si çmimi i bursës, indeksi i inflacionit, përqindja e fitimit të investitorit etj. Gjithashtu, gjatë procedurës së mësipërme, të shqyrtohet dhe të saktësohet problematika e lidhur me bazën e likuidimeve (mbi bazë deklarimi ose dhe prodhimi faktik), me synim rritjen e efektivitetit të investimeve energjetike.



Marrëdhënia e shitblerjes së energjisë elektrike nga 01 Korrik 2016 i është transferuar OSHEE SHA dhe KESH SHA nuk ka më marrëdhënie me Energji Ashta veçse sa i takon koordinimit të kaskadës. Gjithashtu sa i përket marrëdhënies koncesionare, pjesë e së cilës është edhe kjo kontratë, duhet evidentuar se MEI (MIE) është në proces trajtimi mosmarrëveshje me shoqërinë E.... sh.p.k., pra konsiderohet e realizuar.

Kjo detyrë është realizuar.

C. MASA DISIPLINORE

Nga 16 (gjashtëmbëdhjetë) masa disiplinore të rekomanduara, janë zbatuar plotësisht 3 (tre) masa, janë zbatuar pjesërisht 12 (dymbëdhjetë) masa dhe nuk është zbatuar 1 (një) masë.

Mbështetur në nenet 37, 141 e 153 pikat 1 dhe 2 të Ligjit nr. 7961, datë 12.7.1995 “Kodi i Punës”, i ndryshuar, kontratës kolektive të punës neni 62, kontratave individuale të punës, pika 7, i kërkojmë Administratorit të Shoqërisë, që në varësi të kompetencave të tij ligjore, të fillojnë procedurat për dhënien e masës disiplinore:

I “Zgjidhje të kontratës së punësimit” ose “Vërejtje me paralajmerim për zgjidhje kontrate” për:

“Zgjidhje të kontratës së punës” për

1. z. I.B, me detyrë Drejtor i Divizionit të Gjenerimit, për arsye se:

Rekomandimi nuk është zbatuar. Konkretisht është dhënë me shkresë Nr. 6969/1 Prot., datë 07.11.2016, të Administratorit të KESH SHA masa **“Vërejtje”**

2. “Zgjidhje të kontratës së punës” për Z. B.S, me detyrë Drejtor i Departamentit të

Rekomandimi nuk është zbatuar. Konkretisht është dhënë me shkresë Nr. 6969/2 Prot., datë 07.11.2016, të Administratorit të KESH SHA masa **“Vërejtje”**

3. “Zgjidhje të kontratës së punës” për Z. S.H, me detyrë Inxhinier remonti, reparti mekanik HEC Fierzë, në cilësinë e anëtarit të Komisionit të marrjes në dorëzim.

Rekomandimi nuk është zbatuar por është i ezauruar. Konkretisht punonjësi me dorëheqje ka zgjidhur marrëdhënien e punës me shoqërinë KESH SHA

4. “Zgjidhje të kontratës së punës” për Z. E.Gj, me detyrë Inxhinier i kontrollit dhe monitorimit, reparti elektrik HEC Fierzë, në cilësinë e anëtarit të Komisionit të marrjes në dorëzim.

Rekomandimi nuk është zbatuar. Konkretisht është dhënë me shkresë Nr. 6969/8 Prot., datë 07.11.2016, të Administratorit të KESH SHA masa **“Vërejtje”**

“Vërejtje” deri në “Vërejtje me paralajmërim për zgjidhje kontrate”, për:

1. L.B (me detyrë përgjegjës i repartit hidroteknik në HEC Fierze).

Rekomandimi është zbatuar plotësisht. Konkretisht është dhënë me shkresat Nr. 6969/9 dhe Nr. 6969/10 Prot., datë 07.11.2016, të Administratorit të KESH SHA masa **“Vërejtje”**.

2. A.V (me detyrë specialist i sigurimit teknik në HEC Fierzë, në cilësinë e anëtarit të komisionit të vlerësimit të ofertave) dhe

3. M.V (me detyrë protokollist/arshivist në HEC Fierzë, në cilësinë e anëtarit të komisionit të vlerësimit të ofertave).

Rekomandimi është zbatuar plotësisht. Konkretisht është dhënë me shkresat Nr. 6969/11 Prot. dhe Nr. 6969/12, datë 07.11.2016, të Administratorit të KESH SHA i është dhënë punonjësve masa **“Vërejtje”**.



“Vërejtje me paralajmërim për zgjidhje kontrate”, për:

1. **K.Gj**, me detyrë shef sektori, sektori i mirëmbajtjes HEC Vau Dejës, në cilësinë e anëtarit të komisionit të vlerësimit të ofertave.
2. **R.H**, me detyrë ekonomiste, sektori ekonomik HEC Vau Dejës, në cilësinë e anëtarit të komisionit të vlerësimit të ofertave.
3. **Rr.D**, me detyrë përgjegjës reparti, reparti hidroteknik HEC Vau i Dejës, në cilësinë e anëtarit të komisionit të vlerësimit të ofertave.

Rekomandimi është zbatuar pjesërisht. Konkretisht është dhënë me shkresat Nr. 6969/5 Prot., Nr. 6969/6 Prot., Nr. 6969/7 Prot., datë 07.11.2016, të Administratorit të KESH SHA i është dhënë punonjësve masa **“Vërejtje”**.

“Vërejtje me paralajmërim për zgjidhje kontrate”, për:

1. **B.H**, me detyrë inxhinier remonti, reparti mekanik HEC Fierzë, në cilësinë e anëtarit të komisionit të marrjes në dorëzim.
2. **S.H**, me detyrë inxhinier mbrojtje rele dhe komandimi, reparti elektrik HEC Fierzë, në cilësinë e anëtarit të komisionit të marrjes në dorëzim.
3. **G.Gj**, me detyrë teknik specialist ekspert i kualifikuar, Departamenti i Mirëmbajtjes, sektori elektrik, në cilësinë e anëtarit të komisionit të kolauditimit dhe të marrjes në dorëzim.
4. **A.M**, me detyrë teknik specialist ekspert, Departamenti i Mirëmbajtjes, sektori elektrik, në cilësinë e anëtarit të komisionit kolauditimit dhe të marrjes në dorëzim.
5. **K.P**, me detyrë shef sektori, sektori teknik HEC Vau Dejes, ne cilësinë e anëtarit te komisionit kolauditimit dhe te marrjes ne dorëzim.
6. **P.V**, me detyrë përgjegjës reparti, reparti elektrik HEC Fierzë, në cilësinë e anëtarit të komisionit të kolauditimit dhe të marrjes në dorëzim.

Rekomandimi është zbatuar pjesërisht. Konkretisht është dhënë me shkresat Nr. 6969/12 Prot., Nr. 6969/13 Prot., Nr. 6969/3 Prot., Nr. 6969/4 Prot., Nr. 6969/15 Prot., Nr. 6969/14 Prot., datë 07.11.2016, të Administratorit të KESH SHA i është dhënë punonjësve masa **“Vërejtje”**.



2. Mbi zbatimimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrollit.

2.1. Mbi zbatimimin e dispozitave ligjore për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrollit.

Titulli i gjetjes: Mos realizim i planit të auditimeve.

Situata:

Nga 18 misione auditimi të parashikuara në planin vjetor, janë realizuar vetëm 5 auditime ose në masën 28%. Nga këto, dy janë auditime të plota, një mbi zbatimimin e rekomandimeve në fund të vitit dhe dy auditime tematike.

Në lidhje me mos realizimin e planit të auditimeve, ka ndikuar dhe ndryshimi i shpeshtë i drejtuesve të Njesisë së Auditimit të Brendshëm. Për periudhën objekt auditimi, në pozicioni e drejtuesit të njesisë së auditimit kanë qenë z. G.Sh për periudhën deri më datë 19.04.2016, z. E.K për periudhën 03.05.2016-18.01.2017 dhe z. N.K për periudhën 19.01.2017 e në vazhdim.

Gjithashtu ka ndikuar dhe fakti që Njësia e Auditit të Brendshëm, me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 20.12.2016, ka kaluar në varësi të Administratorit të shoqërisë, në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”.

Kriteri: Ligji 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 12, pika d, ku përcaktohet:

hartimin, miratimin dhe ndjekjen e planit të veprimit, për zbatimin e rekomandimeve të lëna në përfundim të procedurave të auditimit nga njësia e auditimit të brendshëm dhe/ose në përfundim të procedurave të vlerësimit të cilësisë së auditimit nga struktura përgjegjëse për harmonizimin e auditimit të brendshëm, brenda 30 ditëve nga data e dorëzimit të raportit përfundimtar

Ndikimi/efekti: Zbatimi i plotë i planit të auditimeve do të ndikojë në dhënien e mbështetjes titullarit të njesisë publike në arritjen e objektivave të njesisë.

Shkak: Ndryshimi i shpeshtë i drejtuesve të njesisë së auditimit të brendshëm.

Rëndësia: I mesëm

Rekomandime: Këshilli Mbikëqyrës dhe administratori i shoqërisë të marrin masa për realizimin e planit të auditimeve që duhet të kryhen nga struktura e auditimit të brendshëm, si një element i rëndësishëm në kontrollin e shoqërisë.

Nga auditimi u konstatua se:

“Korporata Elektroenergjetike”, është shoqëri aksionere me 100% të aksioneve shtetërore e krijuar më datë 06.11.1995 me vendimin nr .12728 të Gjykatës Tiranë.

Institucioni operon duke ju referuar ligjeve të sektorit të energjetikës (ERE), ligjit nr. 9901 “Për Tregtarët dhe Shoqërive Tregtare”, Statutit të shoqërisë, rregullores së brendshme, rregullores së vendeve të punës, si dhe ligjeve të tjera të Republikës së Shqipërisë.

Detyra kryesore është prodhimi, transformimi, shitja dhe blerje e çdo lloji të energjie. Realizimi i kësaj detyre kryhet në mënyrë të centralizuar me qëllim që të sigurohet qëndrueshmëria e sistemit në tërësi, puna e sigurtë dhe pa avari e pajisjeve në tërësi, si dhe prodhimit dhe furnizimit me energji elektrike sipas parametrave normale.

Organet drejtuese të KESH SHA. janë:

- 1) Këshilli Mbikëqyrës
- 2) Administratori



Këshilli mbikëqyrës përbëhet nga 6 (gjashtë) anëtarë të cilët emërohen nga Asambleja e Përgjithshme.

Menaxhimi Financiar realizohet në nivel vendim-marrje nga Këshilli Mbikëqyrës dhe në nivel ekzekutivi nga Departamenti Ekonomik.

Menaxhimi Financiar është i organizuar me Njësi Ekonomike në Qendër (Divizionet dhe Departamentet) si dhe Njësitë e Prodhimit të cilat funksionojnë si struktura vartëse. Njësitë Prodhuese kryejnë pagesa për mallra e shërbime sipas fondeve të miratuara në programin vjetor. Ato mbajnë evidenca kontabile dhe i raportojnë ato në mënyrë periodike në Departamentin Ekonomik i cili është përgjegjës për mbajtjen e kontabilitetit, hartimin e pasqyrave financiare dhe nxjerrja e balanceve përmbledhës për gjithë shoqërinë në përputhje me SNK-të.

Programi financiar vjetor miratohet nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Ministria e Energjisë dhe Industrisë. Njësitë shpenzuese operojnë mbi bazën e këtij plani të detajuar sipas limiteve të përcaktuara në të. Menaxhimi i fondeve dhe autorizimi për përdorimin e tyre është mbështetur në urdhrat e Administratorit të Shoqërisë.

Baza rregullative, që zbatohet në fushën e menaxhimit financiar dhe kontrollin e brendshëm, përgjithësisht konsiderohet e plotë.

Shoqëria i referohet legjislacionit në fuqi që rregullon veprimtarinë e biznesit në fushën e prodhimit dhe shitblerjes së energjisë elektrike, kontabilitetit dhe raportimin e pasqyrave financiare, në fushën fiskale, në fushën e prokurimeve publike, në fushën e pagave dhe shpërblimeve dhe të tjera.

KESH SHA në funksion të menaxhimit të riskut ka përgatitur regjistrin e riskut, i cili ka si qëllim identifikimin e fushave të riskut, vlerësimin e riskut dhe më tej minimizimin, apo mbajtjen nën kontroll të riskut në një nivel të pranueshëm. Gjithashtu në funksion të procesit të menaxhimit të riskut është hartuar dhe Strategjia e Menaxhimit të Riskut, është hartuar i Plani Vjetor të Punës së Shoqërisë, është bërë evidentimi i fushave themelore të funksionimit të shoqërisë, identifikimi i zonave të riskut në kuadër të fushave të veprimit të përcaktuara, etj.

Punonjësit e institucionit i rregullojnë marrëdhëniet e tyre me punëdhënësin në bazë të kodit të punës. Bazat ligjore të kodit të punës dhe dispozitave të tjera si, ligji për buxhetin e shtetit, ligji për prokurimin publik, kontabilitetin, menaxhimin financiar dhe kontrollin, etj., lejon menaxherin e institucionit që në rast të shkeljes së normave ligjore, apo të rregullave të ndërmarrë hapat e duhura.

Në KESH SH.A, Kontrata Kolektive e punës është lidhur më datë 05.04.2016 për një periudhë tre vjeçare.

Nga auditimi u konstatua se nga ana e Administratorit të shoqërisë, me anën e autorizimeve dhe shkresave të veçanta është deleguar një pjesë e kompetencave dhe e drejta e nënshkrimeve. Këto praktika janë dokumentuar rregullisht, janë protokolluar dhe bërë me dije personave përgjegjës sipas natyrës së punës.

Në KESH SHA, Administratori është Nëpunësi Autorizues i cili ka përgjegjësinë për hartimin e planeve strategjike vjetore, si dhe përgjegjësinë për zbatimin e kërkesave për menaxhimin financiar dhe kontrollin.

Sipas nenit 8 pika b të ligjit nr. 10296 për “Menaxhimi Financiar dhe Kontrollin”, me urdhërin nr.19 prot, datë 26.02.2016, “Mbi ngritjen dhe funksionimin e grupit të menaxhimit strategjik për jetësimin e të gjitha detyrimeve që lidhen me zbatimin e ligjit “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, në KESH SHA, nëpunësi autorizues ka ngritur grupin e menaxhimit strategjik. Në përbërje të këtij grupi janë drejtorët e divizioneve e departamenteve të ndryshme në shoqëri.



Në drejtim të vlerësimit të sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm në KESH SHA, nga grupi i auditimit janë kryer verifikimet për implementimin dhe plotësimin e kërkesave në lidhje me funksionimin, përgjegjshmërinë menaxheriale, realizmit të objektivave të institucionit dhe përdorimit me efektivitet të fondeve të tij për të gjithë komponentët: mjedisi i kontrollit, menaxhimi i riskut, aktivitetet e kontrollit, informimi dhe komunikimi, si dhe monitorimi, në zbatimin e ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”.

Mjedisi i kontrollit

Mjedisi i kontrollit është një element i rëndësishëm i menaxhimit financiar dhe kontrollit, duke siguruar vendosjen e objektivave në përmbushjen e misionit të institucionit, etikën personale dhe profesionale, dhe mënyrën e organizimit të strukturës organizative të KESH SHA.

Në drejtimin e përcaktimit të strukturës organizative në funksion të objektivave të institucionit rezulton se struktura organizative e KESH SHA, është miratuar me vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 16, datë 28.09.2015 dhe nr.12, datë 20.12.2016. Ndryshimet në strukturë u kryen si kërkesë për të harmonizuar strukturën e shoqërisë në funksion të zhvillimeve në tregun e energjisë elektrike si dhe për rritjen e cilësisë së punës dhe sistemeve të kontrollit të brendshëm. Për administrimin e transaksioneve energjetike u krijua departamenti i operacioneve tregtare. Për implementimin e planit strategjik dhe vlerësimin e risqeve më të rëndësishëm që lidhen me të u krijua zyra e menaxhimit strategjik. Për përmbushjen e kërkesave dhe standarteve të menaxhimit të çështjeve social mjedisore, pjesë e kushteve të vendosura në marrëveshjet e financimit, si dhe mbrojtjen e mjedisit, sigurinë në punë e ruajtjen e shëndetit të punonjësve u krijua sektori i përgjegjshmërisë social-mjedisore.

Në funksion të ndryshimeve ligjore dhe nënligjore referuar ligjit nr.114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik” si dhe VKM nr.83, datë 03.02.2016, shoqëria ka kryer ndryshimet organizative strukturës së Auditit të Brendshëm të shoqërisë duke përcaktuar se përgjegjësia e rregullimit të funksionimit të auditit të brendshëm, dhe varësinë administrative nga administratori i shoqërisë.

Rregullorja e funksionimit të brendshëm të shoqërisë është miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës me Vendimin nr.12, datë 24.10.2014, “Për miratimin e Rregullores së Funksionimit të Brendshëm të KESH, SHA”.

Në miratimin e Rregullores kanë marrë pjesë të gjithë anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës.

Bazuar në ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 për “Menaxhimin financiar dhe kontrollin” titullarët e sektorit publik janë përgjegjës për ngritjen, gjendjen dhe përmirësimin e mjedisit të kontrollit. Elementë të menaxhimit financiar dhe kontrollit janë përfshirë në Rregulloren e funksionimit të KESH SHA.

Pjesë e mjedisit të kontrollit janë politikat dhe praktikët e menaxhimit të burimeve njerëzore si dhe aftësitë profesionale të punonjësve.

Në Drejtim të Aktiviteteve të Kontrollit.

Aktivitetet e kontrollit janë politikat dhe procedurat e vendosura për të adresuar risqet dhe për të arritur objektivat e institucionit. Ato përfshijnë një gamë veprimesh kontrolluese me karakter parandalues dhe zbulues. Në lidhje me aktivitetet e kontrollit, është e rëndësishme një ndarje e përshtatshme e detyrave, në mënyrë që i njëjti person/strukturë të mos përfshihet njëherësh në zbatimin e dy ose më shumë detyrave që lidhen me: miratimin, zbatimin dhe regjistrimin e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

operacioneve, vendosja e rregullave të brendshme mbi kontrollin para faktit ose paraprak të ligjshmërisë, veprime të përshtatshme kontrolli për sistemet e TI-së, etj.

Informimi dhe komunikimi janë thelbësorë për zbatimin e të gjithë objektivave të kontrollit të brendshëm. Në kuadrin e ekzistencës së udhëzimeve e rregulloreve të shkuajtura, mbi mënyrën e komunikimit brenda institucionit (komunikimi me shkrim, elektronik ose verbal), mundësive që u jepen punonjësve nga sistemi aktual i komunikimit, marrja e informacioneve të duhura për zbatimin e detyrave të tyre, rezultoi se në KESH SH.A, shkëmbimi i informacionit dhe kanalet e komunikimit të institucionit, si horizontalisht ashtu dhe vertikalisht, funksionojnë mirë sipas nivelit të hierarkisë në mënyrë shkresore dhe elektronike.

Gjithsesi konstatohet se vlerësimi i riskut operacional bëhet vetëm mbi baza rregullative, duke theksuar formalizëm në ndjekjen e kërkesave të ligjit nr. 10296, datë 8.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar.

-Rregullorja për organizimin dhe përcaktimin e detyrave dhe roleve për çdo sektor është i miratuar disa vite më parë dhe nuk reflekton ndryshimet që janë bërë në dy vitet e fundit duke krijuar risqe të brendshme lidhur me objektivat që duhet të sigurojë një sistem kontrolli i drejtë dhe efikas. Nuk konstatohet një procedurë e shkruar referuar raportimit të gabimeve dhe rasteve të mashtrimit.

Në drejtim të Monitorimit dhe Verifikimit.

Sistemet e kontrollit të brendshëm duhen monitoruar për të vlerësuar cilësinë e sistemit të performancës në kohë. Monitorimi kryhet nëpërmjet një monitorimi në vazhdimësi, nëpërmjet vlerësimeve të shkëputura ose duke i kombinuar të dyja. Monitorimi i aktiviteteve të kontrollit të brendshëm duhet të dallohen qartë nga verifikimi dhe monitorimi i operacioneve të institucionit.

Auditimi i Brendshëm

Nga auditimi konstatohet se :

Veprimtaria e auditimit të brendshëm në KESH sha, është e organizuar në nivel departamenti. Aktualisht struktura e miratuar për këtë njësi është me 5 punonjës, dhe 1 drejtor.

Për vitin 2016 janë parashikuar të realizohen 18 misione auditimi të miratuara nga Këshilli Mbikëqyrës i shoqërisë.

Nga 18 misione auditimi të parashikuara në planin vjetor, janë realizuar 5 auditime. Sipas llojeve të auditimit të planifikuar rezulton se 3 mision auditimi duhet të bëhej i plotë, 11 auditime të pjesshme dhe 4 auditim për zbatim rekomandimesh. Nga këto, janë realizuar 2 auditime të plota, 1 zbatim rekomandimesh në fund të vitit dhe dy auditime tematike.

Për sa i përket objekteve të programuara për 2016 ato janë:

Nr.	OBJEKTE PËR AUDITIM	Periudha e Auditimit	
		6 mujori i I	6 mujori i II
1	HEC Koman	1	1
2	HEC Fierzë	1	1
3	HEC Vau i Dejës	1	1
4	TEC Vlorë		1
5	Divizioni i Gjenerimit		1
6	Divizioni i programimit dhe menaxhimit strategjik		



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

7	Departamenti i çështjeve juridike	1	
8	Departamenti ekonomik	1	1
9	Departamenti i Burimeve Njerëzore		
10	Departamenti i Investimeve	1	
11	Departamenti i Transaksioneve Energjetike		
12	Departamenti i Shërbimeve	1	
13	Projekti i Rehabilitimit dhe Sigurisë së Digave		
14	PIU TEC Vlorë		1
14	Ndjekja e zbatimit të rekomandimeve në njësitë, divizionet dhe departamentet e audituara	2	2
	Shuma	9	9

Për mosrealizimin e planit të auditimeve ka ndikuar dhe ndryshimi i drejtuesve të departamentit.

Programe trajnimi për kualifikimin e audituesve: Nga analiza e procesit të formimit profesional, përditësimit të njohurive dhe edukimit të përditësuar, vërejmë se gjatë vitit 2016, është kryer trajnimi i detyrueshëm, që sipas normave të MAB janë 40 orë në vit, detyrim ky që rrjedh nga neni 20 i Ligjit nr. 9720, datë 23.04.2007, shfuqizuar, dhe neni 20 i Ligjit nr. 114/2015, datë 22.10.2015 ku theksohet që “Të gjithë audituesit e çertifikuar në detyrë, i nënshtrohen trajnimit të vijueshëm profesional, të paktën 80 orë në dy vjet.

2.2. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore për Auditin e Brendshëm.

Titulli i gjetjes: Përbërja e njësisë së auditit të brendshëm.

Situata:

-Auditi i Brendshëm në KESH SHA me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 20.12.2016, ka kaluar në varësi të Administratorit të shoqërisë, në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik” dhe Ligjin nr. 9901, datë 14.4.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”.

-Për z. Gëzim Shqiponja me detyrë drejtues i njësisë së auditit të brendshëm për periudhën deri më datë 19.04.2016, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk provohet plotësimi i 5 viteve të përvojës si auditues i brendshëm ose i jashtëm, në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”.

-Vendimi për shkarkimin e z. Eniel Kolaneci nga detyra e Drejtorit të Auditit të Brendshëm, është marrë nga Administratori i shoqërisë, në zbatim të Vendimit të Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 20.12.2016, vendim i cili është i paligjshëm pasi është në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”. Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës që kanë firmosur vendimin: znj. Entela Çipa, znj. Aurora Alimadhi, z. Eduard Gjokutaj, z. Alban Beqaj dhe z. Artur Metani, si dhe z. Agron Hetoja me detyrë Administrator i shoqërisë për periudhën objekt auditimi.

-z. Nail Kastrati me detyrë drejtues i njësisë së auditit të brendshëm për periudhën 19.01.2017 e në vazhdim, ka filluar punë në shoqërinë KESH SHA, më datë 06.06.2016, në detyrën e Shefit të Sektorit të Financës. Më pas me shkresën e Administratorit nr. 328, datë 18.01.2017, emërohet



Drejtor i Auditit të Brendshëm. Emërimi i z. Nail Kastrati në pozicionin e drejtorit të auditit të brendshëm, i cili ka qenë i punësuar në këtë shoqëri përpara marrjes së kësaj detyre, e për pasojë është në kushtet e konfliktit të interesit, në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”.

-Specialisti i Auditit të Brendshëm z. Sabri Lani, ka filluar punë në shoqërinë KESH SHA më datë 05.07.2007, në detyra të ndryshme. Me shkresën e Administratorit nr. 332, datë 19.01.2017 “Për ndryshimin e pozicionit të punës”, emërohet Audit i Brendshëm. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, z. Sabri Lani ka qenë i punësuar më gjatë 3 viteve të mëparshme në këtë shoqëri, e për pasojë është në kushtet e konfliktit të interesit, në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”.

Kriteri: Ligji 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 11, pika 2, germa b, neni 18, pikën 1 dhe pikën 2, germa a, neni 11, pika 2, germa c, ku përcaktohet:

neni 11, pika 2, germa b: 2. *Përveç kushteve të përgjithshme, të parashikuara nga legjislacioni në fuqi për punonjësit që punësohen në njësinë e auditimit të brendshëm, kërkohet plotësimi i kushteve të posaçme si më poshtë: b) drejtuesi i njësisë së auditimit të brendshëm duhet të jetë i certifikuar si “Auditues i brendshëm” dhe të ketë përvojë pune 5 vjet si auditues i brendshëm ose i jashtëm;*

neni 18, pikën 1 dhe pikën 2, germa a, të cilat përcaktojnë se: “1. Audituesi njofton paraprakisht, me shkrim, drejtuesin e njësisë së auditimit të brendshëm për çdo konflikt të mundshëm interesi, në përputhje me legjislacionin përkatës e që rrjedh nga pjesëmarrja e tij në auditimin e një njësie publike.

-neni 18, pikën 1 dhe pikën 2, germa a: 2. *Me konflikt interesash në veprimtarinë e auditimit, përveç rasteve të parashikuara nga legjislacioni në fuqi për parandalimin e konfliktit të interesave, kuptohet edhe:*

a) punësimi gjatë 3 viteve të fundit në njësinë publike që do të auditohet, me përjashtim të funksionit të audituesit të brendshëm;”.

neni 11, pika 2, germa c: “2. *Përveç kushteve të përgjithshme, të parashikuara nga legjislacioni në fuqi për punonjësit që punësohen në njësinë e auditimit të brendshëm, kërkohet plotësimi i kushteve të posaçme si më poshtë: c) audituesi i brendshëm duhet të jetë i certifikuar si “Auditues i brendshëm” dhe të ketë përvojë pune 5 vjet në profesion ose si auditues i brendshëm apo i jashtëm;”*

Ndikimi/efekti: Cënohen parimet e **pavarësisë dhe objektivitetit** në auditimet e kryera.

Shkaku: Ndryshimi i shpeshtë i drejtuesve të njësisë së auditimit të brendshëm.

Rëndësia: I mesëm

Rekomandime: Nga Këshilli Mbikëqyrës i shoqërisë të merren masa për revokimin e Vendimit nr. 12, datë 20.12.2016, si dhe të merren masa për përshtatjen e strukturës së Auditit të Brendshëm me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”.

Nga auditimi u konstatua se:

Auditi i brendshëm i shoqërisë, është i organizuar në nivel drejtorie, dhe përbëhet nga Drejtori dhe 4 specialistë (pas periudhës objekt auditimi në strukturë është shtuar dhe një specialist auditimi duke e çuar numrin në 5 specialistë).



Auditi i Brendshëm në KESH SHA për periudhën objekt auditimi ka qenë në varësi të Këshillit Mbikëqyrës, ndërsa me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 20.12.2016, ka kaluar në varësi të Administratorit të shoqërisë.

Varësia e Auditit të Brendshëm nga Këshilli Mbikëqyrës dhe më pas nga Administratori i shoqërisë, është në kundërshtim me:

-Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, nenin 4, pika 18, e cila përcakton se: “18. *“Titullari i njësisë në shoqëritë tregtare” është organi përgjegjës për përcaktimin e politikave të shoqërisë, sipas ligjit për tregtarët dhe shoqëritë tregtare*”, nenin 10, pika 2, e cila përcakton se: “Njësia e auditimit të brendshëm është e pavarur funksionalisht dhe raporton në mënyrë të drejtpërdrejtë tek titullari i njësisë publike”,

-Ligjin nr. 9901, datë 14.4.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar, nenin 135, pika 2, germa a, e cila përcakton se: “Asambleja e përgjithshme merr vendime për çështjet e mëposhtme të shoqërisë: a) përcaktimin e politikave tregtare”,

-Udhëzimin nr. 318, datë 08.04.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, pika 5, germa f, e cila ndër të tjera përcakton se: “Emëron kryetarin e njësisë së auditimit, miratimin e programit vjetor të auditimit dhe kontrollon zbatimin e tij çdo tremujor”,

-si dhe cënon parimin e **pavarësisë dhe objektivitetit**, si një nga parimet bazë të funksionimit të auditit të brendshëm, në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, nenin 7, pika germa ç, e cila përcakton se: “Auditimi i brendshëm në sektorin publik ushtrohet dhe mbështetet mbi parimin e: **ç) pavarësisë dhe objektivitetit**, i cili nënkupton pavarësi në ushtrimin e veprimtarisë audituese dhe dhënien e mendimeve e të gjykimeve objektive gjatë kryerjes së auditimeve;”.

Nga auditimi i përbërjes së njësisë së auditimit, u konstatua se:

Për periudhën objekt auditimi, në pozicioni e drejtuesit të njësisë së auditimit kanë qenë:

-z. G.Sh për periudhën deri më datë 19.04.2016, është i pajisur me certifikatën e Audituesit të Brendshëm në Sektorin Publik me nr. 1650, datë Korrik 2013.

Është shkarkuar me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 1, datë 19.04.2016, sipas dorëheqjes së paraqitur prej tij. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk provohet plotësimi i 5 viteve të përvojës si auditues i brendshëm ose i jashtëm, në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 11, pika 2, germa b, e cila përcakton se: “2. *Përveç kushteve të përgjithshme, të parashikuara nga legjislacioni në fuqi për punonjësit që punësohen në njësinë e auditimit të brendshëm, kërkohet plotësimi i kushteve të posaçme si më poshtë: b) drejtuesi i njësisë së auditimit të brendshëm duhet të jetë i certifikuar si “Auditues i brendshëm” dhe të ketë përvojë pune 5 vjet si auditues i brendshëm ose i jashtëm;*”.

-z. E.K për periudhën 03.05.2016-18.01.2017, është i pajisur me certifikatën e Audituesit të Brendshëm në Sektorin Publik me nr. 01015, datë Qershor 2011.

Më datë 01.06.2016, emërohet Drejtori i AB. Me shkresën e Administratorit nr. 274, datë 16.01.2017, ndryshon pozicioni i punës dhe emërohet si Drejtor i Departamentit të Marrëdhënieve Korporative, ndërsa me shkresën e Administratorit nr. 909, datë 20.02.2017, i komunikohet “Vendimi për zgjidhjen e kontratës së punës”, me motivacionin se nuk është paraqitur në detyrën e Drejtorit të Departamentit të Marrëdhënieve Korporative.



Vendimi për shkarkimin e z. E.K nga detyra e Drejtorit të Auditit të Brendshëm, është marrë nga Administratori i shoqërisë, në zbatim të Vendimit të Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 20.12.2016, vendim i cili është i paligjshëm pasi është në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 10, pika 2.

Sipas Fletë-Thirrjes nr. 8314, datë 18.04.2017, çështja e ndërprerjes së marrëdhënieve të punës të z. E.K, është në proces gjykimi pranë Gjykatës së Rrethit Gjyqësor Tiranë.

Në përgjigje të observacionit të dërguar nga z. E.K, në lidhje me plotësimin e 5 viteve të përvojës si auditues i brendshëm ose i jashtëm, sqarojmë se observacioni është i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi.

-z. N.K për periudhën 19.01.2017 e në vazhdim, është i pajisur me Certifikatën nr. 0161, datë 30.11.2007 “Auditues i Brendshëm në Sektorin Publik”.

z. Nail Kastrati ka filluar punë në shoqërinë KESH SHA, më datë 06.06.2016, në detyrën e Shefit të Sektorit të Financës, konfirmuar kjo sipas shkresës të Administratorit nr. 3874/1, datë 02.06.2016 “Njoftim për fillimin e marrëdhënies së punës”. Më pas me shkresën e Administratorit nr. 328, datë 18.01.20147 “Për ndryshimin e pozicionit të punës”, emërohet Drejtor i Auditit të Brendshëm. Nuk konstatohet deklarata e konfliktit të interesit për z. N.K, ku të ketë informuar mbi konfliktin e tij të interesit me pozicionin që mban.

Emërimi i z. N.K në pozicionin e drejtorit të auditit të brendshëm, i cili nuk ka informuar drejtuesit e shoqërisë mbi konfliktin e interesit, si dhe faktit që ka qenë i punësuar në këtë shoqëri përpara marrjes së kësaj detyre, është në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 18, pikën 1 dhe pikën 2, germa a, të cilat përcaktojnë se: “1. Audituesi njofton paraprakisht, me shkrim, drejtuesin e njësisë së auditimit të brendshëm për çdo konflikt të mundshëm interesi, në përputhje me legjislacionin përkatës e që rrjedh nga pjesëmarrja e tij në auditimin e një njësie publike.

2. Me konflikt interesash në veprimtarinë e auditimit, përveç rasteve të parashikuara nga legjislacioni në fuqi për parandalimin e konfliktit të interesave, kuptohet edhe:

a) punësimi gjatë 3 viteve të fundit në njësinë publike që do të auditohet, me përjashtim të funksionit të audituesit të brendshëm;”.

Struktura e Auditit të Brendshëm:

1. Specialisti i Auditit të Brendshëm z. S.L.

z. S.L ka filluar punë në shoqërinë KESH SHA më datë 05.07.2007, në detyra të ndryshme si Shef Sektori dhe specialist pranë Sektorit të Administrimit të detyrimeve të prapambetura, specialist pranë Sektorit të HEC-eve të Vegjël, dhe së fundmi teknik specialist ekspert pranë Sektorit të Çështjeve Përmbartimore. Më pas me shpresën e Administratorit nr. 332, datë 19.01.2017 “Për ndryshimin e pozicionit të punës”, emërohet Audit i Brendshëm. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, z. S.L nuk disponon certifikatën e Audituesit të Brendshëm në Sektorin Publik.

Emërimi i z. S.L, i cili nuk është i pajisur me certifikatën e Audituesit të Brendshëm në Sektorin Publik, nuk ka informuar drejtuesin e njësisë së AB mbi konfliktin e interesit, si dhe faktit që ka qenë i punësuar më gjatë 3 viteve të mëparshme në këtë shoqëri, është në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 11, pika 2, germa c, e cila



përcakton se: “2. Përveç kushteve të përgjithshme, të parashikuara nga legjislacioni në fuqi për punonjësit që punësohen në njësinë e auditimit të brendshëm, kërkohet plotësimi i kushteve të posaçme si më poshtë: c) audituesi i brendshëm duhet të jetë i certifikuar si “Auditues i brendshëm” dhe të ketë përvojë pune 5 vjet në profesion ose si auditues i brendshëm apo i jashtëm;”, si dhe nenin 18, pikën 1 dhe pikën 2, germa a, të cilat përcaktojnë se: “1. Audituesi njofton paraprakisht, me shkrim, drejtuesin e njësisë së auditimit të brendshëm për çdo konflikt të mundshëm interesi, në përputhje me legjislacionin përkatës e që rrjedh nga pjesëmarrja e tij në auditimin e një njësie publike.

2. Me konflikt interesash në veprimtarinë e auditimit, përveç rasteve të parashikuara nga legjislacioni në fuqi për parandalimin e konfliktit të interesave, kuptohet edhe:

a) punësimi gjatë 3 viteve të fundit në njësinë publike që do të auditohet, me përjashtim të funksionit të audituesit të brendshëm;”.

2. Specialisti i Auditit të Brendshëm z. S.O, është i pajisur me certifikatën e Audituesit të Brendshëm në Sektorin Publik me nr. 1764, datë Korrik 2013. Ka filluar punë në shoqërinë KESH SHA si specialist AB më datë 03.11.2010.

3. Specialisti i Auditit të Brendshëm znj. M.N, është i pajisur me certifikatën e Audituesit të Brendshëm në Sektorin Publik me nr. 1721, datë Korrik 2013. Ka filluar punë në shoqërinë KESH SHA si specialist AB më datë 11.03.2014.

4. Specialisti i Auditit të Brendshëm z. K.K, është i pajisur me certifikatën e Audituesit të Brendshëm në Sektorin Publik me nr. 0113, datë 30.11.2007. Ka filluar punë në shoqërinë KESH SHA si specialist AB më datë 06.11.2013.



3. Organizimi dhe funksionimi i Këshillit Mbikëqyrës dhe Administratorit, ligjshmëria e vendimeve të marra dhe zbatimi i tyre.

1. Titulli i gjetjes: Përbërja dhe mbledhja e Këshillit Mbikëqyrës.

Situata:

-Mënyra e thirrjes së mbledhjeve të Këshillit Mbikëqyrës është kryer në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 08.04.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e Këshillit Mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, kreu II, pika 6/a.

-Nuk është dokumentuar programi vjetor i veprimtarisë së Këshillit Mbikëqyrës, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, kreu III, pika 1.

-Për vitin 2016, Këshilli Mbikëqyrës është mbledhur për herë të parë më datë 19.04.2016, pra pas 4 muajsh, në kundërshtim me nenin 10.1 të Statutit të shoqërisë, i cili përcakton se: “Këshilli Mbikëqyrës mbledhet jo më vonë se një herë në tre muaj dhe sa herë e kërkon interesi i shoqërisë, me thirrjen e kryetarit ose Administratorit”.

-Emërimi si anëtar i Këshillit Mbikëqyrës i z. A.M me detyrë Drejtor i Departamentit të Legjislacionit, Monitorimit të Programeve dhe Antikorrupsionit pranë Këshillit të Ministrave, i cili kryen funksione kontrolli, është në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, kreu I, pika 4, germa a, e cila përcakton se: “4. Nuk mund të emërohen anëtar në këshillat mbikëqyrës: a) Punonjës të organeve shtetërore, qendrore a vendore, që kryejnë funksione kontroll revizioni”.

Kriteri: Udhëzimi nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, kreu I, pika 4, germa a, ku përcaktohet:

4. Nuk mund të emërohen anëtar në këshillat mbikëqyrës: a) Punonjës të organeve shtetërore, qendrore a vendore, që kryejnë funksione kontroll revizioni

Ndikimi/efekti: Mos funksionimi duhur i Këshillit Mbikëqyrës.

Shkaku: Mos kërkitimi i llogaridhënies nga Aksioneri.

Rëndësia: I mesëm

Rekomandime: Këshilli Mbikëqyrës gjatë veprimtarisë së tij të shmangë praktikat e evidentuara më mangësi dhe të zhvillojë aktivitetin e tij sipas kërkesave të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare” i ndryshuar; VKM nr. 642, datë 11.10.2005, “Për këshillat mbikëqyrës të shoqërive anonime shtetërore” i ndryshuar; Udhëzimit të ministrit të METE nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”; si dhe të Statutit të shoqërisë.

2. Titulli i gjetjes: Rregullorja e funksionimit e pa përshtatur me ndryshimet në legjislacion dhe në strukturë.

Situata:

Rregullorja miratuar me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 24.10.2014, për organizimin dhe përcaktimin e detyrave dhe roleve për çdo sektor është i miratuar disa vite më parë dhe nuk reflekton ndryshimet që janë bërë strukturën e shoqërisë në 3 vitet e fundit duke krijuar risqe të brendshme lidhur me objektivat që duhet të sigurojë një sistem kontrolli i drejtë dhe efikas. Nuk konstatohet një procedurë e shkruar referuar raportimit të gabimeve dhe rasteve të mashtrimit.



Nga Administratori i shoqërisë nuk janë paraqitur në Këshillin Mbikëqyrës ndryshimet në Rregulloren e Përgjithshme në zbatim të strukturës së re, në kundërshtim me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 20.12.2016, pika 2, e cila përcakton se: “Administratori i shoqërisë të paraqesë për miratim në Këshillin Mbikëqyrës, ndryshimet në Rregulloren e Përgjithshme të Punës në KESH SHA, sipas ndryshimeve të kësaj strukture”.

Kriteri: Vendimi i Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 20.12.2016, pika 2, ku përcaktohet:

Administratori i shoqërisë të paraqesë për miratim në Këshillin Mbikëqyrës, ndryshimet në Rregulloren e Përgjithshme të Punës në KESH SHA, sipas ndryshimeve të kësaj strukture

Ndikimi/efekti: Rregullorja jo e përshtatur me ndryshimet ligjore e strukturore.

Shkaku: Mos hartimi nga Administratori.

Rëndësia: I mesëm

Rekomandime: Administratori i Shoqërisë, të marrë masat e duhura për të bërë ndryshimin e rregullores së brendshme në përshtatje me kërkesat e ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, Manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, si dhe në përputhje me strukturën organike të shoqërisë me qëllim që, të mos ketë ndryshime midis strukturave të përcaktuara sipas organikës me ato të përcaktuara në rregullore. Me akte administrative të brendshme, të përcaktojë delegimin e kompetencave apo të detyrave dhe mënyrën e dokumentimit të tyre, në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi.

Nga auditimi u konstatua se:

“Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH)” SHA është një shoqëri me kapital 100% shtetëror, e cila vepron në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar.

Autoriteti publik që përfaqëson shtetin si pronar të aksioneve të kësaj shoqërie deri më datë 27.04.2016, është Ministria e Zhvillimit Ekonomik, Turizmit, Tregtisë dhe Sipërmarrjes (MZHETTS).

Më pas me VKM nr. 317, datë 27.04.2016 “Për përcaktimin e autoritetit publik që përfaqëson shtetin si pronar të aksioneve të shoqërive të sektorit të energjisë elektrike”, Autoriteti publik që përfaqëson shtetin si pronar të aksioneve të kësaj shoqërie është Ministria e Energjisë dhe Industrisë (MEI).

Statuti i shoqërisë është miratuar me Urdhrin e Ministrit të Financave nr. 74, datë 02.11.1995, e më pas ka pësuar ndryshime të vazhdueshme.

Rregullorja e shoqërisë është miratuar me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 24.10.2014 “Për miratimin e rregullores së funksionimit të brendshëm”. Pas miratimit të Rregullores së funksionimit të brendshëm, struktura e shoqërisë ka pësuar ndryshime.

3.1. Këshilli Mbikëqyrës

Në zbatim të nenit 8.1, të Statutit të shoqërisë, Këshilli Mbikëqyrës ka funksionuar me 6 anëtarë. Përbërja e Këshillit Mbikëqyrës ka qenë:

-Për periudhën deri më datë 30.06.2016: znj. E.Ç kryetare, z. A.B, znj. A.A, z. E.Gj, z. I.K dhe z. E.Ç anëtarë.

-Me Urdhrin e Ministrit të MEI nr. 210, datë 30.06.2016 “Për emërimin në Këshillin Mbikëqyrës të shoqërisë KESH SHA”, përbërja e Këshillit ndryshohet në: znj. E.Ç kryetare, znj. A.A, z. E.Gj, z. A.M, z. E.Ç dhe z. A.B anëtarë.



-Me Urdhrin e Ministrit të MEI nr. 61, datë 17.02.2017 “Për një ndryshim në Këshillin Drejtues”, znj. E.K emërohet anëtarë e KM në vend të znj. E.Ç, e cila lirohet nga detyra.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion mbi veprimtarinë e Këshillit Mbikëqyrës, u konstatua se:

-Mënyra e thirrjes së mbledhjeve të Këshillit Mbikëqyrës është kryer në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 08.04.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, kreu II, pika 6/a.

-Nuk është dokumentuar programi vjetor i veprimtarisë së Këshillit Mbikëqyrës, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, kreu III, pika 1.

-Për vitin 2016, Këshilli Mbikëqyrës është mbledhur për herë të parë më datë 19.04.2016, pra pas 4 muajsh, në kundërshtim me nenin 10.1 të Statutit të shoqërisë, i cili përcakton se: “Këshilli Mbikëqyrës mbledhet jo më vonë se një herë në tre muaj dhe sa herë e kërkon interesi i shoqërisë, me thirrjen e kryetarit ose Administratorit”.

-Emërimi si anëtar i Këshillit Mbikëqyrës i z. A.M me detyrë Drejtor i Departamentit të Legjislacionit, Monitorimit të Programeve dhe Antikorrupsionit pranë Këshillit të Ministrave, i cili kryen funksione kontrolli, është në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, kreu I, pika 4, germa a, e cila përcakton se: *“4. Nuk mund të emërohen anëtar në këshillat mbikëqyrës: a) Punonjës të organeve shtetërore, qendrore a vendore, që kryejnë funksione kontroll revizioni”*.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konstatohet se për periudhën objekt auditimi (01.01.2016-31.03.2017), nga Këshilli Mbikëqyrës janë marrë 16 vendime, si më poshtë vijon:

-Vendimi nr. 1, datë 19.04.2016, me anë të së cilit është miratuar dorëheqja e Drejtorit të Departamentit të Auditit të Brendshëm z. G.Sh. Në lidhje me këtë vendim, nuk konstatohet procesverbali i mbledhjes së Këshillit Mbikëqyrës, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e Këshillit Mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, Kreu III, pika 5.

-Vendimi nr. 2, datë 03.05.2016, me anë të së cilit është miratuar emërimi i z. E.K në pozicionin e Drejtorit të Departamentit të Auditit të Brendshëm. Në lidhje me këtë vendim, nuk konstatohet procesverbali i mbledhjes së Këshillit Mbikëqyrës, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e Këshillit Mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, Kreu III, pika 5.

-Vendimi nr. 3, datë 11.05.2016, me anë të së cilit është miratuar dorëheqja e audituesit të Departamentit të Auditit të Brendshëm z. E.G. Në lidhje me këtë vendim, nuk konstatohet procesverbali i mbledhjes së Këshillit Mbikëqyrës, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e Këshillit Mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, Kreu III, pika 5.

-Vendimi nr. 4, datë 14.06.2016, me anë të së cilit është miratuar në parim Marrëveshja e Huasë ndërmjet KESH dhe Bankës Europiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), në vlerën 218,000,000 EUR.

-Vendimi nr. 5, datë 08.07.2016, me anë të së cilit janë miratuar Pasqyrat Financiare të vitit ushtrimor 2015, si dhe i janë përcjellë për miratim përfundimtar Asamblesë së Aksionarëve.



-Vendimi nr. 6, datë 28.07.2016, me anë të së cilit janë miratuar ndryshimet në Programin e Zhvillimit Ekonomik-Financiar të KESH për vitin 2016.

-Vendimi nr. 7, datë 28.07.2016, me anë të së cilit është miratuar plani i veprimeve për realizimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i KLSH.

-Vendimi nr. 8, datë 28.07.2016, me anë të së cilit është miratuar paraqitja grafike e logos, vulës dhe flamurit të shoqërisë.

-Vendimi nr. 9, datë 28.07.2016 “Mbi kontratën për depozitimin e energjisë elektrike në kushtet e prurjeve të mëdha mes KESH dhe E...”, me anë të së cilit është vendosur:

1. *“Të konsiderojë “Kontratën për depozitimin e energjisë elektrike në kushtet e prurjeve të mëdha ndërmjet KESH SHA dhe E...” si një marrëdhënie që sjell leverdisshmëri ekonomike për shoqërinë KESH SHA dhe nuk cënon përmbushjen e detyrimit për shërbim publik.*
2. *Bazuar në ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare” i ndryshuar, procedura e zhvilluar “Për depozitimin e energjisë elektrike në kushtet e prurjeve të mëdha” dhe miratimi i kontratës së depozitimit të energjisë elektrike janë pjesë e përgjegjësisë së administrimit lidhur me ushtrimin e zakonshëm të veprimtarisë tregtare të shoqërisë KESH SHA.*
3. *Mbështetur në parashikimet e ligjit nr. 43/2015 “Për sektorin e energjisë” dhe akteve nënligjore dhe rregullatore në zbatim të tij, deri në hyrjen në fuqi të Modelit të Tregut dhe krijimit të Bursës Shqiptare të Energjisë, KESH SHA ti propozojë Këshillit Mbikëqyrës mënyrën e trajtimit të transaksioneve energjetike në tregun e liberalizuar, në respektim të parimeve të efikasitetit, barazisë, transparencës, konkurrencës etj.*
4. *Ngarkohet Administratori i shoqërisë KESH SHA me zbatimin e këtij vendimi ” Ky vendim hyn në fuqi menjëherë”.*

-Vendimi nr. 10, datë 28.09.2016, me anë të së cilit është riemëruar z. Agron Hetoja në detyrën e Administratorit të shoqërisë KESH SHA, për një afat prej 3 vitesh, afat i cili fillon nga data 01.10.2016. Në lidhje me këtë vendim, nuk konstatohet procesverbali i mbledhjes së Këshillit Mbikëqyrës, në kundërshtim me pikën 5, të kreut II dhe nuk ka përcaktuar pagën e Administratorit, në kundërshtim me pikën 2, të kreut IV, të Udhëzimit nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërbimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”.

-Vendimi nr. 11, datë 28.10.2016 “Për miratimin e nxjerrjes jashtë përdorimit të AQT-ve dhe materialeve në magazinat e KESH SHA”, me anë të së cilit është vendosur miratimi i nxjerrjes jashtë përdorimit të AQT-ve dhe materialeve në magazinat e KESH SHA me vlerë 30,360,967 lekë, si dhe ka vendosur që ky vendim ti përcillet për miratim përfundimtar MEI dhe për dijeni MZHETTS.

-Vendimi nr. 12, datë 20.12.2016, me anë të së cilit janë miratuar ndryshimet e strukturës organizative, si dhe është ngarkuar Administratori i shoqërisë të paraqesë për miratim në këshill ndryshimet në rregulloren e përgjithshme, sipas kësaj strukture, sipas relacionit nr. 9297, datë 18.11.2016, të paraqitur nga Administratori i shoqërisë. Në lidhje me këtë vendim, u konstatua se:

-Në ndryshimin e strukturës organizative përcaktohet se njësia e auditit të brendshëm do kalojë në varësi të Administratorit, veprim ky në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, nenin 4, pika 18, e cila përcakton se: “18. “Titullari i njësisë në



shoqëritë tregtare” është organi përgjegjës për përcaktimin e politikave të shoqërisë, sipas ligjit për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, nenin 10, pika 2, e cila përcakton se: “Njësia e auditimit të brendshëm është e pavarur funksionalisht dhe raporton në mënyrë të drejtpërdrejtë tek titullari i njësisë publike”, si dhe Ligjin nr. 9901, datë 14.4.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar, nenin 135, pika 2, germa a, e cila përcakton se: “Asambleja e përgjithshme merr vendime për çështjet e mëposhtme të shoqërisë: a) përcaktimin e politikave tregtare”, si dhe Udhëzimin nr. 318, datë 08.04.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, pika 5, germa f, e cila ndër të tjera përcakton se: “Emëron kryetarin e njësisë së auditimit, miratimin e programit vjetor të auditimit dhe kontrollon zbatimin e tij çdo tremujor”. **Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës që kanë firmosur vendimin.**

-Deri më datë 13.10.2017, nga Administratori i shoqërisë nuk janë paraqitur në Këshillin Mbikëqyrës ndryshimet në Rregulloren e Përgjithshme në zbatim të strukturës së re, në kundërshtim me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 20.12.2016, pika 2, e cila përcakton se: “Administratori i shoqërisë të paraqesë për miratim në Këshillin Mbikëqyrës, ndryshimet në Rregulloren e Përgjithshme të Punës në KESH SHA, sipas ndryshimeve të kësaj strukture”. **Për këtë veprim mban përgjegjësi Administratori i shoqërisë.**

-Vendimi nr. 13, datë 20.12.2016, me anë të të cilit është miratuar niveli i pagave të shoqërisë. Me shkresën nr. 7542/1, datë 23.12.2016, protokolluar në KESH me nr. 10063/2, datë 23.12.2016, Ministri i MEI ka miratuar ndryshimin në klasifikimin e pagave të punonjësve.

-Vendimi nr. 14, datë 20.12.2016, me anë të të cilit është miratuar dhënia e shpërblimit të veçantë mbi pagë për punonjësit e KESH SHA, në masën e një page mujore. Në lidhje me këtë vendim, nga Këshilli Mbikëqyrës, nuk është marrë miratimi paraprak i Ministrit të MEI, në kundërshtim me Ligjin nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve”, neni 6, pika 1, “germa a, e cila përcakton se: “1. Organet kolegjiale drejtuese të njësive të fondeve speciale, të institucioneve publike, të ndërmarrjeve shtetërore dhe të shoqërive tregtare, me kapital mbi 50 për qind shtetëror, miratojnë:

b) masën e shpërblimit të punës, por jo më shumë se një pagë mujore në vit, pas daljes së rezultatit financiar vjetor, si dhe pas miratimit nga ministri përkatës.”.

-Vendimi nr. 15, datë 23.12.2016 “Për miratimin e programit ekonomik-financiar të KESH për vitet 2017-2021”, me anë të të cilit është miratuar programi ekonomik-financiar të KESH për vitet 2017-2021, si dhe është vendosur që ky vendim ti përcillet për miratim përfundimtar MEI. Në lidhje me këtë vendim, nuk konstatohet procesverbali i mbledhjes së Këshillit Mbikëqyrës, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e Këshillit Mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, Kreu III, pika 5.

-Vendimi nr. 01, datë 17.03.2017 “Për zgjedhjen e kryetarit të Këshillit Mbikëqyrës të shoqërisë KESH SHA”, me anë të të cilit është vendosur që kryer i këshillit të jetë z. E.Gj. Në lidhje me këtë vendim, nuk konstatohet procesverbali i mbledhjes së Këshillit Mbikëqyrës, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e Këshillit Mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, Kreu III, pika 5.

3.2. Administratori



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Për periudhën objekt auditimi, Administrator i shoqërisë është z. A.H, i cili është riemëruar në këtë detyrë për një afat tjetër 3 vjeçar, me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 10, datë 28.09.2016. Gjatë auditimit të dokumentacionit të vënë në dispozicion për vitin 2016, u konstatua se veprimtaria e administratorit të KESH Sha, në përgjithësi i është përmbajtur përcaktimeve dhe detyrimeve ligjore si dhe kompetencave të tij të përcaktuara në ligjin nr. 9901, datë 14.4.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, statutit të KESH Sha dhe në Rregulloren e brendshme. Gjatë këtij viti nga ana e administratorit janë nxjerrë 57 urdhra administrativ për mbarëvajtjen e aktivitetit.

Megjithatë, konstatohet se:

-Më datën 22.12.2016, me urdhrin nr. 53, protokolluar me numër 10062/1, Administratori i shoqërisë ka urdhëruar dhënien e shpërblimit financiar (paga 13) për punonjësit e KESH Sha. Në pikën 1 të urdhrit thuhet “Të gjithë punonjësve që janë në marrëdhënie pune pranë KESH Sha, në datën e daljes së këtij urdhri...” dhe nuk merr në konsideratë kohën e punës së secilit, në kundërshtim me Kodin e Punës, si dhe nuk është marrë miratimi i Këshillit Mbikëqyrës dhe i Ministrit të linjës.

Për periudhën Janar –Qershor 2017, Administratori i KESH SHA, z. A.H ka nxjerrë 33 urdhra administrativ për mbarëvajtjen e aktivitetit. Gjatë auditimit të dokumentacionit të vënë në dispozicion, u konstatua se veprimtaria e administratorit të KESH Sha, në përgjithësi i është përmbajtur përcaktimeve dhe detyrimeve ligjore si dhe kompetencave të tij të përcaktuara në ligjin nr. 9901, datë 14.4.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, statutit të KESH Sha dhe në Rregulloren e brendshme.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 3420/79, datë 14.12.2017, protokolluar në KLSH me nr. 689/6, datë 15.12.2017, nga Administratori i shoqërisë, në lidhje me varësinë e Njesisë së Auditin të Brendshëm, sqarojmë se observacioni juaj nuk merret parasysh në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar të Auditimit, për arsye se është në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 08.04.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, pika 5, gërma f, e cila ndër të tjera përcakton se: “Emëron kryetarin e njesisë së auditimit, miratimin e programit vjetor të auditimit dhe kontrollon zbatimin e tij çdo tremujor”.



4. Hartimi, shqyrtimi dhe miratimi i programit ekonomiko-financiar në organet drejtuese të shoqërisë dhe në institucionet eprorë, si dhe realizimi i tij.

Nga u konstatua se:

1. Titulli i gjetjes: Mbi programet e zhvillimit

Situata: Nga auditimi mbi hartimin, shqyrtimin dhe miratimin e programit ekonomiko-financiar, u konstatua se ndryshimet në programin ekonomik të shoqërisë gjatë vitit 2016, kërkesat dhe nevojat e divizioneve dhe departamenteve, shkurtimi i investimeve si dhe argumentimi i tyre nuk janë dokumentuar në mënyrë shkresore nga sektori i planifikimit financiar.

Kriteri: Udhëzimi nr. 394, datë 21.08.2014 “Mbi programet e zhvillimit ekonomik të shoqërive tregtare”, neni 3, pika 2 dhe 3, në të cilën përcaktohet që:

III. Afatet e hartimit, të shqyrtimit dhe miratimit të programeve të zhvillimit

2. Drejtoritë e shoqërive, ku shteti ka mbi 50% të aksioneve, hartojnë projekt-programet dhe dërgojnë kopje të tyre, me relacion shpjegues pranë këshillave mbikëqyrës, brenda datës 1 nëntor të çdo viti.

3. Ministritë që përfaqësojnë linjën administrative të shoqërive strategjike, portet dhe shoqëritë që subvencionohen nga këto ministri, pasi i shqyrtojnë programet e zhvillimit, formulojnë qëndrimet përkatëse për treguesit kryesorë të tyre, brenda datës 30 nëntor të çdo viti

Ndikimi/efekti: Nuk ka efekt financiar.

Shkaku: Mos korrektesë në hartimin e programeve

Rëndësia: I mesëm.

Rekomandime: Administratori i shoqërisë dhe divizioni i programimit dhe menaxhimit strategjik të marrin masat e nevojshme që ndryshimet në programin ekonomik të shoqërisë të kryhen me përgjegjësi duke analizuar dhe argumentuar ndryshimet e kryera si dhe dokumentimin e tyre.

Nga auditimi u konstatua se:

Programimi, ndjekja, rishikimi dhe realizimi i programit ekonomik për vitin 2016 i Shoqërisë “KESH” Sha Tiranë, është kryer konform udhëzimit të MZHETTS me nr. 394, datë 21.08.2014 “Mbi Programet e Zhvillimit Ekonomik të Shoqërive Tregtare me Kapital tërësisht Shtetëror”. Ky program ka pasqyruar rezultatet e arritura për treguesit teknik, ekonomik e financiarë të shoqërisë, strategjitë dhe objektivat e zhvillimeve sektoriale. Ai bazohet në realizimin faktik të vitit 2014, realizimin faktik për 6-mujorin e parë të vitit 2015.

Për vitin 2016 miratimi i programit ekonomiko-financiar i Shoqërisë “KESH” Sha, Tiranë, është bërë me aktet e mëposhtme:

- Vendimi i Këshillit Mbikëqyrës nr. 19, datë 12.11.2015, bazuar në ligjin Nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, udhëzimin nr. 394 datë 28.08.2014 “Mbi Programet e Zhvillimit Ekonomik të Shoqërive Tregtare me Kapital tërësisht Shtetëror”.
- Shkresën nr. 9455/1, datë 16.11.2015 të Ministrisë së Energjisë dhe Industrisë, mbi konfirmimin e tyre për Programin e Zhvillimit të KESH SHA për vitin 2016, të cilin e gjen në përputhje me politikat e sektorit energjetik.
- Shkresën nr. 7501/1, datë 19.11.2015 të Ministrisë së Energjisë dhe Industrisë, mbi konfirmimin e tyre për Programin e Zhvillimit të KESH SHA për vitin 2016, të cilin e gjen në përputhje me politikat e sektorit energjetik.



- Shkresën nr. 8441, datë 23.11.2015 drejtuar Ministrisë së Zhvillimit Ekonomik, Turizmit, Tregtisë dhe Sipërmarrjes për aprovimin e programit ekonomik financiar për vitin 2016.
- Miratimi nga Ministri i MZHETTS me shkresën nr. 9416/1 prot., datë 15.12.2015. Për vitin 2016 miratimi i ndryshimit të programit ekonomik-financiar i Shoqërisë “KESH” Sha, Tiranë është bërë me aktet e mëposhtme:
- Vendimi i Këshillit Mbikëqyrës Nr. 6, datë 28.07.2016, bazuar në nenet 8/7; 8/8; 9/2/a,b dhe 9/4 të Statutit të KESH SHA, bazuar në ligjin Nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, udhëzimin Nr. 394 datë 28.08.2014 “Mbi Programet e Zhvillimit Ekonomik të Shoqërive Tregtare me Kapital tërësisht Shtetëror”.
- Miratimi i ndryshimit të Programit Ekonomik të shoqërisë nga Ministri i Ministrisë së Zhvillimit Ekonomik, Tregtisë dhe Sipërmarrjes, me shkresën nr. 5074/1 Prot., datë 03.08.2016.

Në mënyrë të detajuar, programimi dhe realizimi programit ekonomik paraqitet si më poshtë:
Veprimtaria e shoqërisë KESH sh.a përgjatë vitit 2016 u zhvillua bazuar në dy regjime të ndryshme të tarifave/çmimeve për shkak të ndryshimeve në kuadrin ligjor për sektorin e energjisë elektrike (ligji Nr.43, datë 30.04.2015 “Për sektorin e energjisë elektrike”), të cilat filluan të bëhen efektive duke filluar nga data 1 Korrik 2016.

Periudha e parë rregullatore 01.01.2016 - 30.06.2016.

Gjatë periudhës së parë rregullatore veprimtaria e shoqërisë KESH sh.a është bazuar në parashikimet e neneve 109, pika 5 dhe 110, pika 2 e ligjit 43/2015, pra ka vijuar të ushtrojë veprimtarinë e prodhimit, tregtimit dhe furnizimit, përkatësisht në funksionin e Prodhuesit Publik, Furnizuesit Publik me Shumicë dhe Furnizuesit të Alternativës së Fundit, duke përmblusur njëkohësisht detyrimet përkundrejt shoqërisë OST sh.a për energjinë elektrike për mbulimin e humbjeve në sistemin e transmetimit dhe sigurimin e shërbimeve ndihmëse dhe të balancimit të sistemit elektroenergetik.

Bordi i ERE-s me vendimet Nr. 156, datë 24.12.2015 “Mbi lënien në fuqi të vendimeve nr. 139, nr.140, nr.141, nr.145, nr.147, nr.148 datë 26.12.2014 dhe të vendimit nr. 27 datë 16.02.2015 për periudhën 1 Janar 2016 – 30 Qershor 2016, për përcaktimin e tarifave dhe çmimeve të energjisë elektrike të miratuara me vendimet në fjalë” dhe nr. 13, datë 16.02.2016 “Mbi tarifën fikse të energjisë elektrike që do t’u paguhet prodhuesve të energjisë elektrike nga hidrocentralet për vitin 2016” vendosi që për 6 mujorin e parë të vitit 2016 të lërë në fuqi tarifat e mëposhtme:

-Tarifa e Prodhimit: 1.45 lekë/kWh.

-Tarifa e shërbimeve ndihmëse – 158 lekë/MWh

-Tarifa e Furnizuesit Publik me Shumicë: 3 lekë/kWh.

-Çmimi Unik i Shitjes nga ana e Prodhuesve Privatë dhe Koncesion: 7.448 lekë/kWh.

Periudha e dytë rregullatore 01.07.2016 – 31.12.2016.

Vendimi i Këshillit të Ministrave Nr. 244, date 30.03.2016 “Për miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë veprimtarinë e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike”, akt nënligjor i cili shërben dhe si model i përkohshëm i tregut shqiptar të energjisë elektrike, bëri një përcaktim të qartë të funksioneve duke orientuar veprimtarinë e shoqërisë në sektorin e energjisë elektrike, marrëdhëniet e saj me partnerët,



riorganizimin e strukturës së saj të brendshme si dhe i dha mundësi shoqërisë KESH sh.a të bënte parashikime më të sakta të treguesve të saj në funksion të veprimtarisë së prodhimit të energjisë elektrike për 6 mujorin e dytë të vitit 2016 dhe për periudhën në vazhdim.

Megjithëse kuadri rregullator në zbatim të Ligjit 43/2015 dhe VKM 244/2016 nuk ishte i plotë dhe ishte në proces konsultimesh, shoqëria KESH sh.a referuar dhe kërkesës së ERE, paraqiti pranë kësaj të fundit aplikimin për tarifën e prodhimit dhe tregtimit të energjisë elektrike për periudhën 1 Korrik-31 Dhjetor 2016.

Ndonëse propozimi për tarifën e prodhimit dhe tregtimit të energjisë elektrike nga KESH sh.a për periudhën 1 Korrik 2016 – 31 Dhjetor 2016 bazohej në parashikimet ligjore dhe nënligjore në fuqi, si edhe përlllogaritja e saj u krye në frymën e reformave të ndërmarra nga Qeveria Shqiptare me vendimin Nr. 171, datë 25.02.2015 “Për miratimin e planit të rimëkëmbjes financiare të sektorit të energjisë elektrike”, Bordi i ERE me vendimin Nr. 111, datë 01.07.2016, vendosi që për periudhën 1 Korrik – 31 Dhjetor 2016 të lërë në fuqi tarifat e miratuara me Vendimin e Bordit të ERE-s Nr. 156, datë 24.12.2015 dhe më konkretisht Vendimin Nr. 139, datë 26.12.2014 “Për përcaktimin e tarifës së prodhimit të energjisë elektrike për vitin 2015” dhe Nr.141, datë 26.12.2014 “Për përcaktimin e tarifës për shërbimet ndihmëse të KESH sh.a për vitin 2015”.

Gjithashtu Bordi i ERE-s me Vendimin Nr. 102, datë 23.06.2016 “Për miratimin e kërkesës së shoqërisë OST SHA lidhur me mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit, shërbimet ndihmëse dhe disbalancat” ka përcaktuar çmimin me të cilin KESH sh.a do ti shesë OST sh.a energjinë elektrike për mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit për muajin Korrik dhe me vendimin e Bordit të ERE Nr.137, datë 15.08.2016 “Mbi kërkesën e OST SHA lidhur me mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit për periudhën e mbetur të vitit 2016” ka përcaktuar çmimin më të cilin KESH sh.a do ti shesë OST sh.a energjinë elektrike për mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit për periudhën 1 Gusht- 31 Dhjetor 2016.

-Tarifa e prodhimit të energjisë elektrike – 1.45 Lekë/kWh (kjo tarifë përbën edhe çmimin e shitjes së energjisë për mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit për periudhën Gusht-Dhjetor 2016 vendimi i ERE Nr.137, datë 15.08.2016);

-Tarifa e shërbimeve ndihmëse - 158 Lekë/MWh;

-Çmimi i shitjes së energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit për muajin Korrik 2016 ishte “Çmimi mesatar i bursës hungareze HUPLEX për energjinë elektrike të lëvruar nga KESH sh.a për qëllime të mbulimit të humbjeve teknike në rrjetin e transmetimit siç publikohet në website-in e kësaj burse (www.huplex.hu)”, miratuar me vendimin e Bordit të ERE Nr.102, datë 23.06.2016 ;

-Për TEC Vlorën ERE nuk miratoi tarifë për vitin 2016.

Gjatë vitit 2016 u nënshkrua marrëveshja me BERZH për rifinancimin e borxhit afatshkurtër të Shoqërisë (në kuadër të projektit “Shqipëria: Plani i ristrukturimit të KESH”), borxh i cili është gjeneruar gjatë periudhave të mëparshme si rrjedhojë e mospagesave të detyrimeve të prapambetura për energjinë elektrike nga OSHEE (ish CEZ Shpërndarje). Pjesë e kushteve për bërjen efektive të kësaj marrëveshje kredie janë një sërë masash për Drejtimin e Shoqërisë (Corporate Governance), hartimin e Planit të Masave Social – Mjedisore, dhe të tjera kushte që synojnë sjelljen e shoqërisë në nivelet bashkëkohore të organizimit dhe operimit në një treg konkurrues. Përbushja e këtyre detyrimeve mundësohet nëpërmjet zbatimit të reformave në sektorin e energjisë elektrike, çka do të përbëjnë një nga dimensionet kryesore të veprimtarisë së



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Shoqërisë në vitin në vijim dhe synojnë intensifikimin e komunikimit me MEI, ERE dhe pjesëmarrës të tjerë të sektorit.

Prodhimi i energjisë elektrike.

Tabela Shfrytëzimi i Burimeve

Prurjet dhe Prodhimi		2016	2015	2014	2013	Mesatarja Sh. vjetare
Prurjet ne Fierze (m3/sec)		228	176	143	241	178
<i>Krahasuar me mesataren shumëvjeçare (%)</i>		<i>128.1%</i>	<i>100.6%</i>	<i>82%</i>	<i>135.4%</i>	
Prodhimi i Kaskades (GWh)		5,110.8	4,496	3,414	5,815	3,851
<i>Krahasuar me mesataren shumëvjeçare (%)</i>		<i>132.7%</i>	<i>116.7%</i>	<i>88.7%</i>	<i>151.0%</i>	
Eficienca ne Gjenerim		2016	2015	2014	2013	Mesatarja Sh. vjetare
Konsumi i ujit për Prodhim (m3/kWh)		3.61	3.66	3.79	3.73	3.87
HEC Fierza	Niveli mesatar i shfrytezimit	290.54	288.68	284.80	286.38	280.05
	<i>Ngarkesa Mesatare e Agregateve (%)</i>	<i>91.0%</i>	<i>90.0%</i>	<i>90.0%</i>	<i>89.0%</i>	<i>80.0%</i>
Konsumi i ujit për Prodhim (m3/kWh)		4.14	4.15	4.16	4.19	4.22
HEC Koman	Niveli mesatar i shfrytezimit	173.27	173.16	173.04	172.89	171.62
	<i>Ngarkesa Mesatare e Agregateve (%)</i>	<i>85.0%</i>	<i>82.0%</i>	<i>78.0%</i>	<i>75.0%</i>	<i>76.0%</i>
Konsumi i ujit për Prodhim (m3/kWh)		8.45	8.51	8.48	8.48	8.41
HEC Vau Dejes	Niveli mesatar i shfrytezimit	74.32	74.04	74.24	74.25	74.02
	<i>Ngarkesa Mesatare e Agregateve (%)</i>	<i>82.0%</i>	<i>84.0%</i>	<i>84.6%</i>	<i>85.0%</i>	<i>85.0%</i>

Për vitet 2013-2016, pas futjes në shfrytëzim të HEC Ashta, treguesi i konsumi i ujit për prodhim energjie në HEC Vau Dejës është përkeqësuar për shkak të regjimit të punës që mban HEC Ashta.

Tabela Pasqyra e Të Ardhurave dhe Shpenzimeve 2016



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

(Shumatjaneteshprehura ne mijelekë)	Programi i Ndryshuar 2016 (Korrik 2016)	Realizimi 2016	I Pritshmi 2016 - Programi 2016 (mijëlekë)	I Pritshmi 2016 - Programi 2016 (%)
Operacionet e vijueshem				
Teardhura	14,747,118	16,521,118	1,769,895	12%
Teardhuratetjera	2,288	752,774	950,284	41533%
Shuma e tëArdhurave Operative	14,749,406	17,273,892	2,720,179	18%
Materialeteparadhetekonsumueshme	(179,443)	(120,392)	60,561	-34%
BlerjeEnergjie	(8,030,764)	(8,279,508)	(248,744)	3%
Shpenzimepersoneli	(995,228)	(1,040,654)	(45,425)	5%
Shpenzimezhvlerësimidheamortizimi	(2,452,011)	(2,446,125)	(368,008)	15%
Humbjengazhvlerësimi i llogarivetëarkëtueshme				
Humbjengazhvlerësimi i aktiveveafatgjatamateriale				
Shpenzimetetjera	(978,664)	(1,742,086)	(80,919)	8%
Shuma e Shpenzime Operative	(12,636,110)	(13,628,765)	(682,535)	5%
Fitimioperativ	2,113,296	3,645,127	2,037,644	96%
Teardhurafinanciare	279,635	439,301	352,964	126%
Shpenzimefinanciare	(2,230,102)	(2,297,612)	37,350	-2%
<i>Fitim/humbjengashkëmbimetvalutore</i>				
Shpenzimefinanciarneto	(1,950,467)	(1,858,311)	390,314	-20%
Fitimiparatatimit	162,829	1,786,815	2,427,958	1491%
Kreditim i tatimitmbifitimin				
Shpenzimetatimitimi	(24,424)	(755,011)	(851,647)	3487%
Fitimineto i periudhesngaoperacionet e vijueshem	138,405	1,159,337	1,576,311	1139%

Zërat kryesorë e të ardhurave dhe shpenzimeve përshkruhen më poshtë:

Të ardhurat nga shitja e energjisë elektrike, të ardhura të tjera dhe ato financiare janë 17,713,193 mijë lekë dhe përfshijnë:

Të ardhurat nga shitja e energjisë elektrike dhe shërbime ndihmëse janë 16,521,118 mijë lekë:

Të ardhurat nga shitja e energjisë elektrike për konsumatorët fundorë të FSHU/OSHEE për vitin 2016 janë përkatësisht 9,727,502 mijë lekë (me çmim shitje prej 3.00 lekë/kWh për 6-mujorin e I-rë dhe 1.45 lekë/kWh për 6-mujorin e II-të të vitit). Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 ka një rritje prej 265,082 mijë lekë ose rreth 3% si rezultat i sasisë së rritur të energjisë elektrike për konsumatorët fundorë (4,267 GWh fakti nga 4,083 GWh plani).

Të ardhurat nga shitja e energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve në rrjetin e shpërndarjes janë 2,588,596 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 ka një rritje prej 95,958 mijë lekë ose rreth 4% si rezultat i sasisë së rritur të energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve në rrjetin e shpërndarjes (644 GWh fakti nga 625 GWh plani).

Të ardhurat nga shitja e energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit janë 319,624 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 ka një rritje prej 94,267 mijë lekë ose rreth 42% si rezultat i sasisë së rritur të energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit, e cila nuk ishte parashikuar për t'u mbuluar në 6-mujorin e II-të të vitit (190 GWh fakti nga 120 GWh plani).

Të ardhurat nga shitja e energjisë elektrike nga shitja e energjisë në tregun e parregulluar janë 3,496,560 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 ka një rritje prej 1,050,943



mijë lekë ose rreth 43% si rezultat i sasisë së rritur të energjisë elektrike në tregun e parregulluar (1,021 GWh fakti nga 770 GWh plani).

Të ardhurat nga shitja e energjisë elektrike për mbulimin e disbalancave dhe shërbimeve ndihmëse janë 385,031 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 (121,086 mijë lekë) ka një rritje prej 263,945 mijë lekë ose rreth 2 herë më shumë si rezultat i sasisë së rritur të energjisë elektrike për mbulimin e disbalancave.

Të tjera në shumën prej 3,805 mijë lekë.

Të ardhura të tjera janë 752,774 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 (92,218 mijë lekë) ka një rritje prej 661 milionë lekësh, të cilat lidhen kryesisht me të ardhura që vijnë nga zbatimi i vendimeve të ERE-s Nr.143 dhe 144/2014, për rishikimin e çmimit të shitjes të energjisë elektrike nga HEC-et Private dhe me Koncesion për vitet 2013-2014, me një efekt pozitiv prej 666 milionë lekë.

Të ardhurat financiare janë 439,301 mijë lekë për vitin 2016, dhe përfshijnë të ardhurat e krijuara nga llogaritja e interesave të kredive afatgjata (305,728 mijë lekë) për OSHEE SHA, OST SHA, EPCG Mali i Zi, që kanë financuar asetet përkatëse, për të cilat KESH SHA ka qenë kredimarrës si ish shoqëri vertikalisht e integruar (KESH sh.a, Gjenerim, Transmetim dhe Shpërndarje), si dhe nga shkëmbimet valutore (133,573 mijë lekë).

Shpenzimet Operative dhe financiare janë rreth 15,511,397 mijë lekë dhe përfshijnë:

Materiale të para dhe të konsumueshme janë rreth 118,881 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 (179,443 mijë lekë) ka një ulje prej 60,561 mijë lekë ose rreth 34%.

Shpenzime për blerje energjie elektrike:

Shpenzime për blerje energjie elektrike në tregun e parregulluar për vitin 2016 janë 881,964 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 (727,916 mijë lekë) ka një rritje prej 154,048 mijë lekë ose rreth 21% si rezultat i rritjes së sasisë së tregtuar me qëllim optimizimi në 6-mujorin e II-të të vitit (40 GWh fakti nga 8 GWh plani).

Shpenzime për blerje energjie elektrike nga HEC-et Private dhe me Koncesion, HEC Lanabregas dhe HEC Ashta janë 7,261,094 mijë lekë.

Shpenzime për blerje energjie elektrike për mbulimin e disbalancave janë 136,450 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 (41,712 mijë lekë) kemi një rritje prej 94,738 mijë lekë ose rreth 2 herë më shumë si rezultat i sasisë së rritur të energjisë elektrike për mbulimin e disbalancave.

Shpenzimet e përgjithshme të personelit janë 1,040,654 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 (995,228 mijë lekë) ka një rritje prej 45,425 mijë lekë ose rreth 5%.

Në këtë rritje ka influencuar indeksimi i pagave të punonjësve si dhe pagesa të kryera për dëmshpërblimin e punonjësve të shoqërisë KESH Security, shoqëri në likuidim.

Shpenzimet e zhvlerësimit dhe amortizimit janë rreth 2,820,019 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016, (2,452,011 mijë lekë) ka një rritje prej 368,008 mijë lekë ose rreth 15%.

Shpenzimet e tjera në vlerën 1,059,583 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016 (978,664 mijë lekë) kemi një rritje prej 80,919 mijë lekë ose rreth 8%.

Ndryshimi ka ardhur si rezultat i diferencave negative nga azhurnimi i huave të shoqërisë në paraqitjen e fair value, ndryshimin e kursit të fundit të periudhës ushtrimore.

Shpenzimet financiare janë rreth 2,192,752 mijë lekë. Krahasuar me planin e ndryshuar të vitit 2016, (2,230,102 mijë lekë) kemi një ulje prej 37,350 mijë lekë ose rreth 2%.



Fitimi i shoqërisë për vitin 2016 pas tatimit mbi fitimin si dhe duke shtuar të ardhurat gjithëpërfshirëse prej 20,335,000 lekë, është në vlerën 1,179,672 mijë lekë.

Periudha 2017

Për vitin 2017 miratimi i programit ekonomiko-financiar i Shoqërisë “KESH” Sha, Tiranë, është bërë me aktet e mëposhtme:

- Vendimi i Këshillit Mbikëqyrës nr. 15, datë 23.12.2016, bazuar në ligjin Nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, udhëzimin nr. 394 datë 28.08.2014 “Mbi Programet e Zhvillimit Ekonomik të Shoqërive Tregtare me Kapital tërësisht Shtetëror”.
- Shkresën nr. 493/1, datë 27.01.2017 të administratorit të KESH SHA, drejtuar për miratim Ministrisë së Energjisë dhe Industrisë, programin ekonomiko-financiar të shoqërisë.
- Miratimi nga Ministri i MEI-it, me shkresën nr. 578/1 prot, datë 02.02.2017.

Periudha e parë e vitit 2017 (Janar- Qershor) u karakterizua nga një mungesë e theksuar e reshjeve, e cila solli përkeqësim të treguesve hidroenergjetike të kaskades së Drinit. Në ndryshim nga e njëjta periudhë e viteve të kaluara kur situata hidrike ka qenë mjaft e favorshme dhe e ka lejuar KESH sh.a, që të plotësojë detyrimet kontraktuale ndaj shoqërive OST SHA dhe OSHEE SHA/FSHU si dhe të shesë/eksportojë energji elektrike në tregun e lirë, rezulton se:

Prurjet në liqenin e Fierzës për 6-mujorin e parë të vitit 2017 ishin rreth 146 m³ /sek ose 40% më të ulëta se prurjet mesatare shumëvjeçare ose 50 % më të ulëta se sa prurjet mesatare për të njëjtin periudhë të vitit 2016.

Rezerva energjetike në rezervuarin e Fierzës në fund të muajit Qershor 2017 paraqitet me një deficit prej rreth 700 GWh krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2016. Përveç thatësirës, faktor tjetër që ndikoi në uljen e rezervës energjetike të Kaskadës së lumit Drin ishte edhe mosplotësimi nga ana e shoqërisë OSHEE SHA i detyrimit ligjor për të blerë energji elektrike në tregun e parregulluar për plotësimin e nevojave të klientëve fundorë përtej sasisë që KESH SHA mund ti lëvronte kësaj shoqërie për furnizimin e klientëve fundorë si dhe për mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit për periudhën Prill-Qershor 2017.

KESH SHA ka njoftuar në mënyrë të vazhdueshme MEI, OSHEE, OST dhe ERE lidhur me këtë situatë të pritshme hidrologjike, menaxhimi i kërkesës në vend nga ana e OSHEE, OST dhe ERE, u mbështet kryesisht në prodhimin vendas duke u shoqëruar me import të moderuar, i cili shënoi nivelin zero MWh gjatë muajit Qershor. Përdorimi i energjisë së importit në kushtet kur çmimet e blerjes ishin të ulëta dhe ruajtja e rezervës energjetike për periudhën e mëpasshme kur çmimet e importit rriten do të ishte zgjidhja më efiçente. Pas disa paralajmërimeve të KESH mbi mënyrën e planifikimit dhe menaxhimit të kërkesës nga ana e OSHEE, vetëm në muajin Qershor OST SHA në kapacitetin e operatorit që ka përgjegjësinë e vlerësimit të sigurisë së furnizimit të konsumatorëve të vendit dhe të sigurisë së sistemit, i drejtohet me një letër OSHEE, ERE-s dhe MEI-t, me anë të së cilës adreson nevojën për rritjen e importit të energjisë elektrike nga ana e OSHEE në kushtet të përkeqësuar hidrologjike.

Si rrjedhojë e situatës hidrike dhe zhvillimeve të mësipërme, treguesit hidroenergjetikë të 6-mujorit të parë të vitit 2017 rezultojnë nën mesataren shumëvjeçare dhe ku situata hidrike për periudhën në vijim parashikohet të jetë e pandryshueshme. KESH sh.a është i detyruar të reduktojë sasinë e energjisë elektrike për lëvrim tek OSHEE me qëllim ruajtjen e një regjimi



racional shfrytëzimi të kapaciteteve gjeneruese në funksion të plotësimit të detyrimeve përkundrejt OST SHA dhe ruajtjes së sigurisë së sistemit elektroenergjetik.

Treguesit Tekniko-Financiar për 6 mujorin e parë të vitit 2017

Gjatë 6-mujorit të parë të vitit 2017, shoqëria KESH sh.a në funksionin e prodhuesit të energjisë elektrike ka furnizuar OSHEE sh.a/FSHU për sasinë e energjisë elektrike të përcaktuar në kontratën e rregulluar ndërmjet palëve, të miratuar nga ERE me Vendimin Nr. 62, datë 11.05.2017 për periudhën 01.01.2017-31.12.2017, bazuar në regjimin racional të shfrytëzimit të kapaciteteve gjeneruese dhe nivelit historik mesatar vjetor të prodhimit.

Gjithashtu për qëllime të prokurimit të humbjeve në rrjetin e transmetimit të energjisë elektrike, OST sh.a ka vijuar të sigurojë humbjet nga KESH SHA në përputhje me përcaktimet e Kontratës për shit-blerjen e energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve teknike në sistemin e transmetimit, miratuar me Vendimin Nr. 78, datë 07.06.2016 të Bordit të ERE deri në afatin e parashikuar në pikën 1 të këtij vendimi për shtyrjen deri në 31.12.2017 të fuqisë juridike të Vendimit Nr. 190 datë 22.12.2016, të Bordit të ERE për lënien në fuqi të tarifave dhe çmimeve të përkohshme të energjisë elektrike të miratuara.

Prodhimi neto për 6-mujorin e parë vitin 2017 ka rezultuar në sasinë prej 2,030,103 MWh. Ky prodhim u kushtëzua nga mosplotësimi nga ana e shoqërisë OSHEE SHA i detyrimit ligjor për të blerë energji elektrike në tregun e parregulluar për plotësimin e nevojave të klientëve fundorë përtej sasisë që KESH SHA mund t'i lëvronte kësaj shoqërie për furnizimin e klientëve fundorë si dhe për mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit për periudhën Janar-Qershor 2017, duke ndikuar drejtpërdrejtë në uljen e rezervës hidrike. Tabela më poshtë paraqet një përmbledhje të këtyre treguesve:



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Treguesit në MWh	6-M i I-rë 2017 (Fakt)	6-M i I-rë 2017 (Plan)	6-M i I-rë 2017 (Fakt- Plan) (Sasi)	6-M i I-rë 2017 (Fakt- Plan) (%)
Sasia kontraktuale sipas shifrës së vendosur nga ERE Me vendimin nr. 62/2017	2,176,797	1,998,021	178,776	8.95%
Prodhim neto KESH	2,030,103	1,998,021	32,082	1.61%
Shkëmbimi KESH / Marrje	41,780	-	41,780	100%
Blerje energjie për optimizim	33,570	-	33,570	100%
Blerje nga OST disbalanca pozitive	164,360	-	164,360	100%
Total energji për tregtim nga KESH + shkëmbim	2,269,813	1,998,021	271,792	13.60%
Shitje OSHEE Klientë Tariforë - Faktik / Programim	(1,980,000)	(1,998,021)	(18,021)	-0.90%
Shitje OST Humbje	(81,387)	-	81,387	100%
Shkëmbimi KESH / Dhënie	(38,739)	-	38,739	100%
Shitje energjie për optimizim	(34,020)	-	34,020	100%
Shitje OST disbalanca negative	(46,469)	-	46,469	100%
Total energji e tregtuar nga KESH + shkëmbim	(2,180,615)	(1,998,021)	182,594	9.14%
Balanca energjitike e parakorduar dhe e pafaturuar nga KESH	89,198	0	89,198	100%
Energji për t'u kompensuar financiarisht për OSHEE	196,797	0	196,797	100%

Gjithashtu gjatë 6-mujorit të parë të vitit 2017 janë realizuar dhe shkëmbimet e energjisë në marrje në sasinë prej 41,780 MWh, energji e blerë për optimizim në sasinë prej 33,750 MWh, si dhe blerje energjie nga disbalancat e shkaktuara në rrjetin e transmetimit prej 164,360 MWh, të cilat nuk kanë qenë të programuara në Programin Ekonomiko-Financiar të vitit 2017.

Energjia elektrike për tregtim nga KESH SHA ka rezultuar në sasinë prej 2,269,813 MWh. Nga kjo sasi, energjia e shitur OSHEE për klientët tariforë sipas programeve të përcaktuara rezulton në sasinë prej 1,980,000 MWh, ose 1% më pak. Krahasuar me planin për të njëjtën periudhë kemi një ulje prej 1%.

Gjithashtu gjatë 6-mujorit të parë të vitit 2017 janë realizuar shitjet e energjisë për mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit në sasinë prej 81,387 MWh, shkëmbimet e energjisë në dhënie prej 38,739 MWh, shitje energjie për optimizim prej 34,020 MWh, si dhe shitje energjie për disbalancat e shkaktuara në rrjetin e transmetimit prej 46,469 MWh, të cilat nuk kanë qenë të programuara në Programin Ekonomiko-Financiar të vitit 2017.

Nga llogaritjet dhe faturimet e disbalancave pozitive dhe negative nga ana e operatorit të tregut (aktualisht OST SHA), rezulton një sasi energjie prej 89,199 MWh, e cila nuk gjen pasqyrim në bilancin energjetik të KESH SHA. Për këtë situatë, e cila vjen në vazhdimësi të 6-mujorit të dytë të vitit 2016, KESH do të marrë masat për adresimin pranë ERE-s sipas rregullave dhe procedurave të ERE-s.

Me anë të Vendimit Nr. 62, datë 11.05.2017, ERE vendosi që sasia e energjisë elektrike që KESH sh.a parashikohet të prodhojë (bazuar në regjimin racional i shfrytëzimit të kapaciteteve gjeneruese, si dhe niveli historik mesatar vjetor për një periudhë 25 vjeçare (1991-2016), të



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

prodhimit të KESH sh.a prej kaskadës së lumit Drin) është 4.200 GWh, nga ku sasia 3.950 GWh duhet të programohet nga KESH sh.a për OSHEE sh.a/FSHU. Ky vendim i marrë jo në kohën e duhur, duke mos marrë parasysh informacionin e KESH mbi pritshmërinë e situatës hidrike për 2017 dhe prodhimin e sforcuar faktik të periudhës Janar-Prill 2017, ekspozon shoqërinë KESH SHA ndaj kostove të paparashikuara jo vetëm në Programin ekonomik – financiar, por edhe në çmimin e shitjes së energjisë elektrike të miratuar prej ERE-s për 2017 (Vendimi i ERE Nr. 52/2017); KESH SHA detyrohet të kompensojë financiarisht për sasinë e energjisë elektrike të mosfurnizuar për OSHEE SHA prej 196,797 MWh.

Treguesit e prodhimit dhe tregtimit të energjisë elektrike, tarifat e shitjes dhe shërbimeve të energjisë elektrike të zbatueshme për 6-mujorin e parë të vitit 2017, si dhe zërat e tjerë të veprimtarisë së shoqërisë, pasqyrohen në zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve të realizuara për këtë periudhë. Pasqyra përmbledhëse e të ardhurave dhe shpenzimeve më poshtë është një evidencë e qartë se si ndikohet ecuria e veprimtarisë së shoqërisë nga:

-kushtet hidrike dhe dinamika që përcakton ndryshimet në parashikimin e prodhimit;

-çmimi i shitjes së energjisë elektrike e shërbimeve të energjisë elektrike;

-kërkesa e OSHEE;

-detyrimet që i rrjedhin shoqërisë KESH SHA në funksionin e prodhuesit të energjisë elektrike.

Krahasuar me programin ekonomik – financiar të miratuar për vitin 2017 (për 6-mujorin e parë), ndryshimet kryesore përshkruhen në zërat e të ardhurave dhe shpenzimeve si më poshtë:

Te ardhura nga aktiviteti operativ dhe financiar

Shumat janë në mijë leke	6 Mujori i I i 2017 Fakt	6 Mujori i I i 2017 Plan	6 Mujori I 2017 Diferenca	6 mujori I (Fakt-Plan) (%)
Te ardhura nga shitja e energjië	3,638,042	5,641,347	-2,003,305	-35.50%
Shitjet e energjië për klientet tarifore të OSHEE	2,871,000	5,594,460	-2,723,460	-46.60%
Shitjet e energjië për humbjet e transmetimit	118,011	0	128,011	100.00%
Shitjet e energjië për eksport dhe optimizim	223,899	0	223,859	100.00%
Shitjet e energjië për mbulimin e disbalancave	378,691	0	378,891	100.00%
Te ardhura të tjera (shërbime ndihmese për OST)	46,481	46,867	-406	-0.80%
Te ardhura të tjera	295,861	158	295,703	100.00%
Te ardhura financiare	54,533	139,847	-85,314	30.27%
Total energji për tregtim nga KESH + shkëmbim	3,988,476	5,781,332	-1,782,716	-31

Shpenzimet nga aktiviteti operativ dhe financiar

Materiale të para dhe të konsumueshme	-84,718	-146,061	61,343	42.00%
Blerje energjië	-1,293,390	0	-1,293,390	100.00%
Blerje energjië elektrike për optimizim (import dhe tregu vënda)	-167,860	0	-887,207	100.00%
Kompensimi financiar për OSHEE për sasinë e munguar	(887,207)	-	-238,322	100.00%
Blerje energjië për mbulimin e disbalancave	(238,322)	-	76,583	13.60%
Shpenzime personeli	(483,717)	(560,300)	76,583	13.60%
Shpenzime zhvlerësimi dhe amortizimi	(1,250,546)	(1,302,542)	51,997	4.00%
Shpenzime të tjera	-341,309	-527,763	186,455	35.00%
Shpenzime financiare	(863,296)	(1,164,218)	300,922	26.00%
Totali i shpenzimeve	-4,316,976	-3,700,884	-616,090	220.00%
Fitimi i periudhës	-328,500	2,080,448	-2,398,806	-118%



Bazuar në të dhënat operative, rezultati financiar për 6-mujorin e I-rë të 2017 rezulton 2,398 milion lekë më i ulët se sa ai i planifikuar. Faktorët kryesorë lidhen me:

-rënia e të ardhurave nga shitja e energjisë elektrike për klientët tariforë të OSHEE, si rezultat i zbatimit të vendimeve Nr. 190, datë 22.12.2016 dhe Nr. Nr. 52, datë 06.04.2017, të Bordit të ERE-s mbi lënien në fuqi deri në 31.12.2017 të tarifës të prodhimit të energjisë elektrike (në 1.45 lekë/kWh nga 2.80 lekë/kWh e aprovuar në PEF 2017);

-llogaritja e kompensimit financiar për OSHEE-në për sasinë e energjisë jo të furnizuar në kuadër të përmbushjes së detyrimit publik prej 887 milionë lekë.

Pritshmëria për treguesit tekniko financiarë është drejt përkeqësimit për shkak se gjatë 6-mujorit të dytë pritet të ulët ndjeshëm sasia e energjisë për t'u lëvruar OSHEE-së, duke thelluar hendekun ndërmjet planit dhe realizimit për vitin.

Situata Financiare e shoqërisë

Situata financiare e shoqërisë nuk ka pasur ndryshime thelbësore në krahasim me periudhën e mëparshme. Problematikat kryesore janë llogaritë e arkëtueshme me OSHEE SHA dhe OST SHA, për shlyerjen e detyrimeve të prapambetura. Për periudhën Janar-Mars 2017, OSHEE ka shlyer 100% të detyrimeve financiare dhe OST rreth 16.4% të detyrimeve financiare.

**5. Mbi zbatimimin e strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi.****Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:****1. Titulli i Gjetjes:** Shpërblimi i paguar për punonjësit.

Situata: Këshilli Mbikëqyrës me Vendimin nr. 14, datë 20.12.2016, ka miratuar dhënien e shpërblimit financiar (paga 13) për punonjësit e Shoqërisë “KESH” SHA, pa marrë më parë miratimin e Ministrit, në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve”, neni 6, pika 1.

Kriteri: Ligji nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve”, neni 6, pika 1, ku përcaktohet:

*Organet kolegjiale drejtuese të njësive të fondeve speciale, të institucioneve publike, të ndërmarrjeve shtetërore dhe të shoqërive tregtare, me kapital mbi 50 % shtetëror, miratojnë:
b) masën e shpërblimit të punës, por jo më shumë se një pagë mujore në vit, pas daljes së rezultatit financiar vjetor*

Ndikimi: Ska efekt financiar (parashikohet në Kodin e Punës).

Shkaku: Papërgjegjshmëri e drejtuesve të shoqërisë.

Rëndësia: I mesëm.

Rekomandime: Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të merren masa që shpërblimet për punonjësit në fund të vitit, të jepen pas daljes dhe miratimit të rezultatit ekonomiko-financiar të shoqërisë nga Aksioneri i vetëm, Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë.

2. Titulli i Gjetjes: Rregullore për marrjen në punë.

Situata: Shoqëria “KESH” SHA, nuk ka zbatuar shkronjën “b” të nenit 1 të Ligjit nr. 7598, datë 01.09.1992 “Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë dhe VKM nr. 392, datë 12.08.1999 “Për administrimin e fondit të veçantë monetar, të krijuar sipas Ligjit nr. 7598, datë 01.09.1992 “Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë”, për të derdhur për llogari të Institutit të Integritetit të ish-të përndjekurve politikë vlerën 5.79 milion lekë, që i përket 1% të fondit të pagave për vitin 2016.

Kriteri: Ligji nr. 7598, datë 01.09.1992 “Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë”.

Ndikimi/efekti: Mos pagimi i 1% të fondit të pagave për të përndjekurit politikë.

Shkaku: Mungesa e vendimmarrjes nga drejtimi i shoqërisë.

Rëndësia: I mesëm

Rekomandime: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa për të derdhur për llogari të Institutit të Integritetit të ish-të Përndjekurve Politikë, shumën 1 % të fondit të pagave për vitin 2016, në zbatim të Ligjit nr. 7598, datë 01.09.1992 “Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë” dhe VKM nr. 392, datë 12.08.1999 “Për administrimin e fondit të veçantë monetar”.

Nga auditimi u konstatua se:

KESH Sha operon si shoqëri anonime me kapital tërësisht shtetëror në bazë të aktit të themelimit datë 17.10.1995 dhe të Urdhrit të Ministrit të Financave nr. 74, datë 02.11.1995 dhe është



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

regjistruar në regjistrin tregtar me Vendimin e Gjykatës së Tiranës nr. 12728, datë 06.11.1995 në përputhje me Ligjin nr. 7638, datë 19.11.1992 “Për shoqëritë tregtare” dhe vepron në bazë të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”.

Për periudhën objekt auditimi, marrëdhëniet e punës janë të rregulluara me kontratën kolektive nr. 3197 prot., datë 05.04.2016 midis KESH Sha të përfaqësuar nga Administratori A.H dhe Federatës Sindikale të Punonjësve të Industrisë së Shqipërisë (FSPIH) të përfaqësuar nga P.D dhe Federatës Sindikale të Punonjësve të Industrisë së Shqipërisë të përfaqësuar nga T.K për një periudhë tre vjeçare.

Struktura e KESH Sha, është miratuar me Vendimin e Këshillit Mbikqyrës nr.12, datë 20.12.2016 me një total prej 737 vetë. Kjo strukturë drejtohet nga Administratori, Auditi i Brendshëm 6 punonjës, Kabineti 8 punonjës. I organizuar në dy divizione (i Gjenerimit i përbërë nga 501 punonjës, dhe i Programimit e Menaxhimit Strategjik i përbërë nga 30 punonjës) si dhe nga 6 Departamente: Ekonomik i përberë nga 19 punonjës, Çështjeve Juridike përberë nga 16 punonjës, Investimeve i përberë nga 14 punonjës, Transaksioneve Energjitike nga 11 punonjës, Shërbimeve i përbërë nga 45 punonjës, si dhe nga Burimet njerëzore nga 7 punonjës. Brenda divizioneve ka departamenteve dhe konkretisht: Divizioni i gjenerimit në total 501 punonjës: Shfrytëzimit, mirëmbajtjes, sigurisë së digave, HEC Fierzë 155 punonjës, HEC Koman 148 punonjës, HEC Vau i Dejës & HEC Theth 154 punonjës; Divizioni i Programimit e Menaxhimit strategjik në total 30 Punonjës: Zhvillimit të Biznesit, Marrdhënieve Korporative dhe Automatizimit. Gjithashtu, janë dhe PIU Tec Vlora i përberë nga 3 punonjës, zyra për Mbikqyrjen e Ruajtjen dhe sigurisë Fizike të objekteve i përbërë nga 3 punonjës dhe PMU-Projekti i rehabilitimit dhe sigurisë së digave i përbërë nga 8 punonjës. Përveç kësaj strukture KESH sha ka varësi të saj dhe TEC Vlora sha i përbërë nga 62 punonjës.

Niveli i pagave për vitin 2016, është përcaktuar me vendimin e Këshillit Mbikqyrës nr.18, datë 12.11.2015, me klasat sipas kualifikimit dhe pozicioneve të punës. Edhe për shtesën mbi pagën për kualifikim dhe grada shkencore të punonjësve të KESH sha, Këshillit Mbikëqyrës ka nxjerrë vendimin nr. 56 datë, 29.08.2007 për miratimin e kategorive e gradave apo titujve shkencor, i cili zbatohet edhe në periudhën objekt auditimi me miratimet përkatëse rast pas rasti nga administratori, pas paraqitjes së kërkesës nga punëmarrësi. Shoqëria është bazuar në vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 18, datë 12.11.2015 “Për miratimin e shtesës mbi pagën për vjetërsi në punë të punonjësve të KESH sha”, të miratuar nga METE me nr. 9072 prot., datë 15.12.2015, dhe urdhrin e administratorit nr. 7, datë 18.01.2016 “Për zbatimin e vendimit nr.18, datë 12.11.2015 të Këshillit Mbikëqyrës”, ka përcaktuar pagën bazë për klasat e punonjësve për efekt kualifikimi, janë si vijon: Arsim i lartë 68,000 lekë, Arsim i mesëm 58,000 lekë, Arsim bazë 30,500 lekë.

Niveli i pagave për vitin 2017 është përcaktuar me vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr.13, datë 20.12.2016 “Për një ndryshim në vendimin e Këshillit Mbikqyrës nr.18, datë 12.11.2015 “Për klasifikimin e punonjësve të KESH SHA”, i cili është miratuar nga Ministri i Energjisë dhe Industrisë me shkresën nr.7542/1, datë 23.12.2016 dhe urdhrin e administratorit nr. 6, datë 24.01.2016 “Për zbatimin e vendimit nr.13, datë 20.12.2016 të Këshillit Mbikëqyrës”, efektet financiare i kanë filluar në 1 Janar 2017.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Tabela nr. 1 Të dhëna përmblledhëse për treguesit e punës për vitin 2016 dhe Janar-Qershor 2017
Në lekë

Nr	Emërtimi	Viti 2016		Viti 2017 Janar-Qershor	
		Programi	Fakti	Programi	Fakti
1	Numri mesatar i punonjësve (nr)	737	704	737	704
2	Paga mesatare (lekë)	59,950	59,296	66,923	64,155
3	Fondi i pagave (mijë lekë)	529,958	500,577	295,935	270,797

Burimi i të dhënave: KESH Sha

Sipas programit ekonomik për vitin 2016, numri mesatar i punonjësve ka qenë programuar 737 punonjës gjithsej, ndërsa sipas statistikave të punës rezulton se numri mesatar i të punësuarve në shoqëri ka qenë 704, pra 33 punonjës më pak. Fondi i pagave rezulton me një mosrealizim prej 29,381 lekë dhe paga mesatare e realizuar është 6,540 lekë më pak se ajo e programuar. Ndërsa për periudhën Janar-Qershor 2017, numri mesatar i punonjësve ka qenë programuar 737 punonjës gjithsej, ndërsa sipas statistikave të punës rezulton se numri mesatar i të punësuarve në shoqëri është 704, pra 33 punonjës më pak. Fondi i pagave rezulton me një mosrealizim prej 25,138 lekë dhe paga mesatare e realizuar është 2,768 lekë më pak se ajo e programuar.

Persa i perket periudhes objekt auditimi ne tabelen e mëposhtme pasqyrohen emërimet, largimet dhe lëvizjet e personelit :

Tabela nr. 2 Të dhëna përmblledhëse për treguesit e burimeve njerëzore për vitin 2016 dhe Janar-Qershor 2017

Nr	Emërtimi	Viti 2016	Janar –Qershor 2017
1	Janë larguar nga puna /Total	58	16
a.	Largim me kërkesën e punonjësit	14	6
b.	Largim për shkak të daljes në pension të punonjësit	15	7
c.	Largim për shkak ristrukturimi	17	-
d.	Largim për shkaqe të arsyeshme/zgjidhje e	4	-
e.	njëanëshme	6	2
f.	Largim për shkaqe të justifikuara/masë disiplinore	1	1
g.	Përfundim i kontratës me afat të caktuar	1	1
	Perfundim i kontrates së punës për shkak të vdekjes së punemarresit		
2	Janë punësuar	38	36
3	Lëvizje të brëndshme të personelit	69	35
4	Masa disiplinore/ Verejtje	24	-

Burimi i të dhënave: KESH Sha

-Nga kontrolli me zgjedhje i 25 dosjeve të punonjësve, rezulton se dokumentacioni në dosjen e personelit është i rregullt dhe i plotë, ku përmbahen si: karta e identitetit, çertifikat familjare, dëftesa/diploma e studimeve të kryera (fotokopje të noterizuara) dokumente shtesë për grada e tituj shkencorë, për kurset e trajnimit, gjuhët e huaja, dëshmi penaliteti, etj. Nuk ka mungesa të dokumentacionit në dosjet personelit, si dhe ato janë të inventarizuara në përmbajtjen e tyre bazuar në dipozitat ligjore për këtë qëllim.

-Nuk ka një rregullore të miratuar për mënyrën e rekrutimit të stafit. Nuk ka gjurmë për shpalljen e vendeve vakante dhe intervistimin ose testimin e kandidatëve, deri në përzgjedhjen e tyre. Përzgjedhja e punonjësve është bërë në përputhje me kriteret e vendosura për pozicionet, në



lidhje me nivelin arsimor, përvojën në punë, formimin bazë etj, por procedura e ndjekur gjatë kësaj përzgjedhje nuk është e qartë dhe transparente.

-Këshilli Mbikëqyrës me vendim nr. 14, datë 20.12.2016, ka miratuar dhënien e shpërblimit financiar (paga 13) për punonjësit e Shoqërisë “KESH” SHA në *kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve”*, neni 6, pika 1. Organet kolegjiale drejtuese të njësive të fondeve speciale, të institucioneve publike, të ndërmarrjeve shtetërore dhe të shoqërive tregtare, me kapital mbi 50 % shtetëror, miratojnë: b) masën e shpërblimit të punës, por jo më shumë se një pagë mujore në vit, pas daljes së rezultatit financiar vjetor. ***Ky shpërblim dhe mos miratimi ngarkon me përgjegjësi, Këshillin Mbikëqyrës të Shoqërisë dhe Administratorin e shoqërisë*** (sqaruar më hollësisht në aktverifikimin mbi veprimtarinë e këshillit mbikëqyrës dhe administratorit), ***si dhe drejtorin e departamentit të Menaxhimit të Burimeve Njerëzore dhe drejtorin e departamentit ekonomik***, pasi miratimi i programit të zhvillimit ekonomik nuk mund të konsiderohet miratim për pagën e 13, si dhe neni 37 i kontratës kolektive, në pikën 1 përcakton se: *“Në mbështetje të akteve ligjore dhe nënligjore dhe atyre të shoqërisë.”*, nuk përbëjnë detyrim të pagesës së pagës së 13.

Pra, koha e dhënies së këtij shpërblimi para daljes së rezultatit financiar, mos marrja e miratimit nga Ministri përkatës, si dhe mos marrja në konsideratë e kohës së punës për punonjësit që kanë punuar gjatë këtij viti kalendarik, por që janë larguar nga puna dhe nuk janë më pjesë e KESH sha në momentin e dhënies së këtij shpërblimi, bie ndesh me dy ligjet e cituara më sipër.

Në procedurën për mbledhjen e të dhënave për ditët e punës së kryer nga çdo punonjës hartohet listë prezencë dhe nënshkruhet nga drejtuesit përkatës të sektorëve, ku me pas hartohet borderoja mbi bazën e nivelit të pagës, vjetërisë në punë, ushqimit dhe titujve shkencor, raportet, kryen llogaritjet për tatimin mbi të ardhurat nga punësimi dhe kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore plotësohet listë-pagesa përkatëse dhe dërgohet në bankë për pagesë.

Janë kryer ndalesat për tatimin e të ardhurave personale nga punësimi sipas përcaktimeve në përputhje me Udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 5, datë 30.01.2006 “Për tatimin mbi të ardhurat”, i ndryshuar dhe janë paguar brenda datës 20 të muajit që pason muajin në të cilin është kryer pagesa.

-Me shkresën nr.9931, datë 13.12.2016, Administratori i KESH SHA i ka propozuar Ministrit të Energjisë dhe Industrisë, shpërblimin e anëtarëve të Këshillit Mbikëqyrës të KESH SHA në masën e pagës së Administratorit të Shoqërisë. Ministri i Energjisë dhe Industrisë me shkresën nr.7339/1, datë 20.12.2016 drejtuar KESH SHA, ka miratuar shpërblimin e 6 anëtarëve të Këshillit Mbikëqyrës në masën e pagës së Administratorit të KESH SHA. *Shpërblimi i 6 anëtarëve të Këshillit Mbikëqyrës në vlerën totale prej 1,252,611 lekë është shpenzim i paligjshëm për shoqërinë KESH SHA në kundërshtim me VKM nr.642 “Për Këshillat Mbikëqyrës të Shoqërive Anonime Shtetërore”, pika 6,7.*

Është përlllogaritur, ndalur dhe derdhur në organet tatimore kontributi i sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore mbi bazën e pagës minimale dhe maksimale si dhe përqindjeve përkatëse punëdhënës e punëmarrës sipas VKM nr. 1114, datë 30.7.2008 i ndryshuar “Për disa çështje në zbatim të ligjeve nr. 7703, datë 11.05.1993 “Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, nr. 9136, datë 11.09.2003 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, dhe nr. 7870, datë 13.10.1994 “Për sigurimet shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, si dhe Udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 26, datë 16.4.2009 “Për



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore” i ndryshuar. Afatet e deklarimit dhe pagesës së kontributeve janë në varësi të statusit të personit që detyrohet të paguajë kontributet dhe përcaktohen në nenet 10 dhe 11 të ligjit nr. 9136, datë 11.9.2003 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, i përcaktuar jo më vonë se data 20 e muajit pasardhës. Pagesa e tatimit mbi të ardhurat personale nga punësimi, si dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në zbatim të Udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 24, datë 02.09.2008 “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar.

Janë audituar listë-pagesat e muajve janar-dhjetor të vitit 2016, dhe list-pagesat e muajve Janar-Dhjetor 2017 nga të cilat rezulton se për punonjësit e dalë të papunë, si rezultat i zgjidhjes së kontratave të punës, është mbajtur kontributi i sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore, për pjesën e afateve të njoftimit dhe pagesën për pushimet e pakryera, por në pamundësi likuiditeti shpërblimit për vjetërsi në punë u janë kaluar për muajt në vazhdim në një bordero ekstra ku janë kryer ndalesat vetëm për tatimin mbi të ardhurat, sipas legjislacionit në fuqi sipas tabelës së mëposhtme:

Tabela nr.3 Të dhëna përmbledhëse për detyrimet nga marrëdhëniet e punës për vitin 2016 dhe Janar-Qershor 2017
Në lekë

Nr.	Emërtimi	Viti 2016	Janar-Qershor 2017
1	Fondi i pagave gjithsej	912.512	394.974
2	Detyrimi për tatimin mbi të ardhurat personale	79.992	36.300
3	Kontributi i sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	128.141	58.246

Si rezultat i largimeve nga puna pa shkaqe të arsyeshme, Shoqëria “KESH” SHA është penalizuar në vitin 2016, nga vendimet e gjykatave në 11 raste në vlerën e ekzekutuar prej 11,782,148 lekë, në 5 raste marrë nga përmbartimi me urdhër-ekzekutimi në vlerën 278,969 lekë dhe shpenzime gjyqësore në vlerën 257,600 lekë.

Në vitin 2017 për periudhën objekt auditimi, shoqëria “KESH” SHA është penalizuar nga vendimet e gjykatave në 5 raste në vlerën e ekzekutuar prej 4,904,320 lekë, në 5 raste marrë nga përmbartimi me urdhër-ekzekutimi në vlerën 150,068 lekë dhe shpenzime gjyqësore në vlerën 18,744 lekë

Në total për vitin 2016 dhe deri në mars 2017, shuma e kërkuar në proceset gjyqësore, së bashku me shpenzimet përmbartimore dhe gjyqësore është në vlerën **17,391,849 lekë**, vlerë e cila **përbën efekt negativ financiar** për Buxhetin e Shoqërisë “KESH” SHA. Pavarësisht ndjekjes në të gjitha shkallët e gjykimit dhe kontestimeve nga shoqëria të vendimeve të gjykatave, për dëmshpërblimet, si pasojë e zgjidhjes së marrëdhënieve të punës, konstatohet se vendimet janë në shumicën e rasteve në favor të punonjësve të larguar dhe në të ardhmen do të shkaktojnë rëndim të situatës financiare të shoqërisë, duke cënuar zhvillimin normal të aktivitetit ekonomiko-financiar.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Shoqëria “KESH” SHA, nuk ka zbatuar shkronjën “b” të nenit 1 të Ligjit nr. 7598, datë 01.09.1992 “Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë dhe VKM nr. 392, datë 12.08.1999 “Për administrimin e fondit të veçantë monetar, të krijuar sipas Ligjit nr. 7598, datë 01.09.1992 “Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë”, për të derdhur për llogari të Institutit të Integritetit të ish-të përndjekurve politikë vlerën 5.79 milion lekë, që i përket 1% të fondit të pagave për vitin 2016.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 3420/79, datë 14.12.2017, protokolluar në KLSH me nr. 689/6, datë 15.12.2017, nga Administratori i shoqërisë, në lidhje me rregulloren e rekrutimit të stafit, sqarojmë se observacioni juaj merret parasysh në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar të Auditimit.

**6. Auditim me zgjedhje sipas periudhave mbi rregullshmërinë e kryerjes së shpenzimeve me arkë dhe bankë (shpenzimet administrative, për automjetet, udhëtim e dita brenda dhe jashtë vendit sponsorizime, etj.)**

Titulli i gjetjes: Paga me para në dorë mbi limitin e lejuar.

Situata:

Për vitin 2016, janë kryer gjithsej 40 veprime në arkën LEK, 50 veprime në arkën EUR dhe 5 veprime në arkën USD, ndërsa për 3 mujorin e I të vitit 2017, janë kryer gjithsej 8 veprime në arkën LEK, 7 veprime në arkën EUR dhe 1 veprim në arkën USD, të gjitha këto mbi vlerën 1,000 lekë, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 64, e cila përcakton se: “64. Veprimet me para në dorë kryhen për transaksionet financiare në formën e paradhënies për udhëtime e dieta, gjithashtu edhe për arkëtimin e të ardhurave në vlera më të vogla se 1000 lekë”.

Kriteri: Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 64, ku përcaktohet:

64. Veprimet me para në dorë kryhen për transaksionet financiare në formën e paradhënies për udhëtime e dieta, gjithashtu edhe për arkëtimin e të ardhurave në vlera më të vogla se 1000 lekë

Ndikimi/efekti: Ska efekt financiar.

Shkaku: Papërgjegjshmëri e drejtuesve të shoqërisë.

Rëndësia: I mesëm

Rekomandime: Nga Administratori i Shoqërisë dhe Departamenti Ekonomik, të merren masa që veprimet me para në dorë të kryhen për transaksionet financiare në vlera më të vogla se 1000 lekë, në përputhje me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011.

6.1. Banka***Nga auditimi u konstatua se:***

Shoqëria KESH SHA, për veprimet e saj ka të hapura llogari bankarë të ndryshme (në LEK dhe valuta të tjera), në 11 banka të ndryshme, gjendja e të cilave në total e konvertuar me kursin e datës 31.12.2016, është në vlerën 804,840,314.34 lekë.

Për veprimet në bankë operohet me dy firma, ajo e nëpunësit autorizues që është Administratori i shoqërisë dhe ajo e nëpunësit zbatues që Drejtori i Departamentit ekonomik. Nga veprimet e audituara, konstatohet se janë të shoqëruara me dokumentacionin vërtetues e provues (si kontratë, akt kolaudime etj.).

Në lidhje me pagesat e kryera, u konstatua se:

-Në një rast, me Urdhërshkrimin datë 20.07.2016, me vlerë 57,912,855 lekë (minus 5% garancia), drejtuar Bankës Credins, është kryer likuidimi i kontraktorit N...SHPK, për Faturën Tatimore nr. 509, datë 11.07.2016, me vlerë 60,960,900 lekë me tvsh, me objekt “*Pagesë pjesore 35% sipas kontratës nr. 9274/4, datë 08.02.2016*”. Kjo pagesë është kryer në zbatim të kontratës nr. 9274/4, datë 08.02.2016, por lidhja e kontratës është kryer në kundërshtim me LPP, për arsye se në DT të publikuara nuk parashikohet likuidimi pjesor. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 1, e cila 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”, si



dhe neni 60, pika 1, e cila përcakton se: *“1. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, nuk ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit dhe në ofertën fituese”.*

-Janë paguar penalitete për pagesë të vonuar të taksave dhe kolaudimit të automjeteve të KESH SHA në vlerën 42,264 lekë, pa u argumentuar vonesa e kryerjes së këtyre pagesave. Për pasojë **vlera 42,264 lekë përbën efekt financiar negativ** për shoqërinë KESH SHA.

-Janë paguar penalitete për pagesë të vonuar të deklaratave tatimore të KESH SHA në vlerën 88,890 lekë, pa u argumentuar vonesa e kryerjes së këtyre pagesave. Për pasojë **vlera 88,890 lekë përbën efekt financiar negativ** për shoqërinë KESH SHA.

-Janë paguar shpenzime përmbartimore në vlerën 6,688,367 lekë, për çështje gjyqësore që kanë të bëjnë me ndërprerjen e marrëdhënieve të punësimit me ish-punonjës të shoqërisë. Shoqëria KESH SHA duhet të merrte masa për kryerjen në mënyrë vullnetare të likuidimeve të vlerave sipas vendimeve gjyqësore të formës së prerë, duke mos i lënë në ekzekutim të detyrueshëm, e për pasojë duke rënduar kostot e shoqërisë. Për pasojë **vlera 6,688,367 lekë përbën efekt financiar negativ** për shoqërinë KESH SHA.

6.2. Arka

Nga auditimi u konstatua se:

Shoqëria KESH SHA, për veprime me para në dorë përdor arkën në LEK, EUR dhe USD. Arka e shoqërisë përdoret kryesisht për pagesa paradhënie dieta/shërbime, komisione gjyqësore, pagesë taksa automjeteve etj.

Nga auditimi i veprimeve në arkë u konstatua se:

-Për vitin 2016, janë kryer gjithsej 40 veprime në arkën LEK, 50 veprime në arkën EUR dhe 5 veprime në arkën USD, mbi vlerën 1,000 lekë, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 64, e cila përcakton se: *“64. Veprimet me para në dorë kryhen për transaksionet financiare në formën e paradhënies për udhëtime e dieta, gjithashtu edhe për arkëtimin e të ardhurave në vlera më të vogla se 1000 lekë”.*

-Për 3 mujin e I të vitit 2017, janë kryer gjithsej 8 veprime në arkën LEK, 7 veprime në arkën EUR dhe 1 veprim në arkën USD, mbi vlerën 1,000 lekë, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 64, e cila përcakton se: *“64. Veprimet me para në dorë kryhen për transaksionet financiare në formën e paradhënies për udhëtime e dieta, gjithashtu edhe për arkëtimin e të ardhurave në vlera më të vogla se 1000 lekë”.*

6.3. Sponsorizime

Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion, nuk u konstatuan shpenzime sponsorizime për periudhën objekt auditimi.

6.4. Shpenzimet për karburant

Nga verifikimi me zgjedhje i dokumentacionit të harxhimit të karburantit, u konstatua se:

Sipas listës së aseteve dhe konsumit të karburantit, janë 16 automjete të cilat shoqëria i ka në përdorim (pronësi).



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Për të gjitha këto mjete nga Departamenti i Shërbimeve janë ngritur komisione për vlerësimin dhe miratimin e normativave të harxhimit të karburantit.

Për çdo mjet, plotësohet fletë-udhëtimi në bazë të urdhër-shërbimit të miratuar nga Administratori i shoqërisë.

Në fund të muajit bëhet rakordimi midis kilometrave të përshkruara dhe sasisë së karburantit të harxhuar.

Nga krahasimi i fletë-udhëtimeve dhe i dokumentacionit të harxhimit të karburantit, nuk u konstatuan diferenca në konsumin e karburantit.



7. Mbajtja e evidencës kontabile në qendër dhe në njësitë e vartësisë, respektimi i afateve për nxjerrjen dhe miratimin e bilancit nga organet drejtuese të shoqërisë, si dhe dërgimi dhe miratimi i tij në organet e vartësisë, analiza e debitorëve, kreditorëve, derdhja e detyrimeve fiskale, sigurimeve shoqërore, etj, ndaj Buxhetit të Shtetit.

“Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH)” SHA është një shoqëri me kapital 100% shtetëror, e cila vepron në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar.

KESH harton i harton pasqyrat financiare të saj në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF – IFRS).

7.1. Pasqyrat financiare

Titulli i gjetjes: Pasqyrat financiare.

Situata:

-Në raportin e auditimit, audituesit e pasqyrave financiare kanë dhënë Opinion me rezervë. Por në bazat për opinionin e dhënë nga audituesit e këtyre pasqyrave, në raportin e auditimit dhe letrën për drejtimin e shoqërisë, konstatohet se audituesit e pasqyrave financiare, nuk kanë kryer auditim për zbatimin e ligjshmërisë dhe përputhshmërisë në përputhje me Standardin Ndërkombëtar të Auditimit (SNA) 250 “Mbajtja Parasysh e Ligjeve dhe Rregullave në një Auditim të Pasqyrave Financiare”. Në raportin e auditimit të sipërcituar, nuk gjejmë vend rezerva në lidhje me zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë, së transaksioneve dhe llogarive që përbëjnë këto pasqyra financiare, çka nënkupton se auditimi nuk është kryer plotësisht në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA).

-Të gjitha objektet që janë regjistruar në “Zërin troje” në kontabilitet, nuk janë regjistruar në Zyrën Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme, në kundërshtim me Ligjin nr. 7843, datë 13.7.1994 “Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme”, i ndryshuar. Edhe pse procesi ka filluar në zbatim të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH^{SE}, akoma nuk ka përfunduar për të gjithë asetet e shoqërisë.

-Në pasqyrat financiare të shoqërisë, gjatë përlllogaritjes së vlerës së aseteve, nuk janë marrë parasysh kostot e huamarrjes që janë të lidhura drejtpërdrejtë me asetet, në kundërshtim me SNK 23, pika 1, e cila përcakton se: “1. Kostot e huamarrjes që janë të lidhura drejtpërdrejt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e një aktivi të kualifikuar përbëjnë pjesë të kostos së atij aktivi. Kostot e huamarrjes të tjera njihen si një shpenzim”.

Kriteri: Ligji nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, neni 4, pika 3, ku përcaktohet:

3. Standardet e hartuara nga Bordi i Standardeve Kontabël Ndërkombëtare dhe te përkthyer ne shqip, nen përgjegjësinë e Këshillit Kombëtar te Kontabilitetit, pa ndryshime nga teksti origjinal ne gjuhen angleze, shpallen nga Ministri i Financave dhe zbatohen detyrimisht: a) nga shoqëritë e listuara ne një burse zyrtare letrash me vlere dhe filialet e tyre, subjekt i konsolidimit te llogarive; b) nga bankat e nivelit te dyte, institucionet financiare, te ngjashme me bankat, shoqëritë e sigurimeve dhe te risigurimeve, fondet e letrave me vlere dhe te gjitha shoqëritë e licencuara për te kryer veprimtari investimi ne letrat me vlere, edhe kur ato nuk janë te listuara ne një burse zyrtare letrash me vlere; c) nga njësi ekonomike te tjera te mëdha, te palistuar ne një burse zyrtare letrash me vlere, kur ato tejkalojnë kufijtë e përcaktuar nga Këshilli i Ministrave për te ardhurat vjetore dhe numrin e te punësuarve.



Ndikimi/efekti: Paraqitje jo e saktë e pozicionit financiar.

Shkaku: Papërgjegjshmëri e drejtuesve të shoqërisë.

Rëndësia: I mesëm

Rekomandime: Nga Administratori i shoqërisë dhe Departamenti Ekonomik, të merren masat që në hartimin e pasqyrave financiare të shoqërisë për vitin ushtrimor 2017, të merren parasysh kostot e huamarrjes që janë të lidhura drejtpërdrejtë me asetet.

Nga auditimi u konstatua se:

Pasqyrat financiare të konsoliduara të shoqërisë janë hartuar dhe miratuar nga znj. E.T me detyrë Shefe e sektorit të kontabilitetit për periudhën 24.06.2016 e në vazhdim, znj. E.M me detyrë Drejtore e departamentit ekonomik për periudhën 03.09.2015 e në vazhdim dhe z. A.H me detyrë Administrator i shoqërisë për periudhën 30.09.2013 e në vazhdim.

Pasqyrat financiare të shoqërisë janë audituar nga Ekspertët kontabël të Autorizuar znj. F.A, znj. M.Ç, z. B.O, z. I.Ç dhe znj. I.D. Audituesit janë emëruar nga Ministri i Energjisë dhe Industrisë, me shkresën nr. 7232/2 datë 07.12.2016, protokolluar në KESH me nr. 10023, datë 19.12.2016.

Në zbatim të shkresës së mësipërme, është lidhur kontrata e shërbimit pa numër protokolli, datë 29.12.2016, ndërmjet administratorit të shoqërisë dhe Ekspertët kontabël të Autorizuar znj. F.A, znj. M.Ç, z. B.O, z. I.Ç dhe znj. I.D, me vlerë 13,545,987 lekë pa tvsh (16,255,184 lekë me tvsh). Pagesa ndaj ekspertëve kontabël është kryer e ndarë në dy pjesë sipas nenit 8 të kontratës: 30% paradhënie me nënshkrimin e kontratës dhe 70% i mbetur me përfundimin e misionit të auditimit.

Në raportin e auditimit dërguar me shkresën datë 31.05.2017, protokolluar në KESH nr. 2918/2, datë 01.06.2017, audituesit e pasqyrave financiare kanë dhënë Opinion me rezervë. Por në bazat për opinionin e dhënë nga audituesit e këtyre pasqyrave, në raportin e auditimit dhe letrën për drejtimin e shoqërisë, konstatohet se audituesit e pasqyrave financiare, nuk kanë kryer auditim për zbatimin e ligjshmërisë dhe përputhshmërisë në përputhje me Standardin Ndërkombëtar të Auditimit (SNA) 250 “Mbajtja Parasysh e Ligjeve dhe Rregullave në një Auditim të Pasqyrave Financiare”. Në raportin e auditimit të sipërcituar, nuk gjejmë vend rezerva në lidhje me zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë, së transaksioneve dhe llogarive që përbëjnë këto pasqyra financiare, çka nënkupton se auditimi nuk është kryer plotësisht në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA). ***Për këto veprime mbajnë përgjegjësi audituesit e pasqyrave financiare znj. F.A, znj. M.Ç, z. B.O, z. I.Ç dhe znj. I.D.***

Pasqyrat financiare janë miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës me Vendimin nr. 7, datë 12.06.2017, si dhe nga Asambleja e Aksionarit me shkresën nr. 4491/1, datë 28.06.2017, protokolluar në KESH me nr. 3501, datë 28.06.2017.

Sipas miratimit të Ministrit të MEI, në cilësinë e Asamblesë së Aksionarit, rezultati (fitimi) i vitit ushtrimor 2016 është në vlerën **1,159,337,301 lekë** dhe ka kaluar 100% për mbulimin e humbjeve të mbartura nga viti paraardhës.

-Të gjitha objektet që janë regjistruar në “Zërin troje” në kontabilitet, nuk janë regjistruar në Zyrën Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme, në kundërshtim me Ligjin nr. 7843, datë 13.7.1994 “Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme”, i ndryshuar. Edhe pse procesi ka



filluar në zbatim të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH^{se}, akoma nuk ka përfunduar për të gjithë asetet e shoqërisë.

-Në pasqyrat financiare të shoqërisë, gjatë përlllogaritjes së vlerës së aseteve, nuk janë marrë parasysh kostot e huamarrjes që janë të lidhura drejtpërdrejtë me asetet, në kundërshtim me SNK 23, pika 1, e cila përcakton se: “1. Kostot e huamarrjes që janë të lidhura drejtpërdrejt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e një aktivi të kualifikuar përbëjnë pjesë të kostos së atij aktivi. Kostot e huamarrjes të tjera njihen si një shpenzim”.

7.2. Inventarizimi

Titulli i gjetjes: Regjistri i Aseteve.

Situata:

Nga auditimi i procesit të inventarizimit u konstatua se KESH SHA ka një regjistër të aktiveve që ka në pronësi apo posedim, regjistër i cili nuk përfshin të gjitha të dhënat për aktivet, si data e hyrjes, datën e daljes në përdorim, etj.

Kriteri: Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 30, ku përcaktohet:

30. Format 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.

Ndikimi/efekti: Paraqitje jo e saktë e aseteve të shoqërisë.

Shkak: Papërgjegjshmëri e drejtuesve të shoqërisë.

Rëndësia: I mesëm

Rekomandime: Administratori i shoqërisë dhe Departamenti Ekonomik, të marrin masat për krijimin e regjistrimit kontabël të aktiveve që zotëron apo ka në administrim, në përputhje me kërkesat ligjore të Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011.

Nga auditimi u konstatua se:

-KESH SHA ka një regjistër të aktiveve që ka në pronësi apo posedim, regjistër i cili nuk përfshin të gjitha të dhënat për aktivet, si data e hyrjes, datën e daljes në përdorim, etj., në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 30, e cila përcakton se: “30. Format 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”.



Shoqëria KESH SHA, për vitin 2016 ka kryer inventarizimin e plotë sipas urdhrave të ndryshëm të ngritur nga Administratori i shoqërisë.

Sipas shkresës nr. 8038/1, datë 07.10.2016, së të Drejtorit Ekonomik znj. E.M, miratuar nga Administratori i shoqërisë, është propozuar nxjerrja jashtë përdorimi i aseteve me vlerë 30,360,967 lekë, sipas Relacionit nr. 8038, datë 28.09.2016, të komisionit për nxjerrje jashtë përdorimi.

Me shkresën nr. 8038/2, datë 20.10.2016, drejtuar kryetares së Këshillit Mbikëqyrës, Administratori i shoqërisë ka kërkuar miratimin e listës së aseteve për nxjerrje jashtë përdorimi në vlerën 30,360,967 lekë. Me Vendimin nr. 11, datë 28.10.2016, Këshilli Mbikëqyrës ka miratuar nxjerrjen jashtë përdorimi të aseteve në vlerën 30,360,967 lekë, dhe dërgimin për miratim përfundimtar të këtij vendimi Ministrit të Energjisë dhe Industrisë dhe për dijeni MZHETTS.

Me shkresën nr. 8895, datë 04.11.2016, drejtuar Ministrit të MEI, Administratori i shoqërisë ka kërkuar miratimin e listës së aseteve për nxjerrje jashtë përdorimi në vlerën 30,360,967 lekë, sipas Vendimit të Këshilli Mbikëqyrës nr. 11, datë 28.10.2016.

Me shkresën nr. 6694/1, datë 22.11.2016, protokolluar në KESH SHA me nr. 9378, datë 24.11.2016, Ministri i MEI ka miratuar nxjerrjen jashtë përdorimi të aseteve në vlerën 30,360,967 lekë, si dhe ka caktuar si ekspert vlerësues për përcaktimin e vlerës së skrapit z. M.K.

7.3. Debitorë-Kreditorë

Titulli i gjetjes: Gjendja debitore.

Situata:

Nga auditimi u konstatua se gjendja debitore dhe kreditore e shoqërisë KESH SHA, është në nivele shqetësuese, duke sjellë dhe pamundësi në vijimin e aktivitetit normal financiar të shoqërisë (*shembull vonesa në kryerjen e pagesës së pagave për muajin Shtator 2017*).

Detyrimet e ndërsjella të KESH SHA, paraqiten si më poshtë vijon:

-Detyrimi i OST SHA në datë 31.12.2016, ishte në vlerën **760,335 mijë lekë**, që korrespondon me faturat e pa likuiduara për Energji për Disbalancat, për mbulimin e Humbjeve, Shërbimet Ndihmëse, penalitete dhe detyrimet për transferimin e Aseteve, ndërsa detyrimi i OST SHA më datë 30.09.2017, është në vlerën **1,547,574 mijë lekë**.

Më datë **31.12 2016**, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata të transferuara në OST SHA është **9,339,243 mijë lekë**, ndërkohë deri më datë **30.09.2017**, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata të transferuara është **9,383,065 mijë lekë**.

-Detyrimi i OSHEE SHA më datë 31.12.2016, ishte në vlerën **51,663,990 mijë lekë**, që korrespondon me faturat e pa likuiduara për shitje Energjie, Mbulimin e humbjeve, Penalitete dhe detyrime për Asetet. Më datë 30.09.2017 shoqëria OSHEE SHA rezulton debitore në vlerën **50.072.308 mijë lekë**.

Më datë **31.12 2016**, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata të transferuara në OSHEE SHA, është **11,180,677 mijë lekë**, ndërkohë që deri më datë **30.09.2017**, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata është **11,047,596 mijë lekë**.

Në total, detyrimet e Shoqërisë OSHEE SHA, përbëjnë 96% të Llogarive të Arkëtueshme të KESH SHA për vitin 2016 dhe 95% për periudhën deri në datë 30.09.2017.

Duke qenë se klienti kryesor në marrëdhëniet financiare të KESH SHA, është Operatori i Shpërndarjes (OSHEE SHA), performanca financiare e shoqërisë KESH SHA kushtëzohet nga



shlyerja e detyrimeve që kryen OSHEE ndaj saj. Gjatë vitit 2016 kompania OSHEE SHA ka shlyer në masën 97.5 % detyrimet korrente, ndërsa për periudhën Janar-Shtator 2017, OSHEE SHA ka shlyer 100% të faturës korrente.

-Totali i limitit të linjave të **Overdrafteve të KESH SHA** në bankat e nivelit të dytë për vitin 2016 është në vlerën **34,955,110 mijë lekë**, nga të cilat 30,533,920 mijë lekë janë të garantuara me Garanci Qeveritare dhe 4,421,190 mijë lekë janë të miratuara me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës të shoqërisë dhe janë të siguruara kundrejt llogarive të arkëtueshme, që rrjedhin nga faturat e shitjes që KESH SHA ka lëshuar nga OSHEE SHA. Ndërkohë gjendja e linjave të Overdrafteve të KESH SHA në bankat e nivelit të dytë më datë 31.12.2016, është në vlerën 31,988,575 mijë lekë. Gjatë vitit 2016, KESH SHA nuk ka marrë linja të reja Overdrafti.

-Nisur nga niveli i lartë i huamarrjeve, **kostot e huamarrjes (shpenzimet për interesa)**, janë në nivele të larta dhe shqetësuese për shoqërinë. Konkretisht shpenzimet për interesa për huatë afatshkurtra (Overdratftet) për vitin **2016** janë në vlerën **1,292,567 mijë lekë ose 9,558,266.71 EUR**, ndërsa për vitin **2017** (deri më datë **30.09.2017**), këto shpenzime janë në vlerën **918,461 mijë lekë ose 6,869,567.61 EUR**.

Në këtë kuadër dhe në mbështetje të përpjekjeve të KESH, Ministria e Energjisë dhe Industrisë dhe Ministria e Financave kanë drejtuar procesin e negociatave me BERZH për të siguruar një hua afatgjatë (deri në shumën **218 milion EUR**, aq sa është totali i portofolit OD të siguruar me Garanci Qeveritare) me kushte preferenciale (periudhë shlyerje principal dhe interes për 15 vite, me normë interesi Euribor gjashtë mujor +1%). Aktualisht nuk janë plotësuar ende kushtet e përcaktuara në marrëveshjen e huasë, për pasojë Banka Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH) ka bërë me dije se me qëllim që të lejojë Huamarrësin (KESH SHA) dhe Garantuesin (Ministrinë e Financave) që të plotësojnë kushtet e Marrëveshjes së Huasë dhe Marrëveshjes së Garancisë, Banka ka miratuar zgjatjen e datës së specifikuar për realizimin e kushteve për bërjen efektive të Marrëveshjes së Huasë deri më datë 30 Qershor 2018. Bërja efektive e marrëveshjes së huasë së mësipërme, do ishte në interesin më të mirë të shoqërisë KESH SHA, duke patur parasysh interesat më të ulëta të kësaj kredie, në krahasim me ato të Overdrafteve.

-Detyrimet tatimore të shoqërisë KESH SHA ndaj Buxhetit të Shtetit deri më datë **30.06.2017**, janë në vlerën **8,061,661 mijë lekë**.

Pjesa kryesore e detyrimeve tatimore të KESH është krijuar në periudhën 2011-2013 kohë gjatë së cilës KESH ka kryer transaksione për llogari të CEZ Shpërndarje SHA dhe CEZ Shpërndarje nuk likuidonte plotësisht (jo më shumë se 40%) detyrimet e saj ndaj KESH SHA.

Këto janë detyrime të prapambetura të shoqërisë KESH SHA, për Tatimin mbi Vlerën e Shtuar (tvsh) në vlerën 5,574,105 mijë lekë, Tatimin mbi Fitim në vlerën 2,288,463 mijë lekë dhe Tatimin në Burim në vlerën 199,092 mijë lekë.

Në zbatim të Ligjit nr. 33/2017 “Për pagesën dhe fshirjen/shuarjen e detyrimeve tatimore, detyrimeve të pagueshme në doganë, si dhe procedurën e heqjes nga qarkullimi të mjeteve të transportit pas fshirjes /shuarjes së detyrimeve tatimore” dhe pikës 7.2 të Udhëzimit nr. 14, datë 03.05.2017 “Për zbatimin e Ligjit nr. 33/2017 “Për pagesën dhe fshirjen/ shuarjen e detyrimeve tatimore, detyrimeve të pagueshme në doganë, si dhe procedurën e heqjes nga qarkullimi të mjeteve të transportit pas fshirjes/ shuarjes së detyrimeve tatimore””, KESH SHA do mund të



përfitojë falje të borxheve në vlerën **4,654,674 mijë lekë** (të cilat rezultojnë në sistemin on line të tatimeve).

Nga këto:

-Vlera 2,673,787 mijë lekë, përfaqëson detyrime tatimore të vitit 2011 e para 2010, vlerë e cila do falet/shuhet pa kushte.

-Vlera 1,980,886 mijë lekë, përfaqëson detyrime tatimore të viteve 2012-2014, vlerë e cila do falet/shuhet vetëm nëse kryen pagesa për tatim-principal të vetë deklaruar në vlerën 2,139,128 mijë lekë deri më 31.12.2017. Pra, nëse brenda datës 31.12.2017, shoqëria KESH SHA nuk kryen pagesën e principalit në vlerën 2,139,128 mijë lekë, **do të penalizohet me humbjen e faljes së detyrimeve në vlerën 1,980,886 mijë lekë, duke krijuar kështu një dëm ekonomik potencial për Buxhetin e Shoqërisë**.

Deri më datë 25.10.2017, nga KESH SHA nuk janë kryer pagesa sipas shkresës nr. 7099/2, datë 12.07.2017, të Drejtorisë së Tatimpaguesve të Mëdhenj, ***duke shkuar kështu në mënyrë të pashmangshme drejt humbjes së mundësisë për përfitimin e faljes***.

-Deri në datën **31 Dhjetor 2016**, shoqëria “Termocentrali Vlora” SHA nuk ka realizuar të ardhura sipas qëllimit për të cilën është krijuar/ndërtuar. **Mbulimi i shpenzimeve operacionale të TEC Vlora bëhet në masën 100% nga KESH SHA.**

Humbja e pasqyruar në Pasqyrat Financiare të TEC Vlora SHA për vitin 2016 është **në vlerën 1,156,466 mijë lekë**.

KESH SHA paguan për TEC Vlora SHA detyrime për kreditë në vlerën rreth **18 milion lekë** për vitin 2016.

Ndikimi/efekti: Mungesa e likuiditeteve.

Shkaku: Mos arkëtimi i detyrimeve.

Rëndësia: I lartë

Rekomandime:

-Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të analizojnë gjendjen debitore dhe kreditore, shkaqet dhe faktorët që ndikojnë në humbjet e kësaj shoqërie, si dhe të marrë masat e nevojshme për reduktimin e tyre, përmes hartimit dhe miratimit të një plani afatgjatë.

-Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë KESH sha, Tiranë në zbatim të legjislacionit, por edhe me bashkëpunimin e të gjithë aktorëve, të marrë masat për shlyerjen e detyrimeve të ndërsjella, duke gjetur dhe propozuar zgjidhjet e nevojshme, qoftë edhe nëpërmjet mekanizmit të shuarjes me kompensim të detyrimeve të ndërsjella, i cili do të ndikojë në uljen e detyrimeve dhe përmirësimin e situatës financiare të sistemit energjetik në vend, duke ofruar në këtë mënyrë një pasqyrim më realist financiar të shoqërive që operojnë në tregun energjetik.

-Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, në bashkëpunim me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, të marrin masa për kryerjen e pagesës për tatim-principal të vetë deklaruar në vlerën 2,139,128,117 lekë deri më 31.12.2017, në mënyrë që të mund të përfitojnë faljen e detyrimeve në vlerën 1,980,886,789 lekë.

Nga auditimi u konstatua se:

Gjendja debitore dhe kreditore e shoqërisë KESH SHA, është në nivele shqetësuese, duke sjellë dhe pamundësi në vijimin e aktivitetit normal financiar të shoqërisë (shembull vonesa në kryerjen e pagesës së pagave për muajin Shtator 2017).



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Debitorët më të mëdhenj të shoqërisë mbeten detyrimet e ndërsjellta me OSHEE në vlerën 50,072,308,267.09 lekë dhe OST në vlerën 1,547,574,836.55 lekë, por gjithashtu shoqëria ka dhe detyrime tatimore në vlera të konsiderueshme.

Detyrimet debitoare të KESH SHA, kryesisht janë si më poshtë vijon:

7.3.1. Detyrimet OST – KESH

Detyrimi i OST SHA në 31.12.2016, ishte në vlerën 760,335,724.78 lekë, që korrespondon me faturat e pa likuiduara për Energji për Disbalancat, për mbulimin e Humbjeve, Shërbimet Ndihmëse, penalitete dhe detyrimet për transferimin e Aseteve.

Më 30.09.2017 shoqëria OST SHA rezulton debitoare në vlerën 1,547,574,836.55 lekë, sipas tabelës së mëposhtme:

Detyrimi	Emertimi i Llogarise	Gjendje me 31.12.2015	Gjendje me 31.12.2016	Gjendje me 30.09.2017
OST - KESH	OST (Shitje Energjie per disbalancat)	136,734,523.00	227,269,383.82	1,241,449,414.00
OST - KESH	OST sha (per Fat e humbjeve)	551,265,459.00	466,373,317.16	256,444,890.55
OST - KESH	OST sha (Sherbime)	113,729,664.00	53,563,580.00	36,551,088.00
OST - KESH	OST sha (Penalitete)	-	3,728,924.00	3,728,924.00
OST - KESH	OST - Detyrim kosto lokale per transferim asetesh	9,400,520.00	9,400,520.00	9,400,520.00
		811,130,166.00	760,335,724.98	1,547,574,836.55

Përsa i përket detyrimit për huatë afatgjata, deri në 30.09.2017, OST SHA ka shlyer vetëm vlerën prej 7,1 mln lekë që i takon detyrimit të vitit 2016. Ndërsa për detyrimet e vitit 2017 nga ana e OST SHA nuk është kryer pagesë.

Më 31.12 2016, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata të transferuara në OST SHA është 9,339,243,753.17 lekë, ndërkohë deri më 30.09.2017, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata të transferuara është 9,383,065,177.76 lekë, sipas tabelës së mëposhtme:

Detyrimi	Emertimi	Gjendje 31.12.2015	Gjendje 31.12.2016	Gjendje 30.09.2017
OST-KESH	OST- Detyrimet per principalet e kredive	10,136,287,784.42	9,195,636,552.78	9,189,800,762.31
OST-KESH	OST- Detyrimet per interesat e kredive	104,315,454.94	143,607,200.39	193,264,415.45
Totali		10,240,603,239.36	9,339,243,753.17	9,383,065,177.76

Mos shlyerjen e detyrimeve për huatë afatgjata OST e argumenton me mos zbatimin nga ana e OSHEE SHA të Vendimeve të ERE, e konkretisht në zbatim të Vendimit nr. 190, date 22.12.2016 “Mbi lënien në fuqi të Vendimeve nr. 139, nr. 145, nr. 146, nr. 147, nr. 148, të Bordit të Komisionerëve të ERE-s, Vendimit nr. 13, datë 16.02.2016, Vendimit nr. 128, datë 29.07.2016 të Bordit të ERE deri në 31.03.2017”, lënë në fuqi me Vendimin nr. 52, datë 06.04.2017 të Bordit të ERE “Mbi lënien në fuqi të Vendimit nr. 190, datë 22.12.2016 të Bordit të ERE deri më 31.03.2017”, ku në pikën nr. 4 të të cilit përcaktohet se: “OSHEE SHA përveç shlyerjes së detyrimeve korente, të kryejë edhe pagesat ndaj KESH SHA dhe OST SHA nga detyrimet e prapambetura për qëllime të pagesave të kredive nga OST SHA dhe KESH SHA”.

7.3.2. Detyrimet OSHEE – KESH



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Detyrimi i OSHEE SHA më 31.12.2016, ishte në vlerën 51,663,990,114.59 lekë, që korrespondon me faturat e pa likuiduara për shitje Energjie, Mbulimin e humbjeve, Penalitete dhe detyrime për Asetet. Më 30.09.2017 shoqëria OSHEE SHA rezulton debitore në vlerën 50.072.308.267,09 lekë. Më hollësisht sipas tabelës së mëposhtme:

Detyrimi	Emertimi i Llogarise	Gjendje me 31.12.2015	Gjendje me 31.12.2016	Gjendje me 30.09.2017
OSHEE - KESH	OSHEE Shitje e prodhimit vendas	28,200,082,839.32	30,046,339,490.30	28,593,285,557.54
OSHEE - KESH	OSHEE Shitje per mbulimin e humbjeve (Leke)	8,672,819,506.00	7,409,254,074.67	7,409,254,074.67
OSHEE - KESH	OSHEE Shitje per mbulimin e humbjeve (Euro)	-	138,627,914.19	(0.55)
OSHEE - KESH	OSHEE Shitje nga importi	3,724,987,399.00	3,467,388,233.89	3,467,388,233.89
OSHEE - KESH	OSHEE Penalitete (leke)	10,475,370,633.00	10,475,370,633.00	10,475,370,633.00
OSHEE - KESH	OSHEE Penalitete (Euro)	111,270,962.00	109,609,354.53	109,609,354.53
OSHEE - KESH	Detyrim per AQT	17,400,414.00	17,400,414.00	17,400,414.00
		51,201,931,753.32	51,663,990,114.59	50,072,308,267.09

Përsa i përket detyrimit për huatë afatgjata, deri në 30.09.2017, OSHEE SHA ka shlyer vlerën prej 172,7 mln lekë. Më 31.12 2016, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata të transferuara në OSHEE SHA, është 11,180,677,369.04 lekë, ndërkohë që deri më 30.09.2017, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata është 11,047,596,989.14 lekë. Më hollësisht sipas tabelës së mëposhtme:

Detyrimi	Emertimi	Gjendje 31.12.2015	Gjendje 31.12.2016	Gjendje 30.09.2017
OSHEE-KESH	OSHEE- Detyrimet per principalet e kredive	10,699,160,122.83	10,616,192,110.52	10,480,866,569.87
OSHEE-KESH	OSHEE- Detyrimet per interesat e kredive	526,209,434.76	564,485,258.52	566,730,419.27
	Totali	11,225,369,557.59	11,180,677,369.04	11,047,596,989.14

Në total, detyrimet e Shoqërisë OSHEE SHA, përbëjnë 96 % të Llogarive të Arkëtueshme të KESH SHA për vitin 2016 dhe 95% për periudhën deri në 30.09.2017.

Detyrimet e Shoqërisë OST SHA, përbëjnë 1% të Llogarive të Arkëtueshme të KESH për vitin 2016 dhe 3% për periudhën deri në 30.09.2017. Më hollësisht sipas tabelës së mëposhtme:

Përshkrimi	31.12.2016	30.09.2017
% e OSHEE / Llogari të Arkëtueshme	96%	95%
% e OST / Llogari të Arkëtueshme	1%	3%
% e OSHEE + OST / Llogari të Arkëtueshme	97%	98%
% Të tjerë / Llogari të Arkëtueshme	3%	2%
TOTALI	100%	100%

Duke qenë se klienti kryesor në marrëdhëniet financiare të KESH SHA, është Operatori i Shpërndarjes (OSHEE SHA), performanca financiare e shoqërisë KESH SHA kushtëzohet nga shlyerja e detyrimeve që kryen OSHEE ndaj saj. Gjatë vitit 2016 kompania OSHEE SHA ka shlyer në masën 97.5 % detyrimet korrente, ndërsa për periudhën Janar-Shtator 2017, OSHEE SHA ka shlyer 100% të faturës korrente.

7.3.3. Detyrimet për huatë afatgjata dhe afatshkurtra



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

7.3.3.1. Huatë afatshkurtra

Totali i limitit të linjave të Overdrafteve të KESH SHA në bankat e nivelit të dytë për vitin 2016 është në vlerën 34,955,110,486 lekë, nga të cilat 30,533,920,000 lekë janë të garantuara me Garanci Qeveritare dhe 4,421,190,486 lekë janë të miratuara me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës të shoqërisë dhe janë të siguruara kundrejt llogarive të arkëtueshme, që rrjedhin nga faturat e shitjes që KESH SHA ka lëshuar nga OSHEE SHA. Ndërkohë gjendja e linjave të Overdrafteve të KESH SHA në bankat e nivelit të dytë më 31.12.2016, është në vlerën 31,988,575,845 lekë. Gjatë vitit 2016, KESH sha nuk ka marrë linja të reja Overdrafti.

7.3.3.2. Huatë afatgjata

Pasqyra e detyrimeve për huatë afatgjata të shoqërisë KESH SHA, paraqitet si më poshtë vijon:

I. Për Marrëveshjet e Nënhuave

Nr.	Projekti i Huasë	Gjendja e Huave Afatgjata të KESH SHA më 31.12.2016		Objekti i kredisë
		Valuta	Vlera	
1	WB-IDA (ECSEE APL 5 Dam Safety Project)	EUR	21,972,330.26	Projekti Sigurimit të Digave -Zhvillimi i energjise Hidrike
2	IBRD (ECSEE APL 5 Dam Safety Projekt)	EUR	2,868,910.50	Projekti Sigurimit të Digave -Zhvillimi i energjise Hidrike
3	EBRD-Sig.Digave (Nr.43125)	EUR	5,086,137.80	Permiresimi i Sigurise se Diges ne HC Koman
4	KfW- Sig.Digave	EUR	89,328.95	Per fuqizimin e energjise dhe Sig. e Digave ne Kaskaden e Drinit.
5	SECO- Qev.Zviceriane	CHF	4,727,733.79	Projekti Sigurimit të Digave ne Kaskaden e Lumit Drin dhe Mat
6	IBA-Transmetim Shperndarje Nr.2826	USD	4,438,979.00	Fuqizimi i rrjetit elektrik te Transmetim-Shperndarjes energjise
7	IDA-Rehabilitimi Rist.Sek Energjise Nr.36710	USD	21,701,124.87	Fuqizimi i rrjetit elektrik te Transmetim-Shperndarjes energjise
8	IDA - Tr.Shpërnd. Nr.38720 (TEC Vlorë)	USD	18,813,309.61	Ristrukturimi i sektorit te energjise(TEC Vlore)
9	KfW - Shqiperi e Jugut Project (TR.I+II)	EUR	23,756,951.63	Permiresimi i rrjetit per furnizimin me energji i shqiperise Jugore Bistrice, Sarande, Butrint
10	Ndihme ne Sek Energj. “March 2000” Projekt	EUR	11,063,873.23	Ndertim N/St elektrik ne Tirane dhe fuqizim i rrjetit elektri te shperndarjes energjise
11	World Bank-Pr.Zvoglimit humbjeve 2677 (Gov.AL)	USD	827,318.41	Per programin e zvoglimit te humbjeve te energjise
12	KfW Commodity VIII - Korça Project (Gov.AL)	EUR	4,264,173.92	Permirsimi i rrjetit elektrik Elbasan - Korçe
13	ENEL- Poëer System Rehab. Project (8,6mld LIT)	EUR	403,729.40	Rehabilitimi i sistemit elektrik ne qytete Tirane, Shkoder dhe Durres
14	Mc.Centrale - KESH Ristruction & Management (ITC 5)	EUR	24,844,534.30	Ristrukturimi Teknik dhe Menazhues i KESH-it dhe fuqizimi i sistemit elektrik.
15	ICO-Kingdom of Spain - Fieri Distribution Network	USD	9,304,464.28	Rinovimi i rrjetit elektrik te shperndarjes se energjise ne Fier
16	Swiss SECO-Fonde kunderparti te Sek.transmetim-shperndarje	CHF	9,356,955.00	Fuqizimi i rrjetit elektrik te Transmetim-Shperndarjes energjise
17	Swiss SECO- Projekti Kaskades Lumit Drin	CHF	11,361,218.01	Rehabilitimi i Kaskades se Lumit Drin



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

18	Austrian Grant (Gov.AL)-Projekti Kaskades Lumit Drin	EUR	7,071,880.59	Rehabilitimi i Kaskades se Lumit Drin
19	Min.Financave- Hua date 30.12.2014	Lekë	1,500,000,000.00	Per shlyerje te detyrimeve te prapambetura te energjise qe ka blere nga HC private & konension gjate periudhes 2013-2014
20	Min.Financave- Hua date 31.12.2015	Lekë	1,000,000,000.00	Per blerje energjie gjate periudhes Janar-Shkurt 2016
21	Min.Financave- Hua nga buxheti viti 2000	Lekë	1,330,000,000.00	Per perballimin e borxhit te vjeter ne shkembimin e energjise ndaj kompanise greke dhe perballimin e importit te energjise

II. Për Marrëveshjet me Garanci Shtetërore - direkt me donatorin

Nr.	Projekti i Huasë	Gjendja e Huave Afatgjata te KESH sh.a. 31.12.2016		Objekti i kredisë
		Valuta	Vlera	
1	EBRD (Nr.33833) - Vlora Thermo Poëer Plant	EUR	16,791,241.04	Per projektin e TEC Vlore
2	European Investment Bank (Nr.21264)	EUR	16,625,439.44	Per reduktimin e humbjeve ne sistemin e energjise dhe ritjen e kapacitetit te linjave te transmetim shperndarjes
3	EIB - Vlora Thermo Power Plant (Nr.22706)	EUR	33,270,561.73	Per projektin e TEC Vlore
4	J.B.I.C-Japan (ABA-P1)	YEN	855,762,583.23	Rehabilitimi i HC te lumit Drin- projekti i Sig.Digave
5	J.B.I.C-Japan (ABA-P2)	YEN	1,796,761,850.91	Per fuqizimin e rrjetit elektrik te shperndarjes se energjise
6	EBRD (Nr.36112) - ECSEE TSO Project	EUR	8,270,786.54	Rehabilitimi i Nen/St te transmetimit te energjise
7	KfW-400 Kv Trans. Line Tirane -Podgorica Porc.I+II	EUR	13,758,200.65	Ndertimi i Linjes transmetimit 400kV Tirane-Podgorice
8	Exp.-Imp.Bank of Korea-No.ALB-1 (Gov.AL)	KRW	27,879,643,060.13	Elektrifikimi i Zonave Rurale.
9	Commodity Aid '98 (10 mld. LIT)	EUR	3,871,316.33	Nderhyrje emergjente ne rrjetin elektri te Tiranes
10	Hua nga Intesa SanPaolo Bank	EUR	3,074,999.71	Per likuidimin e Over drafteve egzistuese prane bankes Intesa

Nisur nga niveli i lartë i huamarrjeve, kostot e huamarrjes (shpenzimet për interesa), janë në nivele të larta dhe shqetësuese për shoqërinë. Konkretisht shpenzimet për interesa për huatë afatshkurtra (Overdratftet) për vitin 2016 janë në vlerën 1,292,567,407 lekë ose 9,558,266.71 EUR dhe janë si më poshtë vijon:

Përshkrimi	Gjendja më 31.12.2016	Gjendja më 30.09.2017
Interesat sipas viteve (lekë)	1,292,564,407.00	918,461,189.78
Kursi i Këmbimit në fund të periudhës lekë/euro	135.23	133.70



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHQIPTARE SHA TIRANË

Interesat sipas viteve (EUR)	9,558,266.71	6,869,567.61
---------------------------------	--------------	--------------

Me Ligjin nr. 125/2016 datë 15.12.2016 “Për ratifikimin e marrëveshjes së garancisë ndërmjet Republikës së Shqipërisë, të përfaqësuar nga Ministria e Financave, dhe Bankës Europiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), në lidhje me marrëveshjen e huas ndërmjet Korporatës Elektroenergjetike Shqiptare dhe Bankës Europiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH)”, për projektin “Shqipëria: plani i rristrukturimit të KESH-it” është ratifikuar në Kuvendin e Shqipërisë marrëveshja e huasë KESH- BERZH. Kjo marrëveshje ka hyrë në fuqi me botimin në Fletoren Zyrtare nr. 259/2016.

Në këtë kuadër dhe në mbështetje të përpjekjeve të KESH, Ministria e Energjisë dhe Industrisë dhe Ministria e Financave kanë drejtuar procesin e negociatave me BERZH për të siguruar një hua afatgjatë (deri në shumën **218 milion EUR**, aq sa është totali i portofolit OD të siguruar me Garanci Qeveritare) me kushte preferenciale (periudhë shlyerje principal dhe interes për 15 vite, me normë interesi Euribor gjashtë mujor +1%).

Kjo marrëveshje është pjesë e një programi reformues gjithëpërfshirës. Në aspektin financiar do të shërbejë për kalimin e kredive afatshkurtra (OD) në kredi afatgjata duke u shoqëruar me ulje të kostove për pagesën e interesave dhe duke ndikuar drejtpërdrejtë në likuiditetin dhe qëndrueshmërinë financiare të shoqërisë KESH SHA.

Në aspektin teknik kjo marrëveshje huaje ndërmjet KESH SHA dhe EBRD synon dhënien e asistencës teknike në tre drejtime:

1. Kujdesi dhe Përgjegjshmëria Social-Mjedisore;
2. Drejtimi i Shoqërisë;
3. Zvogëlimi i Riskut Hidrologjik.

Referuar faktit ku aktualisht nuk janë plotësuar ende kushtet e përcaktuara në marrëveshjen e huasë, Banka Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH) me anë të njoftimit datë 15.06.2017 drejtuar KESH SHA ka bërë me dije se me qëllim që të lejojë Huamarrësin (KESH SHA) dhe Garantuesin (Ministrinë e Financave) që të plotësojnë kushtet e Marrëveshjes së Huasë dhe Marrëveshjes së Garancisë, Banka ka miratuar zgjatjen e datës së specifikuar për realizimin e kushteve për bërjen efektive të Marrëveshjes së Huasë deri më datë 30 Qershor 2018.

Bërja efektive e marrëveshjes së huasë së mësipërme, do ishte në interesin më të mirë të shoqërisë KESH SHA, duke patur parasysh interesat më të ulëta të kësaj kredie, në krahasim me ato të Overdrafteve.

7.4. Detyrimet fiskale

Detyrimet tatimore të shoqërisë KESH SHA ndaj Buxhetit të Shtetit deri më datë **30.06.2017**, paraqiten sipas tabelës si më poshtë vijon:

Subjekti	Periudha	Detyrime gjithsej të ndara				Për pagesë	Për Falje 33/2017	Nga kjo vetë deklarimi
		Principal	Dënime	Kamatë vonesa	Balanca			
								Principal



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

KESH	Para 2010	153,716,231	598,927,958	167,908,368	920,552,557	0	920,552,557	0
KESH	Viti 2011	964,741,314	475,861,150	312,632,390	1,753,234,854	0	1,753,234,854	0
Për efekt falje pa kushte 31.12.2017		1,118,457,545	1,074,789,108	480,540,758	2,673,787,411	0	2,673,787,411	0
KESH	Viti 2012	2,054,378,073	654,337,116	597,351,206	3,306,066,395	1,810,722,493	1,495,343,902	1,810,722,493
KESH	Viti 2013	187,872,389	147,172,412	250,671,129	585,715,930	187,872,389	397,843,541	187,872,389
KESH	Viti 2014	140,533,235	55,470,622	32,228,724	228,232,581	140,533,235	87,699,346	140,533,235
Për efekt falje me kusht 31.12.2017		2,382,783,697	856,980,150	880,251,059	4,120,014,906	2,139,128,117	1,980,886,789	2,139,128,117
KESH	Viti 2015	0	134,927,227	39,909,190	174,836,417	174,836,417	0	0
KESH	Viti 2016	731,265,551	0	0	731,265,551	731,265,551	0	731,265,551
KESH	Viti 2017	361,756,971	0	0	361,756,971	361,756,971	0	0
Detyrime jo falje		1,093,022,522	134,927,227	39,909,190	1,267,858,939	1,267,858,939	0	731,265,551
TOTAL		4,594,263,764	2,066,696,485	1,400,701,007	8,061,661,256	3,406,987,056	4,654,674,200	2,870,393,668

Pjesa kryesore e detyrimeve tatimore të KESH është krijuar në periudhën 2011-2013 kohë gjatë së cilës KESH ka kryer transaksione për llogari të CEZ Shpërndarje SHA dhe CEZ Shpërndarje nuk likuidonte plotësisht (jo më shumë se 40%) detyrimet e saj ndaj KESH SHA.

Këto janë detyrime të prapambetura të shoqërisë KESH SHA, për Tatimin mbi Vlerën e Shtuar (tvsh) në vlerën 5,574,105,200 lekë, Tatimin mbi Fitim në vlerën 2,288,463,120 lekë dhe Tatimin në Burim në vlerën 199,092,936 lekë.

Në zbatim të Ligjit nr. 33/2017 “Për pagesën dhe fshirjen/shuarjen e detyrimeve tatimore, detyrimeve të pagueshme në doganë, si dhe procedurën e heqjes nga qarkullimi të mjeteve të transportit pas fshirjes /shuarjes së detyrimeve tatimore” dhe pikës 7.2 të Udhëzimit nr. 14, datë 03.05.2017 “Për zbatimin e Ligjit nr. 33/2017 “Për pagesën dhe fshirjen/ shuarjen e detyrimeve tatimore, detyrimeve të pagueshme në doganë, si dhe procedurën e heqjes nga qarkullimi të mjeteve të transportit pas fshirjes/ shuarjes së detyrimeve tatimore””, KESH SHA do mund të përfitojë falje të borxheve në vlerën **4,654,674,200 lekë** (të cilat rezultojnë në sistemin on line të tatimeve).

Nga këto:

-Vlera 2,673,787,411 lekë, përfaqëson detyrime tatimore të vitit 2011 e para 2010, vlerë e cila do falet/shuhet pa kushte.

-Vlera 1,980,886,789 lekë, përfaqëson detyrime tatimore të viteve 2012-2014, vlerë e cila do falet/shuhet vetëm nëse kryen pagesa për tatim-principal të vetë deklaruar në vlerën 2,139,128,117 lekë deri më 31.12.2017.

Pra, nëse **brenda datës 31.12.2017, shoqëria KESH SHA nuk kryen pagesën e principalit në vlerën 2,139,128,117 lekë, do të penalizohet me humbjen e faljes së detyrimeve në vlerën 1,980,886,789 lekë, duke krijuar kështu një dëm për Buxhetin e Shoqërisë.**



Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj, me shkresën nr. 7099/2, datë 12.07.2017, protokolluar në KESH SHA me nr. 3427/1, datë 12.07.2017, drejtuar KESH SHA dhe për dijeni Ministrit të MEI, kryetarit të ERE dhe Drejtorit të Përgjithshëm të Tatimeve, ka propozuar shlyerjen me këste mujore prej 356,521,352.8 lekë në muaj, për një periudhë 6-mujore (korrik - dhjetor 2017). Administratori i shoqërisë, me shkresën nr. 3427/2, datë 14.07.2017, drejtuar Ministrit të MEI, për dijeni Drejtorit të Tatimpaguesve të Mëdhenj, Drejtorit të Përgjithshëm të Tatimeve, kryetarit të ERE dhe Kryetarit të Këshillit Mbikëqyrës, ndër të tjera duke përcaktuar se: *“KESH e ka të pamundur të përballojë shlyerjen e planit të pagesave të propozuar nga organet tatimore. E vetmja mënyrë që KESH të përfitojë nga Ligji nr. 33/2017 për faljen e detyrimeve tatimore, është vjelja e detyrimeve të prapambetura nga debitorët e saj (OSHEE dhe OST) nëpërmjet:*

1. *MEI (në cilësinë e Aksionarit të vetëm të KESH dhe OSHEE) të vendosë që OSHEE të transferojë të KESH shumën 2,139,128,117 lekë (të pagueshme në 6 këste të njëjta mujore gjatë periudhës korrik - dhjetor 2017) për kundrejt detyrimeve të prapambetura të OSHEE ndaj KESH;*
2. *KESH të përdorë mjetet ligjore të parashikuara nga Kodi Civil për ekzekutimin e detyrueshëm të kredive të veta (detyrimet e prapambetura të OSHEE dhe OST). Kjo do të shoqërohet me kosto shtesë për debitorët;*
3. *KESH të autorizojë DPT që të vjelë për llogari të KESH nga debitorët e saj (OSHEE dhe OST) me ekzekutim të detyrueshëm shumat e kësteve mujore, siç propozohet. Kjo mënyrë nuk do të ketë kosto shtesë për debitorët.”.*

Deri më datë 25.10.2017, nuk ka përgjigje nga institucionet e sipërcituara, si dhe nga KESH SHA nuk janë kryer pagesa sipas shkresës nr. 7099/2, datë 12.07.2017, të Drejtorisë së Tatimpaguesve të Mëdhenj, duke shkuar kështu në mënyrë të pashmangshme drejt humbjes së mundësisë për përfitimin e faljes.

7.5. TEC VLORA

TEC Vlora SHA është krijuar juridikisht me vendimin e gjykatës nr. 3862 datë 18.06.2007, si një shoqëri tërësisht e kontrolluar nga KESH SHA dhe veprimtaria kryesore e tij është prodhimi i energjisë me kapacitet 97 MW. Ndërtimi i këtij impianti erdhi pikërisht si rezultat i nevojës që kishte vendi për shtimin e burimeve prodhuese, sidomos atyre termo, për të rritur pavarësinë nga prodhimi i energjisë përmes impianteve hidro. Pjesë e “Planit Strategjik të zhvillimit Social-Ekonomik të vitit 2002” ishte edhe zhvillimi i sektorit të energjisë, duke patur parasysh që prodhimi vendas në ato vite ishte rreth 3500 GWh në vit dhe kërkesa për import 800-1000 GWh në vit.

Projekti u financua nga Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH SHA), Banka Botërore (BB), Banka Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim BERZH (EBRD) si dhe Banka Europiane e Investimeve “BEI”. Vlora e projektit ishte 130 milion euro. Projekti parashikonte ndërtimin e një stacioni energjie me cikël të kombinuar, i furnizuar me energji nga nafta e distiluar në një vend prej gjashtë hektarësh, që ndodhet rreth gjashtë kilometra në veri të Vlorës, në afërsi të një terminali depozite nafte në det. Impianti është projektuar për të lejuar përdorimin e tij me gaz natyror.



Aktualisht, punimet civile dhe instalimi i pajisjeve kanë përfunduar dhe TEC-i është në kushte konservimi. Si rrjedhojë e një defekti që ka ndodhur në janar 2012, i cili shërben për ftohjen e turbinës termocentrali nuk është në punë.

Deri në datën **31 Dhjetor 2016**, shoqëria “Termocentrali Vlora” SHA nuk ka realizuar të ardhura sipas qëllimit për të cilën është krijuar/ndërtuar. **Mbulimi i shpenzimeve operacionale të TEC Vlorë bëhet në masën 100% nga KESH SHA.**

Humbja e pasqyruar në Pasqyrat Financiare të TEC Vlorë SHA për vitin 2016 është **në vlerën 1,156,466 mijë lekë.**

KESH SHA paguan për TEC Vlorë SHA detyrime për kreditë në vlerën rreth **18 mln lekë** për vitin 2016.

Për periudhën 01.01.2017 – 31.03.2017, shpenzimet e TEC Vlorë SHA janë si më poshtë:

Shpenzimet operacionale janë në vlerën **31,495 mijë lekë.**

Shpenzime amortizimi dhe rënie në vlerë **146,288 mijë lekë.**

Të ardhura financiare nga rivlerësimi i kursit të këmbimit më 31.03.2017 në vlerën **160,347 mijë lekë.**

Shpenzime financiare për interesa në vlerën 107,624 mijë lekë.



8. Zbatimi i ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike, lidhjen dhe zbatimin e kontratave.

Gjatë këtij auditimi janë audituar 19 procedura prokurimi të realizuara, të cilat paraqiten si më poshtë:

1. Titulli i gjetjes: Procedurat e prokurimit jo të sakta.

Situata:

-Për vitin 2016 janë planifikuar të realizohen 88 procedura prokurimi në vlerën 4,119 milionë lekë. Janë realizuar gjithsej 69 procedura prokurimi në vlerën 3,190 milionë lekë, si dhe nuk janë realizuar 19 procedura prokurimi në vlerën 929 milionë lekë.

Nga procedurat e realizuara, janë audituar gjithsej 19 procedura prokurimi me vlerë 1,783 milionë lekë.

-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.

-Në 18 raste, nuk konstatohet të jetë argumentuar dhe dokumentuar vendosja e kriterëve për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 61, pika 2.

-Në 18 raste, nga njësia e prokurimit janë vendosur kriterë diskriminuesë, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20 dhe neni 46.

-Në 15 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, neni 53, pika 3.

-Në 3 raste, zbatimi i kontratave për mallra, shërbime dhe punë, është kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 60, pika 1, e cila përcakton se: *“1. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, nuk ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit dhe në ofertën fituese”*.

-Në të gjitha rastet, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, në dosjen e procedurave të prokurimit, nuk u gjetën deklaratat e konfliktit të interesit me OE pjesëmarrës 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 64, pika 2.

-Në një rast, në Raportin Përmbledhës drejtuar titullarit të AK, KVO nuk ka paraqitur të gjitha ankesat e paraqitura, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 68.

-Në 10 raste, në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, në kushtet kur në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, referenca e procedurës së prokurimit dhe përshkrimin e punëve/mallrave/shërbimeve, titullari i AK, bazuar në dispozitën e sipërcituar nënligjore, në kushtet e mungesës së elementëve thelbësorë të sipërpërmendur, nuk duhej të kishte bërë miratimin e këtij raporti përmbledhës.

-Në një rast, me Urdhërshkrimin datë 20.07.2016, me vlerë 57,912,855 lekë (minus 5% garancia), drejtuar Bankës Credins, është kryer likuidimi i kontraktorit N....SHPK, për Faturën Tatimore nr. 509, datë 11.07.2016, me vlerë 60,960,900 lekë me tvsh, me objekt “*Pagesë pjesore 35% sipas kontratës nr. 9274/4, datë 08.02.2016*”. Kjo pagesëparaprake është kryer në zbatim të kontratës nr. 9274/4, datë 08.02.2016, por lidhja e kontratës është kryer në kundërshtim me LPP, për arsye se në DT të publikuara nuk parashikohet likuidimi paraprak. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 1.



Kriteri: Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar.

Ndikimi/efekti: Dëme ekonomike dhe efekte financiare negative për shoqërinë.

Shkaku: Mungesa e trajnimeve për zyrtarët e prokurimit.

Rëndësia: I lartë.

Rekomandime: Për rritjen e efikasitetit në shpenzimet publike, duke zhvilluar procedura prokurimi në përmbushje të kriterëve ligjorë, 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, titullari i AK të marrë masa që t'i kushtojë vëmendjen 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.

2. Titulli i gjetjes: Përdorimi i fondit rezervë.

Situata:

Në tenderin e zhvilluar me objekt “Pastrimi i zonës dhe rrjetave metalike tek tunelet e turbinave nga materialet inerte dhe drusore në veprën e marrjes HEC Koman”, me fond limit në vlerën 177,463,390 lekë pa tvsh, në preventivin e ofertës së shoqërisë fitues Viante Konstruksion SHPK, mbi bazën e të cilit është lidhur edhe kontrata, është parashikuar edhe zëri i fondit rezervë (5%) në vlerën 8,074,509 lekë.

Referuar preventivit, mbi bazën e të cilit është bërë edhe përlllogaritja e vlerës së fondit limit, i cili është publikuar edhe në sistemin e prokurimit elektronik, fondi limit i përlllogaritur nga AK, do të jetë pa vlerën e fondit rezervë. Ndërkohë, projektuesi, por edhe vetë AK, ka marrë në dorëzim si dhe ka prokuruar, një preventiv, sipas të cilit është pasqyruar edhe vlera e fondit rezervë në masën 5%.

Në këto kushte, AK ka prokuruar një fond limit të pasaktë, duke pasqyruar zëra të cilët bien në kundërshtim me legjislacionin shqiptar, por ka shtuar edhe vlerën e fondit rezervë, ndërkohë që po vetë ky autoritet nuk ka kërkuar që të prokurohet edhe fondi rezervë.

Në këto kushte, AK duhet ti përmbahet (zbatojë) preventivit të publikuar në DT, për të cilin ka publikuar edhe vlerën e fondit limit, duke hequr vlerën e fondit rezervë. Në rast të pagesës së fondit rezervë në vlerën **8,074,509 lekë**, kjo vlerë do të përbënte **dëm ekonomik** ndaj Buxhetit të Shoqërisë KESH SHA.

Kriteri: Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar.

Ndikimi/efekti: Dëm ekonomik i mundshëm për shoqërinë.

Shkaku: Mungesa e trajnimeve për zyrtarët e prokurimit.

Rëndësia: I lartë.

Rekomandime: Nga Administratori i shoqërisë dhe Departamenti Ekonomik, të merren masa që likuidimet ndaj kontraktorëve për kontratat e punëve, pagesat të kryhen vetëm sipas kushteve të përcaktuara në kontratë. Në rast të kryerjes së pagesës së vlerës së fondit rezervë në shumën **8,074,509 lekë**, kjo vlerë do të **përbënte dëm ekonomik** për buxhetin e Shoqërisë KESH SHA, ku personat përgjegjës, në rast të kësaj pagese, do të jenë Nëpunësi Autorizues dhe Nëpunësi Zbatues.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Nga auditimi u konstatua se:

8.1. Në procedurën e prokurimit me objekt: “Blerje karburanti për nevojat e KESH Sh.a.”, me të dhëna si më poshtë vijon:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër Prokurimi Nr. 2034/1 Prot., datë 02.03.2016	B. D, kryetar A.G, anëtar P.D, anëtar Urdhri Nr. 2034/2 Prot., datë 02.03.2016	A. M, I.I, R.B
Vlera e përlogaritur e kontratës 41,502,000 lekë pa TVSH.		
Procedurë “Tender i hapur” me mjete elektronike. Hapja e ofertave datë 31.03.2016		
Operatori ekonomik fitues, “B” Sh.a. Marzhi i fitimit 16.5% për gazoil dhe 15.63% për benzinë.		
Kanë marrë pjesë në tender 3 operatorë ekonomikë. “A” sh.a. me marzh fitimi 13.78% për gazoil dhe benzinë. “K” sh.a., ska ofertë.		
Kualifikuar 1 operator ekonomik. Skualifikuar 2 operator ekonomik.		
Kontrata Nr. 2034/5 Prot., datë 29.04.2016, me marzh fitimi 16.5% për gazoil dhe 15.63% për benzinë.	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës (vlerës së fondit limit): I.I, R.B.	Njoftimi i klasifikimit të ofertave: 13.04.2016
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A. H. Raporti përmbledhës, miratuar Nr. Extra Prot., datë 25.04.2016.		

Nga auditimi u konstatua se:

Lidhur me përcaktimin dhe miratimin e vlerës së fondit limit, si dhe specifikimet teknike: Me shkresën (pa datë, pa Nr. Prot.) Shefi i Sektorit të Shërbimeve të Transportit Z. Sh.H, ka përcaktuar se, sasia për vitin 2016, duke marrë për bazë kërkesat nga Administrata, HEC Fierza, HEC Koman dhe HEC Vau Dejës është si më poshtë:

Nr.	Njësia Administrative	Njësia matëse	Naftë	Benzinë	Naftë kaldaje
1	Administrata	Litra	87.000	3.000	10.000
2	HEC Fierza	Litra	106.000	4.000	-
3	HEC Koman	Litra	54.000	3.000	-
4	HEC Vau Dejës	Litra	58.000	3.000	-
5	KESH SH.A.	Litra	305.000	13.000	10.000

Me shkresën Nr. 942/5 Prot., datë 19.02.2016, Drejtori i Departamentit të Shërbimeve **Z. V. A.**, i është drejtuar Departamentit të Investimeve duke sqaruar se, nevojat e institucionit janë, si më poshtë:

Blu Diesel 10 ppm	315.000 Litra
Benzinë Super pa plumb	13.000 Litra

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të mbajtur nga AK, për argumentimin e sasisë, mbi bazën e të cilit është bërë edhe përlogaritja e vlerës së fondit limit, konstatohet se:

Sipas shkresës Nr. 942/4 Prot., datë 15.02.2016, Drejtori i Divizionit të Gjenerimit **z. I.B** i është drejtuar Departamentit të Shërbimeve, sipas të cilit ka përcjellë kërkesat nga Njësitë e Prodhimit



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Fierzë, HEC Koman dhe HEC Vau Dejës, duke patur në dispozicion, të gjithë dokumentacionin e mësipërm.

Me shkresën Nr. 64/3 Prot., datë 04.02.2016, protokolluar në KESH SH.A. Nr. 942/3, datë 08.02.2016, kërkesat e HEC Fierzë janë për 106.385 Litra Naftë dhe 3.772 Litra Benzinë.

Me shkresën Nr. 49/1 Prot., datë 03.02.2016, protokolluar në AK Nr. 942/2 Prot., datë 04.02.2016, kërkesat nga Njësia Prodhuese HEC Koman janë për Naftë 55.000 Litra dhe Benzinë 3.000 Litra.

Njësia HEC Vau Dejës me shkresën Nr. 44/1 Prot., datë 03.02.2016, protokolluar në AK Nr. 932/3 Prot., datë 05.02.2016, sqaron se, nevojat janë për 58.350 Litra Naftë dhe 2.700 Litra Benzinë.

Sa më sipër, rezulton se, AK nuk ka argumentuar nevojat e KESH SH.A. (për administratën), pasi nuk ka dokumentuar lidhur me sasinë prej 87.000 Litra Naftë, 3.000 Litra Benzinë dhe 10.000 Litra Naftë për kaldajën. Gjithashtu, konstatohet se, ka mospërputhje të sasive për lëngun Naftë dhe Benzinë, lidhur me kërkesat e dërguara nga institucionet e mësipërme, me sasinë që AK ka prokuruar.

Gjithashtu, sipas shkresës (pa datë, pa Nr. Prot.), nënshkruar nga Shefi i Sektorit të Shërbimeve të Transportit Z. Sh.H, sipas tabelës përmbledhëse të mëposhtme, përcaktohet se:

Nr.	Njësia Administrative	Njësia matëse	Naftë	Benzinë	Naftë kaldaje
1	Administrata	Litra	87.000	3.000	10.000
2	HEC Fierza	Litra	49.000	4.000	57.000
3	HEC Koman	Litra	53.000	3.000	1.000
4	HEC Vau Dejës	Litra	28.000	3.000	30.000
5	KESH SH.A.	Litra	217.000	13.000	98.000

Me shkresën Nr. 942/10 Prot., datë 07.03.2016, Drejtori i Departamentit të Shërbimeve Z. V.A i është drejtuar Departamentit të Investimeve, lidhur me sasinë e përcaktuar.

Lidhur me lëngun Naftë Kaldaje, AK nuk ka argumentuar dhe dokumentuar lidhur me këtë zë, si dhe përse ky zë është përfshirë në lëngun Naftë totale, për të gjithë sasinë e prokuruar. Gjithashtu, ka mospërputhje në sasinë që AK ka prokuruar për zërin naftë.

Për sa më sipër, lidhur me sasinë e prokuruar, mbajnë përgjegjësi ligjore, Drejtori i Departamentit të Shërbimeve z. V. A, si dhe Shefi i Sektorit të Shërbimeve të Transportit Z. Sh.H.

Me Urdhërin Nr. 942/6, datë 24.02.2016 është ngritur grupi i përllogaritjes së vlerës së kontratës (fondit limit), të procedurës së prokurimit objekt auditimi, me përbërje Z. I.I dhe Znj. R. B.

Me shkresën Nr. 942 Prot., datë 24.02.2016 i është dërguar ftesë për ofertë shoqërive të përzgjedhura (nga AK), për dhënie oferte për lëngun Blu Diesel 10 ppm dhe Benzinë super pa Plumb, për përllogaritjen e fondit limit.

Sipas kësaj ftese për ofertë rezulton se, nuk provohet se kujt shoqërive i është dërguar kjo ftesë, duke sjellë për pasojë nxjerrjen e një dokumenti të pavlefshëm, i cili nuk dokumenton dërgimin e kësaj shkrese, pasi nuk vërtetohet se kujt shoqërive i është dërguar.

Në dosjen e prokurimit administrohen email-et e dërguara nga Z. I.I, dërguar në katër adresa të ndryshme datë 24/25.02.2016, por në asnjë rast nuk dokumentohet dhe provohet mbi mënyrën e përzgjedhjes së këtyre shoqërive, kujt shoqërive i janë dërguar këto emaile, si janë administruar nga AK këto e-maile, si dhe në asnjë rast nuk dokumentohet se i janë dërguar edhe specifikimet teknike. Kjo për faktin se, ofertat për përllogaritje vlere fondi limit, duhet që të provonin se janë konform kërkesave të AK, pjesë e të cilave janë edhe specifikimet teknike.



Pas marrjes së email-ve (ku një shoqëri nuk ka dërguar ofertë për përlogaritje vlerë fondi limit), grupi i punës, me shkresën Nr. Extra Prot., datë 01.03.2016 ka mbajtur relacionin përkatës.

Sipas këtij relacioni sqarohet se, bazuar në VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, grupi i punës i është referuar çmimeve mesatare, çmimeve të marra nga INSTAT për muajin Janar 2016, si dhe testimin e tregut. Si përfundim, grupi i punës ka vendosur që, vlera totale e fondit limit, të jetë 41,502,400 lekë pa TVSH.

Me shkresën Nr. 942/8 Prot., datë 02.03.2016 është bërë miratimi i vlerës së fondit limit nga titullari i AK.

Sa më sipër, konstatohet se, çmimi i marrë nga INSTAT është i muajit Janar 2016, ndërkohë që vlera e fondit limit është përlogaritur në muajin Mars 2016.

Neni 59, përlogaritja e vlerës limit të kontratës, i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, me ndryshime, në të cilën është bazuar AK, parashikon se:

“Përlogaritja e vlerës limit të kontratës bëhet nga njësia e prokurimit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme.

Në përlogaritjen e vlerës limit të kontratës, AK duhet t’i referohet një ose më shumë alternativave të renditura si më poshtë: çmimet e botuara nga instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj); ose/dhe çmimet e tregut; ose/dhe çmimet e kontratave të mëparshme, të realizuara nga vetë apo nga autoritete të tjera kontraktore; ose/dhe çmimet ndërkombëtare, të botuara.

AK, përpara nxjerrjes së urdhërit të prokurimit, duhet të dokumentojë përlogaritjen e vlerës së kontratës”.

Pra, në kundërshtim të plotë me dispozitën e sipërcituar nënligjore, AK nuk ka dokumentuar lidhur me testimet e bëra në treg, si dhe në asnjë rast nuk provohet se, ofertat e marra janë sipas specifikimeve teknike.

Neni 31/3 i VKM së sipërcituar, parashikon se:

“Kriter vlerësimi për furnizimin me karburant, gazoil, benzol dhe karburant për ngrohje do të jetë çmimi më i ulët, bazuar në:

a) çmimin e bursës, sipas Reuters, lëvruar sipas kushtit CIF-Shqipëri, i cili dërgohet për publikim, çdo javë, në Buletinin e Njoftimeve Publike nga Drejtoria e Përgjithshme e Doganave;

b) elementet fiskale, përfshi akcizën, taksë karboni;

c) marzhin e fitimit, të shprehur në përqindje”.

AK, në përlogaritjen e vlerës së fondit limit, duhej të ishte bazuar në çmimet e Bursës, sipas Reuters, lëvruar sipas kushtit CIF-Shqipëri, çmim ky i cili publikohet në Buletinin e Njoftimeve Publike të Agjencisë së Prokurimit Publik, nga Drejtoria e Përgjithshme e Doganave.

Kjo për faktin se, çmimet e karburantit janë çmime të cilat luhaten shumë në treg, dhe si të tilla, duhet të merren sipas çmimit të Bursës, ashtu sikurse parashikohet në dispozitën e mësipërme nënligjore.

Çmimet e marra në treg, nuk provojnë se janë çmime sipas bursës Reuters, pasi sasia e lëngut që do të lëvrohet, nuk do të bëhet në momentin që AK ka testuar tregun, pasi ky çmim i dhënë, është për sasi që shoqëritë kanë marrë shumë kohë më parë se AK të bënte testimin e tregut, ku edhe çmimi i Bursës ka qenë i ndryshëm.

Gjithashtu, në çmimet e dhëna nga shoqëritë është përfshirë edhe taska e markimit, ndërkohë që në përlogaritjen e vlerës së fondit limit, sipas përcaktimit të mësipërm nënligjor, duhet të



përfshihen çmimi i bursës, elementët fiskalë përfshi akcizën dhe taksën e karbonit, si dhe marzhin e fitimit të shprehur në përqindje.

Sipas testimit të tregut, në rast se AK do t'i referohej kontratave të mëparshme (duke qenë se është mbështetur edhe në këtë formë), mund të kishte marrë vetëm elementin e marzhit të fitimit, kjo për të konfirmuar dhe dokumentuar lidhur me këtë marzh të dhënë, veprim ky i cili nuk rezulton të jetë bërë.

Gjithashtu, lidhur me këtë argumentim të bërë nga grupi i mësipërm i përlllogaritjes së vlerës së fondit limit, vlen të theksohet se, fondi limit është përlllogaritur sipas relacionit datë 01.03.2016, ndërkohë që specifikimet teknike janë hartuar më datë 07.03.2016.

Pra, çmimet që janë marrë në treg, nuk provojnë, argumentojnë dhe dokumentojnë që janë për mallin që AK kërkon të prokurojë, por janë marrë çmime të pajustificuara, pasi specifikimet teknike akoma nuk ishin miratuar.

Në këto kushte, vlera 41,502,000 e përlllogaritur nga AK, nuk është e saktë, si dhe në kundërshtim me nenin 31/3 të VKM së mësipërme.

Sa më sipër, duke qenë se, vlera e fondit limit është përlllogaritur nga AK sipas relacionit të mbajtur më datë 01.03.2016, atëhere, çmimi sipas bursës Reuters, më i afërt, i marrë sipas Buletinit të Njoftimeve Publike Nr. 8, datë 29 Shkurt 2016 është 304 \$/Ton për gazoil 10 ppm, si dhe 347 \$/Ton për Benzinë premium Unl 10 ppm. Ndërkohë çmimi për gazoil 0.1% është 301 \$/Ton.

Gjithashtu, sasia e përcaktuar nga grupi i ngritur për përlllogaritjen e vlerës së fondit limit, ku përcaktohet se sasia për lëngun gazoil është 305.000 Litra, për lëngun naftë për kaldajë 10.000 Litra, si dhe për lëngun benzinë 13.000 litra, është e ndryshme me sasinë që AK ka publikuar në dokumentat e tenderit, ku në shtojcën Nr. 12, është publikuar që, sasia për lëngun naftë është 217.000 Litra, për lëngun Benzinë është 13.000 Litra dhe për lëngun Naftë kaldaje është 98.000 Litra.

Në këto kushte, kemi mospërputhje në përlllogaritjet e sasisë sipas personave përkatës (grupit të punës) dhe sasisë së publikuar on-line në dokumentat e tenderit, me të cilat njihen edhe operatorët ekonomikë, sipas sistemit të prokurimit elektronik.

AK, në rastin konkret, duhej të kishte marrë për bazë çmimet sipas Bursës Reuters, të dhëna në Buletinin e Njoftimeve Publike të mësipërm, duke i shtuar edhe vlerën prej 30 \$/Ton premio.

Duke qenë se, AK nuk ka bërë asnjë përlllogaritje për densitetin në 15°C, atëhere do të merret mesatarja e kufijve, ku për lëngun Gazoil kufijë janë 820 kg/m³ minimumi dhe 845 kg/m³ maksimumi. Ndërkohë për lëngun benzinë, kufijtë për densitetin në 15°C janë 720 kg/m³ minimumi dhe 775 kg/m³ maksimumi.

Për bazë, si kurs këmbimi, duhej të ishte marrë kursi i dhënë sipas Bankës së Shqipërisë, në datën kur është bërë edhe përlllogaritja e vlerës së fondit limit, pra i datës 01.03.2016, në të cilën përcaktohet se kursi dollarit është 126.87 lekë.

Elementët fiskalë janë, akciza 37 lekë/litër, taksa e karbonit 3 lekë/litër për lëngun naftë dhe 1.5 lekë/litër për lëngun benzinë, taksa e qarkullimit 27 lekë/litër.

Në kushtet kur, AK nuk ka bërë asnjë testim tregu lidhur me marzhin e fitimit, atëhere, bazuar në nenin 59 të VKM së mësipërme (sipas të cilës AK duhej të bënte testimin e tregut për këtë element), do të merret si marzh fitimi, ai i vitit paraardhës, i cili është 10.8 lekë/litër për lëngun gazoil dhe 12 lekë/litër për lëngun benzinë (sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nga AK).



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Pas përlllogaritjeve, sipas çmimit të Bursës Reuters, duke përfshirë elementët fiskalë dhe marxhin e fitimit, atëherë çmimi për lëngun gazoil del 112.05 lekë/Litër, si dhe 113.02 lekë/Litër për lëngun Benzinë (në kohën e përlllogaritjes së vlerës së fondit limit).

Diferenca prej $126.50 - 112.05 = 14.45$ lekë/litër për lëngun gazoil dhe $127.30 - 113.02 = 14.28$ lekë/litër për lëngun Benzinë, përbën vlerë të paargumentuar dhe të përlllogaritur më tepër nga AK, në vlerën e fondit limit.

Në këto kushte, vlera prej 315.000 Litra gazoil (ndërkohë që minimalisht çmimi për lëngun naftë për kaldajë nuk duhej të ishte marrë i njëjtë me çmimin e naftës për automjetet) $\times 14.45 = 4,551,750$ lekë pa TVSH dhe 13.000 Litra Benzinë $\times 14.28 = 185,640$ lekë pa TVSH, **pra vlera në total prej 5,684,868 lekë, përbën dëm ekonomik ndaj buxhetit të shoqërisë KESH SH.A. si rezultat i përlllogaritjes gabim dhe në kundërshtim me LPP të vlerës së fondit limit.**

Sa më sipër, mbajnë përgjegjësi ligjore, të gjithë anëtarët e komisionit të përlllogaritjes së vlerës së fondit limit, si personat përgjegjës të cilët kanë bërë përlllogaritjen e vlerës së fondit limit në kundërshtim me legjislacionin e prokurimit publik.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, kundërshtimet e bëra, nuk qëndrojnë, si dhe nuk gjejnë mbështetje ligjore. Gjithashtu, AK nuk ka dërguar observacione, për sa është konstatuar hollësisht më sipër. Arsyeimi i dhënë se, nuk mund të shkaktosh dëm ekonomik nga përlllogaritja e vlerës së fondit limit, nuk gjen mbështetje ligjore, si dhe nuk provon të kundërtën e konstatimit. Lidhur me arsyetimin për përlllogaritjen e vlerës së fondit limit, ju bëjmë me dije se, edhe vetë autoriteti juaj kontraktor, pagesën për çdo situacion mujor, e bën ashtu sikurse ju është bërë e ditur më sipër, mbi mënyrën se si përlllogaritet vlera e fondit limit. Pra, AK nuk mundet të pretendojë që, vlera e fondit limit përlllogaritet me mënyrë tjetër, nga pagesa që i bëhet shoqërisë për çdo faturë malli të dërguar. Lidhur me mospërputhjen e sasive, AK nuk ka dërguar dokumentacion që të provojë të kundërtën e konstatimit, duke pranuar për sa është konstatuar. Lidhur me konstatimin për datat në hartimin dhe miratimin e vlerës së fondit limit, me miratimin e specifikimeve teknike, nuk është dërguar observacion, si dhe dokumentacion shoqërues që të vërtetojë të kundërtën e konstatimit. Gjithashtu, në kushtet kur AK nuk ka kundërshtuar për të gjitha pikat për sa është konstatuar, sjell si pasojë pranimin e konstatimit. Në kushtet e mësipërme, observacioni i dërguar për këtë pikë, nuk qëndron, si dhe nuk është i bazuar në ligj dhe në prova, dhe si i tillë, nuk merret në konsideratë.

Kriteret për kualifikim të hartuara nga AK janë diskriminuese, konfuze, si dhe në kundërshtim me legjislacionin e prokurimit publik, si më poshtë vijon:

1. Në kriteret specifike për kualifikim AK ka kërkuar: “Operatori ekonomik ofertues, duhet të ketë realizuar gjatë tre viteve të fundit të ushtrimit të aktivitetit të tij, kontrata të ngjashme me një vlerë jo më pak se 16,600,000 lekë.

Për të vërtetuar plotësimin e pikës së mësipërme, ofertuesi duhet të paraqesë kontrata të ngjashme të realizuara, shoqëruar me vërtetim për realizim kontrate; ose fatura tatimore të shitjes ku të jenë përcaktuar datat, shumat dhe sasitë e mallrave të furnizuara”.

Një përcaktim i tillë është konfuz, si dhe nuk i vë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi.



Përcaktimi i mësipërm, bie në kundërshtim me nenin 27/4 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku parashikohet se:

“Për të provuar përvojën e mëparshme, AK kërkon dëshmi për furnizimet e mëparshme, të ngjashme, të kryera gjatë tri viteve të fundit...”

AK kërkon si dëshmi për përvojën e mëparshme vërtetime të lëshuara nga një ent publik ose/dhe fatura tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe sasi të mallrave të furnizuara.

Në rastin e përvojës së mëparshme, të realizuar me sektorin privat, si dëshmi pranohen vetëm faturat tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe sasi të mallrave të furnizuara”.

Sa më sipër, në kundërshtim me dispozitën e sipërcituar nënligjore, AK nuk ka kërkuar dëshmi për furnizimet e mëparshme, por ka kërkuar kontrata të ngjashme, ka kufizuar operatorët ekonomikë që mund të kenë realizuar furnizime të mëparshme me sektorin privat (pasi ky përcaktim nuk është kërkuar), si dhe ka përcaktuar edhe kontrata të ngjashme, ndërkohë që ky dokument nuk duhej të ishte kërkuar.

2. Në kriteret specifike për kualifikim, njësia e prokurimit ka kërkuar: *“Ofertuesi duhet të paraqesë një certifikatë të gjendjes financiare nga një ose më shumë banka, lëshuar jo më parë se 10 ditë nga data e hapjes së ofertave, në një vlerë jo më pak se 10% e vlerës së përllogaritur të kontratës (jo më pak se 4,000,000 lekë)”.*

Përcaktimi i një kriteri të tillë nuk është i saktë, si dhe shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave. Konkretisht, ka mospërputhje në vlerën e kërkuar, *pasi nuk përputhet vlera 10% e kërkuar me vlerën e përcaktuar në shifra prej 4,000,000 lekë.*

Kjo për faktin se, 10% i 41,502.000 lekë (që është edhe vlera e fondit limit), del i barabartë me 4,150,200 lekë, ndërkohë që AK ka përcaktuar vlerën 4,000.000 lekë (si 10% të vlerës së fondit limit).

Gjithashtu, lidhur me kërkesën për xhiron dhe bilancet, AK duhej të kishte përcaktuar edhe periudhën konkrete, për secilin prej viteve të kërkuara.

3. Në kriteret specifike për kualifikim, AK ka kërkuar që, ofertuesi duhet të paraqesë Leje Tregtimi të Karburantit, leje mjedisore III.1.B, siguracion ndaj të tretëve, certifikatë të menaxhimit të cilësisë, por në asnjë rast nuk ka përcaktuar se kush janë institucionet konkrete që i lëshojnë këto dokumenta.

Mospërcaktimi i saktë i një kriteri të tillë, shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave, si dhe nuk i vë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi.

Gjithashtu, përcaktimi se fletë analiza duhet të jetë lëshuar jo më parë se 2 muaj nga data e hapjes së ofertave, nuk është një kusht i cili provon dhe vërteton se ofertuesi plotëson specifikimet teknike, si dhe kemi të bëjmë me të njëjtin blerje malli, sipas kërkesës së AK.

Pra, ky është një dokument, i cili i përket fazës së zbatimit të kontratës.

4. Në kriteret e veçanta për kualifikim, AK ka kërkuar që: *“Ofertuesi duhet të ketë minimalisht 4 pika karburanti në Tiranë (të pasqyruara në QKR) dhe të deklarojë se merr përsipër të sigurojë pika furnizimi të paktën dy në veri (Shkodër e B. Curri) dhe (nga një pikë furnizimi në çdo qark në jug) një në jug”.*

Përcaktimi i një kriteri të tillë është konfuz, si dhe nuk i vë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi. Kjo për faktin se, për qytetin e Tiranës është kërkuar që këto pika duhet të jenë të pasqyruara në ekstraktin e QKR (pavarësisht se institucion me emërtimin QKR, nuk egziston), ndërkohë që për pikat në veri dhe në jug nuk kërkohet një përcaktim i tillë.



Gjithashtu, ka mospërputhje në kërkesën për pikat në jug, ku një herë kërkohet një pikë, ndërkohë që përcaktohet edhe nga një pikë në çdo qark në jug, kriter ky i cili shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave.

AK ka kërkuar që pikat në jug të shoqërohen me adresat përkatëse, ndërkohë që ky përcaktim, saktësohet në Ekstraktin Historik të Rregjistrimit Tregtar të Shoqërisë, sipas dokumentit të lëshuar nga QKB.

Gjithashtu, njësia e prokurimit ka mbajtur dy standarte të ndryshme në këtë kriter për kualifikim, pasi për pikat në qytetin e Tiranës kërkohen që të jenë të pasqyruara në Ekstraktin Historik të Shoqërisë, ndërkohë që për pikat në jug dhe në veri, kërkohen me vetëdeklarim.

5. Në kriteret e veçanta për kualifikim, AK ka kërkuar që, ofertuesi duhet të deklarojë se merr përsipër furnizimin me autobot sipas grafikut.

Lidhur me këtë kriter, konstatohet se, AK kërkon deklaratë për furnizimin me autobot, por ndërkohë nuk ka kërkuar asnjë mjet lidhur me këtë kriter të përcaktuar, i cili duhet të jetë i shoqëruar me të gjithë dokumentacionin e nevojshëm, sipas legjislacionit Shqiptar në fuqi, lidhur me mjetet me goma që qarkullojnë në këtë territor.

AK ka kërkuar që, operatori duhet të marrë përsipër furnizimin me autobot, sipas grafikut, ndërkohë që grafiku i përcaktuar në dokumentat e tenderit, ka mospërputhje në sasinë për lëngun naftë për kaldajë.

Grupi i ngritur për përlogaritjen e sasisë (sipas kërkesave të njësive) përcakton sasinë 10.000 Litra, ndërkohë që në grafikun e publikuar në dokumentat e tenderit, me të cilin njihen edhe operatorët ekonomikë, sipas sistemit të prokurimit elektronik, parashikohet se sasia për lëngun naftë për kaldajë është 98.000 Litra.

Përcaktimi i kriterëve të tilla, të cilat nuk janë në raport me vëllimin e kontratës që prokurohet, kanë si pasojë uljen e konkurrencës në prokurim, diskriminimin e kandidatëve, si dhe shkaktojnë konfuzion në vlerësimin e ofertave pjesëmarrëse, duke mos i vënë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi.

Sa më sipër, AK ka hartuar kriteret për kualifikim, të cilat bien në kundërshtim me:

Nenin 1 të LPP, pasi janë kriteret të tilla, të cilat nuk rritin efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, nuk sigurojnë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulin shpenzimet procedurale; nuk nxitin pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë; nuk nxitin konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; nuk sigurojnë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik.

Nenin 2 të LPP, parimet e përzgjedhjes, ku parashikohet se, përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me parimin e a) mosdiskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve; b) transparencë në procedurat e prokurimit; c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve.

Nenin 20 të LPP, mosdiskriminimi, ku parashikohet 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.

Nenin 46 të LPP, kualifikimi i ofertuesve, ku parashikohet se, operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret, 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.



Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik.

Pika 2 e nenit 57 të VKM së mësipërme, parashikon se:

“Njësia e prokurimit është përgjegjëse për:

- sigurimin e të dhënave të nevojshme nga strukturat përkatëse në institucion dhe përgatitjen e regjistrit të parashikimit dhe regjistrit të realizimit të procedurave të prokurimit publik;
- përzgjedhjen e llojit të procedurës së prokurimit (dhe justifikimin kur është rasti);
- përllogaritjen e fondit limit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme;
- hartimin e urdhrat të prokurimit;
- përgatitjen e dokumenteve të tenderit dhe mbledhjen e të gjitha materialeve të nevojshme që u bashkëlidhen atyre, përfshirë hartimin e kriterëve të veçanta për kualifikim dhe specifikimet teknike, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme;
- hartimin dhe dërgimin e njoftimeve për publikim, brenda afateve kohore;
- administrimin e të gjitha procesverbaleve për dokumentet e tenderit dhe çdo dokument tjetër, që lidhet me procedurat e përcaktimit të fituesit, duke përfshirë edhe procesverbalet e mbledhjeve, kur është rasti;
- llogaritjen e çmimeve të shitjes së dokumenteve të tenderit që u jepen operatorëve ekonomikë me kërkesë të tyre, kur është rasti”.

Për sa më sipër, bazuar në legjislacionin e prokurimit publik, lidhur me këtë pikë, për hartimin e kriterëve për kualifikim diskriminuese, konfuze, të cilat kanë si pasojë uljen e konkurrencës në prokurim, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e njësive së prokurimit.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: *“Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, se, kundërshtimet e bëra, nuk qëndrojnë, nuk gjejnë mbështetje ligjore, si dhe nuk vërtetojnë të kundërtën për sa është konstatuar. Arsyetimi i dhënë se, brenda afatit 7 ditor, sikurse parashikohet në LPP, nuk ka patur ankesa, nuk qëndron, lidhur me sa është pasqyruar si shkelje më sipër e LPP. Gjithashtu, arsyetimi se në këtë procedurë kanë marrë pjesë tre operatorë ekonomikë, nuk provon të kundërtën e konstatimit, i cili ka të bëjë me hartimin dhe përcaktimin e kriterëve për kualifikim. Lidhur me numrin e shoqërive pjesëmarrëse, sqarojme se, në këtë procedurë prokurimi kanë marrë pjesë tre shoqëri, ku dy prej tyre janë skualifikuar, duke kualifikuar vetëm një. Njësia e prokurimit duhet t'i referohet për observacione ç'farë ka kërkuar vetë në kërkesat për kualifikim, si dhe jo të citojë parashikimet ligjore. Arsyetimi i dhënë se, në praktikën tuaj në përgjithësi rrumbullakoset vlera me tendencë uljen e vlerës, është një arsyetim absurd, i cili nuk gjen mbështetje ligjore. Gjithashtu, një arsyetim i tillë nuk është mbajtur në të gjitha rastet e zhvillimit të procedurave të prokurimit publik. Lidhur me konstatimin se, një kërkesë e tillë shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave, njësia e prokurimit nuk ka bërë asnjë observacion. AK nuk ka dërguar observacione, për të gjitha pikat e mësipërme, për sa është konstatuar. Arsyetimi i dhënë se, pikat në jug mund të mos jenë në pronësi por me qera, nuk qëndron dhe nuk verëteton të kundërtën e konstatimit.*

Gjithashtu, lidhur me pretendimin e njësive së prokurimit se, në arsyetimin tuaj dokumentat e tenderit nuk bien në kundërshtim me referencat e mësipërme ligjore, ju bëjmë me dije se



hartimi i kërkesave diskriminuese dhe konfuze sjell, si pasojë uljen e konkurrencës në prokurimin publik, nuk sigurojnë një trajtim të barabartë dhe të drejtë të ofertuesve pjesëmarrës, nuk nxitin pjesëmarrjen e shoqërive në prokurim etj. Këkesat për kualifikim, në çdo rast nuk duhet të jenë diskriminuese, si dhe duhet të jenë në përpjestim me natyrën dhe përmasat e kontratës që prokurohet. Në kushtet e mësipërme, observacioni i dërguar për këtë pikë nuk qëndron, pasi nuk gjendet i bazuar në ligj dhe në prova.

Konflikti i interesit:

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, rezulton se në dosjen e procedurës së prokurimit mungojnë deklaratat e anëtarëve të KVO për konfliktin e interesit (me operatorët ekonomikë pjesëmarrës).

Pika 2 e nenit 64 të VKM së mësipërme parashikon se, në momentin e hapjes së ofertave, zyrtarët e përfshirë në procesin e vlerësimit të ofertave, nënshkruajnë një deklaratë përmes së cilës deklarojnë se nuk ndodhen në kushtet e konfliktit të interesit me ofertuesit pjesëmarrës.

Në këto kushte, nuk mund të verifikohet dot nëse, ndonjë apo të gjithë anëtarët e KVO, janë në kushtet e konfliktit të interesit ose jo me operatorët ekonomikë pjesëmarrës.

Lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, kundërshtimet e bëra, nuk qëndrojnë, nuk gjejnë mbështetje ligjore, si dhe nuk vërtetojnë të kundërtën për sa është konstatuar.

Operatori Ekonomik “Bolv - Oil” Sh.a. (OE i vetëm i kualifikuar nga KVO), me të cilin është nënshkruar edhe kontrata, është kualifikuar në kundërshtim me kriteret për kualifikim dhe dokumentat e tenderit, si dhe në kundërshtim me nenin 53/3 të LPP, pasi:

1. Ky operator ekonomik, ka paraqitur në procedurën e mësipërme të prokurimit vërtetimin Nr. 3932/2 Prot., datë 23.02.2016, sipas të cilit vërtetohet se, kjo shoqëri ka shlyer detyrimet e energjisë elektrike (për tre kontrata të dhëna në këtë vërtetim, për të cilat ka paguar edhe detyrimet përkatëse).

Referuar Ekstraktit Historik të Rregjistrimit Tregtar për të dhënat e subjektit “Shoqëri Aksionere”, kjo shoqëri, përveç zyrës qendrore në Griz, Patos Fier, zona kadastrale 2890, pasuria 68/3, ushtron edhe në vende të tjera aktivitetet si:

Katund i ri Durrës, rruga e depozitave, godina pranë Porto Romano;

Njësia Bashkiake Nr. 11, Tiranë, rruga 29 Nëntori;

Fshati Mëzez Tiranë, zona kadastrale 2679, pasuria Nr. 3051;

Rruga 4 Dëshmorët, Tiranë, pasuria Nr. 1321, zona kadastrale Nr. 83710;

Fshati Zvernec, Vlorë;

Fshati Zharëz, Fier;

Njësia Bashkiake Nr. 2 Tiranë, Rruga Hoxha Tasim.

Pra sa më sipër, rezulton se ka mospërputhje midis kontratave mbi bazën e të cilave paguhen detyrimet e energjisë elektrike, me pikat në të cilat kjo shoqëri ushtron aktivitetet sipas Ekstraktit Historik të Shoqërisë (QKB).

2. Në kundërshtim me përcaktimin e bërë në kriteret specifike për kualifikim, pika 3, kjo shoqëri nuk ka paraqitur në tender dhe siguracionin ndaj të tretëve.



3. Në kundërshtim me përcaktimin e bërë në kriteret e veçanta për kualifikim, pika 5, shoqëria “B....”sh.a. nuk ka paraqitur në tender asnjë deklaratë, ku të specifikojë adresat e të gjitha pikave përkatëse të ofertuara.

4. Në kundërshtim me pikën 5 të kriterëve të veçanta për kualifikim, ky operator ekonomik nuk ka paraqitur në tender deklaratën që shërbimi do të sigurohet për 24 orë në çdo ditë të javës, për gjithë vitin.

5. Në kundërshtim me kriteret specifike për kualifikim, kjo shoqëri nuk plotëson kriterin për kualifikim për një pikë furnizimi në çdo qark në jug (pavarësisht se ky konstatim ka ardhur si pasojë e kërkesës konfuze që ka bërë njësia e prokurimit në kërkesat për kualifikim).

Pra, sqaruar sa më sipër, duke qenë se njësia e prokurimit ka hartuar kriteret për kualifikim evazive, pasoja e këtyre kriterëve për kualifikim është konfuzioni, i cili shkaktohet në rastin e vlerësimit të ofertave.

6. Në kundërshtim me pikën 6 të kriterëve të veçanta për kualifikim, pjesë e dokumentave të tenderit, kjo shoqëri nuk ka paraqitur në tender deklaratën që merr përsipër furnizimin me tollona me vlefshmëri gjatë gjithë afatit kohor të kontratës dhe në të gjitha pikat e karburantit të deklaruar.

7. Në kundërshtim me pikën 7 të kriterëve të veçanta për kualifikim, kjo shoqëri nuk ka paraqitur në tender deklaratën që merr përsipër furnizimin me autobot, sipas grafikut, ashtu sikurse është kërkuar nga njësia e prokurimit në dokumentat e tenderit.

8. Në kundërshtim të plotë me dokumentat e tenderit, kjo shoqëri nuk plotëson specifikimet teknike, sqaruar hollësisht, si më poshtë vijon:

Lidhur me lëngun Blu Diesel 10 ppm, sipas Raport Analizimit para zhdoganimit, rezulton:

Nuk ka paraqitur përmbajtjen e koksit (në 10% mbetje distilimi), ku në specifikimet teknike kërkohet maksimumi 0.30%(m/m).

Nuk ka paraqitur përmbajtjen e ujit, ku në specifikimet teknike kërkohet maksimumi 200 mg/kg.

Nuk ka paraqitur stabilitetin ndaj oksidimit, ku në specifikimet teknike kërkohet maksimumi 25 g/m³.

Nuk ka paraqitur të dhëna për distilati që vlon deri në 350 °C (%v/v), ku në specifikimet teknike kërkohet minimumi 85 %(v/v).

Lidhur me lëngun Benzinë Super pa plumb, sipas Raport Analizimit para zhdoganimit, rezulton:

Nuk ka paraqitur përmbajtjen e plumbit, ku në specifikimet teknike kërkohet maksimumi 5mg/l.

Nuk ka paraqitur të dhëna për stabiliteti ndaj oksidimit, ku në specifikimet teknike kërkohet minimumi 360 minuta.

Nuk ka paraqitur të dhëna për pamja e jashtme, ku në specifikimet teknike kërkohet të jetë edhe e tejdukshme.

Nuk ka paraqitur të dhëna për alkool iso-butilik, ku në specifikimet teknike kërkohet maksimumi 10.

Nuk ka paraqitur të dhëna për alkool iso-propilik, ku në specifikimet teknike kërkohet maksimumi 10.

Nuk ka paraqitur të dhëna për komponime oksigjenore të tjera, ku në specifikimet teknike kërkohet maksimumi 8.

Neni 53, pika 3 i LPP, parashikon se: *“Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, 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”.*



Gjithashtu, në kërkesat për kualifikim parashikohet se, mosplotësimi qoftë edhe i një kriteri për kualifikim, rasti i mosdorëzimit të një dokumenti, ose të dokumentave të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për skualifikim.

Neni 58 i VKM së sipërpërmendur, parashikon se:

“...Komisioni është përgjegjës vetëm për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave. Komisioni duhet të zbatojë detyrat në pavarësi të plotë dhe nëse kërkojnë sqarime për dokumentet e tenderit, këto merren nga njësia e prokurimit. Komisioni nuk kryen asnjë veprim tjetër, përveç atyre të përcaktuara shprehimisht në këto rregulla”.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, për shkelje të nenit 53, pika 3 të LPP, për kualifikim të padrejtë të Operatorit Ekonomik “B....” Sh.a. mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.

Vijueshmëria e procedurës.

Lidhur me procedurën e mësipërme të prokurimit, grupi i auditimit konstaton se, AK nuk duhej të kishte nënshkruar kontratën me operatorin ekonomik “B....” Shpk, në kushtet kur nuk plotëson kriteret për kualifikim, pjesë e dokumentave të tenderit.

Vlen të theksohet se, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, në vlerësimet e bëra, është ndodhur përpara rastit të përcaktimit të kriterëve për kualifikim evazive, të hartuara nga njësia e prokurimit, të cilat sjellin si pasojë, konfuzion në vlerësimin e ofertave pjesëmarrëse. Pra, hartimi i kërkesave të mësipërme për kualifikim, ka sjellë si pasojë konfuzionin në vlerësimin e ofertave pjesëmarrëse, ku përgjegjësia për hartimin e tyre, bie mbi njësinë e prokurimit. KVO ka kualifikuar një shoqëri, e cila nuk plotëson specifikimet teknike (referuar dokumentacionit të paraqitur në tender), duke mos plotësuar në këtë mënyrë standartet në fuqi (referuar kjo fletë analizave të paraqitura në tender nga kjo shoqëri, krahasuar me specifikimet teknike, sipas standarteve të hartuara nga vetë AK).

Pra, nga ana e AK, oferta e shoqërisë “A.....” Sh.a. me marzh fitimi 13.78% (për Gazoil dhe Benzinë) skualifikohet, ndërkohë që, oferta e shoqërisë “B....” Sh.a. me marzh fitimi 16.5% për gazoil dhe 15.63% për Benzinën, kualifikohet dhe lidhet kontrata.

Në kushtet kur, në garë nuk ngelet asnjë ofertë e vlefshme, AK duhej të kishte vepruar në përputhje me nenin 73 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, me ndryshime, ku parashikohet se: *“Që të vazhdojë procesi i përzgjedhjes së fituesit në një procedurë prokurimi, duhet të pranohet të paktën një ofertë e vlefshme. Në të kundërt, AK anulon procedurën dhe fillon një procedurë të re prokurimi”.*

Gjithashtu, neni 24, pika 1, gërma “ç” i LPP, parashikon se: *“Autoriteti kontraktor anulon procedurën e prokurimit, nëse asnjë prej ofertave të paraqitura, nuk përputhet me kriteret e përcaktuara në dokumentat e tenderit”.*

Në kushtet e mësipërme, kur në garë nuk ngelet asnjë ofertë e vlefshme (pasi shoqëria e vetme e kualifikuar, është kualifikuar në kundërshtim të plotë me legjislacionin e prokurimit publik), AK duhej të kishte bërë anulimin e procedurës së prokurimit, si dhe të vazhdonte me rishpalljen nga e para të saj.

Vlera me marzh fitimi 2.72% për Gazoil dhe 1.85% për Benzinë, është një vlerë e konstatuar si rezultat i vlerësimit të ofertave, shkaktuar edhe si rezultat i kriterëve për kualifikim konfuze (vlera monetare $48,262,754 \times 2.72\% = 1,312,747$ lekë për Gazoil dhe $1,539,480 \times 1.85\% = 28,480$ lekë për Benzinë, pra në total 1,341,227 lekë, ku në këtë lloj procedurë, shoqëritë konkurojnë vetëm me marzh fitimi).



Titullari i AK, nuk duhej të kishte bërë miratimin e raportit përmbledhës (miratuar Nr. extra Prot., datë 25.04.2016).

Gjithashtu, në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, data kur është bërë klasifikimi i ofertave (kjo për të konfirmuar nëse janë respektuar afatet e ankimit), si dhe referenca e procedurës së prokurimit.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave. Gjithashtu, vlen të ritheksohet se, konfuzioni në vlerësimin e ofertave, ka ardhur edhe si pasojë e hartimit të kërkesave për kualifikim konfuze, ku përgjegjësia bie mbi njësinë e prokurimit.

8.2. Në procedurën e prokurimit me objekt: “Furnizim ftohsash për sistemin e qarkullimit të vajit në Agregatët Nr. 1, 2, 4 të HEC Fierzë”, me të dhëna si më poshtë vijon:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër Prokurimi Nr. 2959/1 Prot., datë 29.03.2016.	P.D, kryetar I.I, anëtar T.D, anëtar Urdhri Nr. 2959/2 Prot., datë 29.03.2016	K.H, matematikë E.K, jurist M.M, Inxhinier
Vlera e përlogaritur e kontratës 128,625,000 lekë pa TVSH.		
Procedurë “Tender i hapur” me mjete elektronike. Hapja e ofertave datë 22.04.2016.		
Operatori ekonomik fitues, “S” Sh.p.k. me ofertë 119,799,996 lekë pa TVSH. Ulja nga fondi limit: 8,825,004 lekë pa TVSH.		
Kanë marrë pjesë në tender 4 operatorë ekonomikë. “A” sh.p.k. pa ofertë, skualifikuar. “P” sh.p.k. me ofertë 88,374,108 lekë pa TVSH, skualifikuar. “V” Sh.p.k. me ofertë 98,256,000 lekë pa TVSH, skualifikuar.		
Kualifikuar 1 operator ekonomik. Skualifikuar 3 operator ekonomik.		
Kontrata Nr. 2959/5 Prot., datë 11.07.2016, me vlerë 143,759,995 lekë me TVSH.		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A. H. Raporti përmbledhës, miratuar Nr. Extra Prot., datë 19.05.2016.	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës (vlerës së fondit limit): K.H, E.K.	Njoftimi i klasifikimit të ofertave: 05.05.2016

Nga auditimi u konstatua se:

Lidhur me përcaktimin dhe miratimin e vlerës së fondit limit, si dhe specifikimet teknike:

Me shkresën Nr. 2793 Prot., datë 23.03.2016, është ngritur grupi i përlogaritjes së vlerës së kontratës (fondit limit), me përbërje Znj. K.H dhe Znj. E.K.

Me shkresën Nr. 2793 Prot., datë 23.03.2016 i është dërguar ftesë për ofertë shoqërive, për dhënie oferte për objektin e mësipërm, për përlogaritjen e fondit limit.



Sipas kësaj ftese për ofertë, të dërguar nga grupi i përllogaritjes së vlerës së fondit limit, rezulton se, nuk provohet se kujt shoqërive i është dërguar kjo ftesë, duke sjellë për pasojë nxjerrjen e një dokumenti të pavlefshëm, i cili nuk dokumenton dërgimin e kësaj shkrese, pasi nuk dokumentohet se në cilat adresa shoqërish është dërguar.

Në dosjen e prokurimit administrohen email-et e dërguara nga Znj. K.H, dërguar në katër adresa të ndryshme datë 23.03.2016, por në asnjë rast nuk dokumentohet dhe provohet mbi mënyrën e përzgjedhjes së këtyre shoqërive, kujt shoqërivë i janë dërguar këto emaile, si janë administruar nga AK këto emaile, si dhe në asnjë rast nuk dokumentohet se i janë dërguar edhe specifikimet teknike. Kjo për faktin se, ofertat për përllogaritje vlere fondi limit, duhet që të provonin se janë konform kërkesave të AK, pjesë e të cilave janë edhe specifikimet teknike.

Në dosje administrohen 4 oferta, nga ku rezulton se janë dhënë çmimet përkatëse për 3 copë grup ftohsash, ndërkohë që në preventivin e tenderuar parashikohet sasia 6 copë. Pra, njësia matëse në të dy rastet, nga grupi i përllogaritjes së vlerës së fondit limit është “copë”.

Pas marrjes së email-ve, grupi i punës, me shkresën pa Nr. Prot., datë 28.03.2016 ka mbajtur relacionin përkatës.

Sipas këtij relacioni sqarohet se, bazuar në VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, grupi i punës i është referuar çmimeve mesatare të, çmimeve të marra nga INSTAT (i cili nuk ka çmime për pajisje të tilla) dhe testimit të tregut.

Si përfundim, grupi i punës ka vendosur që, vlera totale e fondit limit, të jetë 128,625,000 lekë pa TVSH.

Me shkresën Nr. 2793/2 Prot., datë 29.03.2016, është bërë edhe miratimi i vlerës së fondit limit nga titullari i AK.

Sa më sipër, konstatohet se, AK nuk dokumenton lidhur me mënyrën e përzgjedhjes së shoqërive për marrje ofertash, si dhe në asnjë rast nuk provohet se, ofertat e dhëna janë konform specifikimeve teknike. Gjithashtu, ofertat janë kërkuar për tre, ndërkohë që në preventivin e tenderuar përcaktohet për gjashtë copë, si dhe nuk dokumentohet nëse INSTAT nuk ka asnjë prej çmimeve të kërkuara.

Pavarësisht sa më sipër, nga administrimi i dokumentacionit në AK, konstatohet se, në vitin 2015 KESH SH.A. ka nënshkruar kontratë me shoqërinë “S...” Sh.p.k. me objekt: *“Blerjen e një grupi ftohësi të sistemit të qarkullimit të vajit të kuzhinetës, pasqyrë të agregatit Nr. 3, për HEC Fierzë”*.

Sipas kontratës së nënshkruar midis palëve në vitin 2015, përcaktohet se, vlera e saj është 36,688,000 lekë pa TVSH ose 44,025,600 lekë me TVSH.

Në këto kushte, relacioni i mbajtur më datë 28.03.2016 nga grupi i punës për përllogaritje vlerë fondi limit, nuk është i saktë, pasi:

Ky grup sqaron se, INSTAT nuk ka çmime për këtë objekt prokurimi, fakt ky i cili nuk dokumentohet dhe nuk provohet nga AK, referuar dokumentacionit të administruar në dosjen e prokurimit.

Ky grup sqaron se, mbështetur në procedurat e zhvilluara në tre vitet e fundit në KESH SH.A. rezulton se nuk ka kontrata të realizuara më parë të këtij lloji, arsyetim ky i cili nuk qëndron. Kjo për faktin se, AK ka nënshkruar kontratë në vitin 2015, po me të njëjtin operator ekonomik që është shpallur edhe fitues në këtë procedurë, konkretisht për blerjen e ftohësit të agregatit Nr. 3, HEC Fierzë.

Në këto kushte, argumentimi i dhënë për përllogaritje vlere fondi limit, nuk qëndron.

Gjithashtu, grupi i auditimit konstaton se:



Vlera e kontratës së mëparshme, të vitit 2015, për një grup ftohësi, është 36,688,000 lekë pa TVSH.

Oferta që ka dhënë shoqëria “S...” Sh.p.k. për përllogaritje vlerë fondi limit është 42,200,000 lekë pa TVSH, për tre copë.

Oferta më të cilën shoqëria “S...” Sh.p.k. është shpallur fituese në këtë procedurë është 119,799,996 lekë pa TVSH (19,966,666 lekë pa TVSH për 6 copë).

Në këtë rast vlen të theksohet se, ofertat e marra në treg, jo vetëm që në asnjë rast nuk provojnë dhe dokumentojnë se janë konform specifikimeve teknike (provuar më poshtë tek kualifikimi i shoqërisë), por janë oferta të marra për tre copë, ndërkohë që në ofertë janë dhënë për 6 copë.

Në kushtet e mësipërme, grupi i ngritur për përllogaritje vlere fondi limit, ka mbajtur një procesverbal jo të saktë.

Ky grup argumenton se, vlera e fondit limit është përllogaritur në bazë të testimi të tregut, kontratave të mëparshme dhe çmimeve të INSTAT, ku për këto dy të fundit shprehet se nuk rezultojnë të ketë asnjë çmim, ndërkohë provohet e kundërta (sqsuar hollësishtë më sipër).

Vlera e përllogaritur për tre grupe ftohësish prej 128,625,000 lekë pa TVSH (42,875,000 lekë pa TVSH për një grup ftohësish), nuk është e saktë, pasi vetë AK ka përcaktuar që do të merren edhe çmimet e kontratave të mëparshme për përllogaritje vlere fondi limit. Pra, grupi i ngritur për përllogaritje të vlerës së fondit limit, ka pretenduar që AK nuk ka realizuar kontrata të ngjashme të mëparshme, ndërkohë që, sqsuar hollësishtë më sipër, rezultojnë e kundërta.

AK nuk ka dhënë asnjë argumentim përse nuk ka marrë për bazë edhe vlerën e kontratave të mëparshme të ngjashme, të realizuara po nga vetë institucioni, si dhe për më tepër, duke u ndodhur përpara rastit të lidhjes së kontratave, në të gjitha rastet, me të njëjtin operator ekonomik.

Pra, grupi i ngritur për përllogaritje të vlerës së fondit limit, nuk ka marrë për bazë edhe çmimet e kontratave të mëparshme, pavarësisht se në arsyetimin e dhënë, shprehen se kontrata të mëparshme, të ngjashme, nuk ka, arsyetim ky i cili nuk qëndron.

Sa më sipër, vlera prej 7,424,400 lekë është një vlerë e paargumentuar lidhur me përllogaritjen e vlerës së fondit limit, referuar kjo kontratave të mëparshme të ngjashme, të realizuara nga i njëjti autoritet kontraktor.

Në kushtet kur, ulja nga fondi limit është 8,825,004 lekë pa TVSH (me operatorin ekonomik të shpallur fitues nga KVO, nga fondi limit), sipas kontratës Nr. 2959/5 Prot., datë 11.07.2016, atëhere **vlera prej 7,424,400 lekë përbën një vlerë të pa argumentuar në përllogaritjen e fondit limit.**

Neni 59, përllogaritja e vlerës limit të kontratës, i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, me ndryshime, në të cilën është bazuar AK, parashikon se:

“Përllogaritja e vlerës limit të kontratës bëhet nga njësia e prokurimit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme.

Në përllogaritjen e vlerës limit të kontratës, AK duhet t’i referohet një ose më shumë alternativave të renditura si më poshtë: çmimet e botuara nga instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj); ose/dhe çmimet e tregut; ose/dhe çmimet e kontratave të mëparshme, të realizuara nga vetë apo nga autoritete të tjera kontraktore; ose/dhe çmimet ndërkombëtare, të botuara.

AK, përpara nxjerrjes së urdhërit të prokurimit, duhet të dokumentojë përllogaritjen e vlerës së kontratës”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Gjithashtu, në kundërshtim me LPP, mungojnë deklaratat që anëtarët e përllogaritjes së vlerës së fondit limit, nuk ndodhen në kushtet e konfliktit të interesit, deklarata këto të cilat gjenden on-line në faqen e Agjencisë së Prokurimit Publik.

Sa më sipër, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të përllogaritjes së vlerës së fondit limit, si personat përgjegjës të cilët kanë bërë përllogaritjen e kësaj vlere.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, se, AK nuk ka dërguar dokumentacion që të provojë të kundërtën për sa është konstatuar. Arsyeja e dhënë se, grupi i përllogaritjes së fondit limit është mbështetur tërësisht në ligj dhe aktet nënligjore në fuqi, është një pretendim i cili nuk provon të kundërtën e konstatimeve të mësipërme. Sqarojmë se, anëtarët e përllogaritjes së vlerës së fondi limit, duhej të kishin pasqyruar në dokumentacionin e mbajtur edhe faktin e kontratave të ngjashme të mëparshme. Kjo për arsye se, ky grup është shprehur vetë në relacionin e mbajtur se kontrata të mëparshme, të ngjashme, nuk ka. Ligjvënësi referuar dispozitës së mësipërme nënligjore ka parashikuar se, AK duhet t’i referohet një ose më shumë alternativave, lidhur me përllogaritjen e vlerës së fondit limit, veprim ky i cili nuk rezulton të jetë zbatuar.

AK nuk ka argumentuar dhe dokumentuar në procesverbal, kriteret specifike për kualifikim.

Sipas procesverbalit të mbajtur më datë 30.03.2016, rezulton se, njësia e prokurimit ka bërë miratimin e dokumentave të tenderit.

Sipas këtij procesverbali rezulton se, nga ana e njësisë së prokurimit nuk janë argumentuar dhe dokumentuar kërkesat e veçanta për kualifikim.

Konkretisht, nuk ka asnjë argumentim mbi kërkesën për kontratat e ngjashme, kërkesën mbi autorizimin e prodhuesit, certifikatat për sistemin e menaxhimit të cilësisë, certifikatat e saldimit, katalogët teknikë të kërkuar, dëshmitë e testimeve zyrtare, kërkesën për inxhinierët e kërkuar. Gjithashtu, baza ligjore e përdorur nga njësia e prokurimit, në përcaktimin e kriterëve për kualifikim, është e gabuar.

Veprimet e mësipërme, bien në kundërshtim me pikën 2 të nenit 61 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku parashikohet 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...”.

Pika 2 e nenit 57 të VKM së mësipërme, parashikon se:

“Njësia e prokurimit është përgjegjëse për:

- sigurimin e të dhënave të nevojshme nga strukturat përkatëse në institucion dhe përgatitjen e regjistrit të parashikimit dhe regjistrit të realizimit të procedurave të prokurimit publik;
- përzgjedhjen e llojit të procedurës së prokurimit (dhe justifikimin kur është rasti);
- përllogaritjen e fondit limit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme;
- hartimin e urdhrit të prokurimit;
- përgatitjen e dokumenteve të tenderit dhe mbledhjen e të gjitha materialeve të nevojshme që u bashkëlidhen atyre, përfshirë hartimin e kriterëve të veçanta për kualifikim dhe specifikimet teknike, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme;
- hartimin dhe dërgimin e njoftimeve për publikim, brenda afateve kohore;



- administrimin e të gjitha procesverbaleve për dokumentet e tenderit dhe çdo dokument tjetër, që lidhet me procedurat e përcaktimit të fituesit, duke përfshirë edhe procesverbalet e mbledhjeve, kur është rasti;

- llogaritjen e çmimeve të shitjes së dokumenteve të tenderit që u jepen operatorëve ekonomikë me kërkesë të tyre, kur është rasti”.

Për sa më sipër, bazuar në legjislacionin e prokurimit publik, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e njësisë së prokurimit.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, se, AK nuk ka dërguar dokumentacion që të provojë të kundërtën e konstatimit. Kjo për faktin se, konstatimi i mësipërm, ka të bëjë me faktin e mosargumentimit dhe mosdokumentimit të vendosjes së kriterëve të veçanta për kualifikim. Gjithashtu, arsyetimi i dhënë se, brenda afatit 7 ditë nuk ka patur ankesa, nuk provon të kundërtën e konstatimit.

Kriteret për kualifikim të hartuara nga AK janë diskriminuese, konfuze, si dhe në kundërshtim me legjislacionin e prokurimit publik, si më poshtë vijon:

1. Në kriteret specifike për kualifikim, AK ka kërkuar që, operatori ekonomik duhet të paraqesë një deklaratë të gjendjes financiare nga një ose më shumë banka, në një vlerë prej 10% të vlerës së kontratës që prokurohet (12,862,500 lekë)...

Përcaktimi një kriteri të tillë nuk është i saktë, shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave, si dhe nuk i vë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi.

Ky konstatim ka të bëjë me faktin se, nga AK është kërkuar vlerë fikse, ndërkohë që sipas këtij përcaktimi diskriminohen të gjithë kandidatët të cilët kanë vlera monetare më të larta se kërkesa për kualifikim, ashtu sikurse LPP parashikon, ndërkohë që kërkesa për kualifikim e kufizon.

Gjithashtu, ky përcaktim nuk është i saktë pasi, LPP parashikon deri në 10% të vlerës së fondit limit, ndërkohë që AK ka kërkuar 10% të vlerës së kontratës, e cila është vlera e ofertës duke i shtuar edhe TVSH.

2. Në kriteret specifike për kualifikim AK ka kërkuar: “Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë realizuar gjatë tre viteve të fundit 2013, 2014 dhe 2015 kontrata të ngjashme me një vlerë prej jo më shumë se 40% e fondit limit (51,400,000 lekë). Në lidhje me këtë pikë, operatori ekonomik duhet të paraqesë: Kontrata të ngjashme të realizuara shoqëruar me vërtetim për realizim kontrate

Ose

Fatura tatimore të shitjes, ku të jenë të përcaktuara datat, shumat dhe sasi të mallrave të furnizuara”.

Një përcaktim i tillë është, diskriminues, nuk i vë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi, si dhe në kundërshtim të plotë me legjislacionin e prokurimit publik.

Përcaktimi i mësipërm, bie në kundërshtim me nenin 27 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku parashikohet se:

“Për të provuar përvojën e mëparshme, AK kërkon dëshmi për furnizimet e mëparshme, të ngjashme, të kryera gjatë tri viteve të fundit. Në çdo rast, vlera e kërkuar duhet të jetë në një vlerë jo më të madhe se 40% të vlerës së përllogaritur (fondit limit) dhe që është realizuar gjatë tri viteve të fundit.



AK si dëshmi për përvojën e mëparshme kërkon vërtetime të lëshuara nga një ent publik ose/dhe fatura tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe sasi të mallrave të furnizuara.

Në rastin e përvojës së mëparshme të realizuar me sektorin privat, si dëshmi pranohen vetëm faturat tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe sasi të mallrave të furnizuara“.

Lidhur me këtë pikë konstatohet se, njësia e prokurimit, në kundërshtim me dispozitën e sipërcituar nënligjore ka kërkuar duke përcaktuar vitet 2013, 2014 dhe 2015, periudhë kohore kjo e cila nuk gjen mbështetje ligjore.

Kjo për faktin se, furnizimet e ngjashme të realizuara gjatë muajve Janar, Shkurt, Mars 2013 nuk janë brenda tre viteve të fundit, ashtu sikurse parashikohet në dispozitën e sipërcituar nënligjore.

Gjithashtu, njësia e prokurimit, sipas përcaktimit të bërë ka kufizuar të gjithë operatorët ekonomikë të cilët kanë realizuar furnizime të ngjashme, të cilat mund të jenë të përfunduara në muajt Janar, Shkurt, Mars, Prill 2016, të cilat në asnjë rast nuk mund të konsiderohen që janë jashtë tre viteve të fundit, ashtu sikurse njësia e prokurimit ka kërkuar dhe përcaktuar (pasi njësia e kufizon këtë rast).

Njësia e prokurimit ka kërkuar kontrata të ngjashme, në kundërshtim kjo me dispozitën e sipërcituar nënligjore.

Vlera e kërkuar nga njësia e prokurimit nuk përputhet me përqindjen e kërkuar, veprim ky i cili shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave.

Njësia e prokurimit ka kërkuar që, kontratat e ngjashme duhet të jenë jo më shumë se 40% e vlerës së fondit limit, kërkesë kjo e cila është absurde, shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave, si dhe nuk i vë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi.

Kjo për faktin se, sipas këtij përcaktimi të bërë nga njësia e prokurimit, kërkesa që duhet të jenë deri në 40%, sjell si pasojë kualifikimin e shoqërive që kanë realizuar furnizime të ngjashme që nga vlerat më minimale, si dhe deri në 40% të vlerës së fondit limit, si dhe skualifikon të gjitha ato oferta kompanish, që kanë realizuar furnizime të ngjashme me vlera më të mëdha se kërkesa e AK.

Gjithashtu, referuar rastit konkret, AK ka kufizuar pjesëmarrjen e shoqërive, të cilët mund të kenë realizuar furnizime të ngjashme me sektorin privat.

Si përfundim, përcaktimi i një kriteri të tillë diskriminues, shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave, pasi është një kriter i cili nuk është i bazuar, referuar dispozitës së sipërcituar nënligjore.

3. Njësia e prokurimit ka kërkuar në kriteret e veçanta për kualifikim që, operatori ekonomik duhet të paraqesë çertifikatën për sistemin e menaxhimit të cilësisë të prodhuesit ISO 9001:2008, objekt prokurimi.

Përcaktimi i një kriteri të tillë është diskriminues, i cili shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave. Konkretisht, AK ka kërkuar që objekti i prokurimit duhet të jetë i pasqyruar në këtë çertifikatë të kërkuar, kërkesë kjo e cila është absurde, pasi këto janë çertifikata menaxhimi cilësie, si dhe nuk mundet që një operator ekonomik të përshkruajë çdo objekt prokurimi ku merr pjesë.

Gjithashtu, kjo kërkesë nuk saktëson qartë nëse kjo çertifikatë duhet të paraqitet nga operatori ekonomik apo prodhuesi, kërkesë kjo e cila shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave.

4. Në pikën 5 të kriterëve të veçanta për kualifikim, njësia e prokurimit ka kërkuar që, operatori ekonomik duhet të paraqesë letër dakortësie (autorizim prodhuesi) ose deklaratë angazhimi nga prodhuesi, për të vërtetuar lidhjen midis tyre, në të cilën të jetë i përfshirë objekti i prokurimit.

Një kërkesë e tillë është diskriminuese dhe nuk gjen mbështetje ligjore.



Dokumentacioni i kërkuar nga njësia e prokurimit për këtë pikë nuk është i njëjtë, veprim ky i cili sjell si pasojë mosvënien e ofertuesve në kushte të njëjta konkurimi dhe vlerësimi.

Gjithashtu, dokumenti i kërkuar letër dakortësie nuk është i njëjti dokument me autorizimin e prodhuesit. Sipas një kërkesë të tillë, njësia e prokurimit ka kufizuar pjesëmarrjen në tender të shoqërive shqiptare, të cilat mund të ofrojnë në treg produktin e kërkuar.

5. Në kriteret specifike për kualifikim, njësia e prokurimit ka kërkuar që, operatori ekonomik duhet të paraqesë katalogun/skedën teknike në gjuhën angleze, si dhe skeda teknike duhet të shoqërohet me përkthimin e duhur në gjuhën e ofertës, të fragmenteve përkatëse.

Një kërkesë e tillë është diskriminuese, ul konkurrencën në prokurim, si dhe nuk i vë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi.

Përcaktimi që, katalogu/skeda teknike duhet të jenë detyrues vetëm në gjuhën angleze, nuk gjen mbështetje ligjore, si dhe ul konkurrencën në prokurim.

Gjithashtu, njësia e prokurimit nuk ka përcaktuar se kush janë fragmentet përkatëse që duhet të jenë në gjuhën e ofertës, veprim ky i cili shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave pjesëmarrëse.

Një kërkesë e tillë, ku njësia e prokurimit ka kërkuar vetëm skedën teknike në gjuhën e ofertës, pra që katalogu duhet të jetë detyrues vetëm në gjuhën angleze, bie në kundërshtim me legjislacionin e prokurimit publik dhe DST, ku parashikohet se, çdo dokument në gjuhë të huaj, duhet të përkthehet në gjuhën e ofertës, si dhe të noterizohet nënshkrimi i përkthimit.

6. Në kriteret specifike për kualifikim, njësia e prokurimit ka kërkuar që, ofertuesi duhet të paraqesë vizatimin teknik me të gjitha detajet, të firmosur dhe vulosur nga prodhuesi, kërkesë kjo e cila është absurde, si dhe nuk gjen mbështetje ligjore.

Kjo për faktin se, njësia e prokurimit nuk ka dhënë konkretisht se cilat janë detajet që duhet të jepen në vizatimin teknik, veprim ky i cili sjell si pasojë mosvënien e kandidatëve në kushte të barabarta konkurimi, ku edhe vlerësimi i ofertave pjesëmarrëse do të jetë subjektiv.

7. Në kriteret e veçanta për kualifikim, njësia e prokurimit ka kërkuar që, operatori ekonomik duhet të paraqesë një certifikatë të fabrikës për prodhimin e pajisjeve nën presion, sipas standartit 97/23/CE dhe EN13445/EN ISO3834-2.

Lidhur me këtë kriter të përcaktuar, në kushtet kur nuk është argumentuar dhe dokumentuar, nga AK duhej të ishte përcaktuar edhe institucioni/organi kompetent që i lëshon këto lloj certifikatash, kjo me qëllim që ofertuesit të vihen në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi. Kërkesa që këto dokumenta duhet të jenë lëshuar vetëm nga fabrika prodhuese, sjell si pasojë paragjykimin e procedurës së prokurimit, pasi është një kërkesë e padokumentuar dhe paargumentuar.

8. Në kriteret specifike për kualifikim, njësia e prokurimit ka kërkuar që, operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë një certifikatë të saldimit, sipas normativës Europiane, si dhe certifikatën e klasit 1 të saldimit, kërkesë kjo e cila nuk gjen mbështetje ligjore.

Kjo edhe për faktin se, njësia e prokurimit nuk ka kërkuar asnjë saldator apo profesionist në këtë fushë, e për pasojë, nuk mund të kërkojë dot certifikime të tilla.

Gjithashtu kërkesa e njësisë së prokurimit që këto certifikime duhet të paraqiten vetëm nga operatori ekonomik, bie në kontradiktë me të gjitha kërkesat e mësipërme, pasi është kërkuar që këto pajisje të paraqiten vetëm nga prodhuesi, ndërkohë që kjo është një kërkesë vetëm për shoqërinë.



9. Në kriteret e veçanta për kualifikim, njësia e prokurimit ka kërkuar që, operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar në stafin e tij të paktën 1 inxhinier mekanik dhe një inxhinier elektrik, vërtetuar me listpagesat e shoqërisë.

Njësia e prokurimit, duhej të kishte përcaktuar edhe dokumentacionin konkret që duhej të paraqesë ofertuesi, për plotësimin e kërkesës për profesionet e kërkuara, kjo me qëllim për ti dhënë ofertuesve të gjithë informacionin e nevojshëm mbi dokumentacionin që duhet të paraqesin, për plotësimin e këtij kriteri për kualifikim.

Gjithashtu, njësia e prokurimit duhej të kishte përcaktuar konkretisht se kush janë 6 muajt e fundit, kjo me qëllim vënien e ofertuesve në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi.

10. Në kriteret specifike për kualifikim, njësia e prokurimit ka kërkuar që, operatori ekonomik duhet të paraqesë dëshmi të testeve zyrtare të kryera, lëshuar nga institucione të autorizuar, kërkesë kjo e cila nuk gjen mbështetje ligjore. Gjithashtu, për t'i vënë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi, njësia e prokurimit duhej të kishte përcaktuar se kush janë institucionet e autorizuar, si dhe me ç'farë dokumentacioni duhet të provohet kjo kërkesë, ku të vërtetohet nëse "institucioni" është i autorizuar apo jo.

Përcaktimi i kriterëve të tilla, të cilat nuk janë në raport më vëllimin e kontratës që prokurohet, kanë si pasojë uljen e konkurrencës në prokurim, si dhe diskriminimin e kandidatëve, si dhe shkaktojnë konfuzion në vlerësimin e ofertave pjesëmarrëse, duke mos i vënë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi.

Përcaktimi i kriterëve të tilla për kualifikim evazive, shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave pjesëmarrëse.

Sa më sipër, AK ka hartuar kritere për kualifikim, të cilat bien në kundërshtim me:

Nenin 1 të LPP, pasi janë kritere të tilla, të cilat nuk rritin efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, nuk sigurojnë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulin shpenzimet procedurale; nuk nxitin pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë; nuk nxitin konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; nuk sigurojnë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik.

Nenin 2 të LPP, parimet e përzgjedhjes, ku parashikohet se, përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me parimin e a) mosdiskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve; b) transparencë në procedurat e prokurimit; c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve.

Nenin 20 të LPP, mosdiskriminimi, ku parashikohet 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.

Nenin 46 të LPP, kualifikimi i ofertuesve, ku parashikohet se, operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret, 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.

Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik.

Pika 2 e nenit 57 të VKM së mësipërme, parashikon se:

"Njësia e prokurimit është përgjegjëse për:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

- sigurimin e të dhënave të nevojshme nga strukturat përkatëse në institucion dhe përgatitjen e regjistrit të parashikimit dhe regjistrit të realizimit të procedurave të prokurimit publik;
- përzgjedhjen e llojit të procedurës së prokurimit (dhe justifikimin kur është rasti);
- përllogaritjen e fondit limit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme;
- hartimin e urdhrat të prokurimit;
- përgatitjen e dokumenteve të tenderit dhe mbledhjen e të gjitha materialeve të nevojshme që u bashkëlidhen atyre, përfshirë hartimin e kriterëve të veçanta për kualifikim dhe specifikimet teknike, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme;
- hartimin dhe dërgimin e njoftimeve për publikim, brenda afateve kohore;
- administrimin e të gjitha procesverbaleve për dokumentet e tenderit dhe çdo dokument tjetër, që lidhet me procedurat e përcaktimit të fituesit, duke përfshirë edhe procesverbalet e mbledhjeve, kur është rasti;
- llogaritjen e çmimeve të shitjes së dokumenteve të tenderit që u jepen operatorëve ekonomikë me kërkesë të tyre, kur është rasti”.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e njësisë së prokurimit.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, AK nuk ka dërguar dokumentacion që të provojë të kundërtën e konstatimit. Arsyetimi i dhënë se, brenda afatit 7 ditor nuk ka patur ankesa, nuk provon të kundërtën e konstatimit. Sqarimi i dhënë se, në këtë procedurë kanë marrë pjesë 4 shoqëri, nuk argumenton të kundërtën për sa është konstatuar, lidhur me hartimin e kriterëve për kualifikim. Gjithashtu, sqarojmë se, në këtë procedurë prokurimi, kanë marrë pjesë 4 shoqëri, ku 3 prej tyre janë skualifikuar.

Konflikti i interesit:

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, rezulton se në dosjen e procedurës së prokurimit, mungojnë deklaratat e anëtarëve të KVO për konfliktin e interesit (me operatorët ekonomikë pjesëmarrës).

Pika 2 e nenit 64 të VKM së mësipërme parashikon se, në momentin e hapjes së ofertave, zyrtarët e përfshirë në procesin e vlerësimit të ofertave, nënshkruajnë një deklaratë përmes së cilës deklarojnë se nuk ndodhen në kushtet e konfliktit të interesit me ofertuesit pjesëmarrës, deklarata këto të cilat gjenden në faqen Agjencisë së Prokurimit Publik.

Në këto kushte, nuk mund të verifikohet dot nëse ndonjë apo të gjithë anëtarët e KVO janë në kushtet e konfliktit të interesit ose jo me operatorët ekonomikë pjesëmarrës, si dhe me operatorin ekonomik të shpallur fitues.

Lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në



KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, sqarohet se, deri në këto momente është operuar në mënyrë të tillë që, anëtar i KVO i cili konstaton konflikt interesi në momentin e hapjes së ofertave, heq menjëherë dorë nga vlerësimi. Megjithatë, në vazhdim, do të nënshkruhet sipas konstatimit të KLSH.

Lidhur me këtë pikë, sqarojmë se KVO duhet të zbatojë me përpikmëri parashikimet ligjore dhe nënligjore në fuqi. Pra, ky konstatim i KLSH, vjen si rezultat i parashikimit, të dispozitës së mësipërme nënligjore.

Operatori Ekonomik “S...” Sh.p.k. me të cilin është nënshkruar edhe kontrata, operatori i vetëm ekonomik i kualifikuar nga KVO, është kualifikuar në kundërshtim me kriteret për kualifikim dhe dokumentat e tenderit, si dhe në kundërshtim me nenin 53/3 të LPP, pasi:

1. Në kundërshtim me kriteret e veçanta për kualifikim, pika 2.2, kjo shoqëri nuk ka paraqitur në tender raportin e ekspertit kontabël për vitin 2013.

Pra, kjo shoqëri nuk plotëson kriterin për vlerën e xhiros së kërkuar, ku kërkohet që ky kriter të plotësohet me paraqitjen e dy dokumentave (pra duhet të plotësohen të dy), me vërtetim nga tatimet për xhiron si dhe me paraqitjen e balanceve të viteve 2013, 2014, 2015 së bashku me raportet e audituara të ekspertëve kontabël.

2. Në kundërshtim me kërkesat e veçanta për kualifikim, kjo shoqëri nuk plotëson kriterin për kualifikim, lidhur me furnizimet e ngjashme (kontratat e ngjashme të kërkuara nga njësia e prokurimit).

Kontratat e paraqitura në tender, të lidhura me Ujësjellës Kanalizime Durrës, nuk janë të ngjashme me objektin që prokurohet.

Kontrata e paraqitur në tender për blerje ftohsash në vlerën 36,688,000 lekë pa TVSH, ku kjo shoqëri ka marrë përsipër 80% të kësaj kontrate, nuk plotëson kërkesën e dokumentave të tenderit, ku kërkohet në një vlerë prej 51,400,000 lekë.

3. Specifikimet teknike, pjesë e dokumentave të tenderit, të paraqitura në procedurë, nuk janë të nënshkruara në çdo faqe.

4. Në kundërshtim me pikën 4 të kriterëve të veçanta për kualifikim, kjo shoqëri nuk ka të përcaktuar objektin e prokurimit në certifikatën për sistemin e menaxhimit të cilësisë ISO 9001:2008 (konstatim ky i cili vjen si rezultat i kërkesës diskriminuese që ka përcaktuar njësia e prokurimit).

5. Listpagesat e paraqitura në tender nga kjo shoqëri, nuk janë të konfirmuara nga organi tatimor.

6. Në kundërshtim me kriteret e veçanta për kualifikim, kjo shoqëri ka paraqitur në tender letër marrëveshje, ndërkohë që njësia e prokurimit ka kërkuar specifikisht autorizim prodhuesi ose deklaratë angazhimi (ky konstatim vjen si rezultat i kërkesës diskriminuese dhe konfuze që njësia e prokurimit ka kërkuar në kërkesat për kualifikim).

Për këtë konstatim, KVO nuk ka mbajtur të njëjtin qëndrim edhe me operatorët e tjerë ekonomikë pjesëmarrës.

7. Në kundërshtim me kriteret e veçanta për kualifikim, letra e angazhimit e paraqitur në tender, nuk përmban objektin e prokurimit.

8. Në kundërshtim me kriteret e veçanta për kualifikim si dhe LPP, dokumentacioni i paraqitur për letrën e angazhimit, dokumenti në gjuhën shqipe, nuk është me firmën e përkthyesit.

9. Nuk plotëson kërkesën për kualifikim, pika 6, pasi dokumentacioni i paraqitur (një pjesë) nuk është me nënshkrimin e përkthyesit në pjesën e përkthyer.



Nuk janë paraqitur në gjuhën e ofertës të gjitha pamjet e vizatimit teknik në format vertikal, horizontal dhe ballor i prodhuesit.

Gjithashtu, nuk janë markuar të dhënat teknike të mallit, sipas objektit të prokurimit, ashtu sikurse është kërkuar nga njësia e prokurimit në kërkesat për kualifikim, si dhe nuk janë dhënë të gjitha fragmentet përkatëse, sipas specifikimeve teknike.

Për këtë konstatim, KVO nuk ka mbajtur të njëjtin qëndrim edhe me operatorët e tjerë ekonomikë pjesëmarrës.

10. Vizatimi teknik jo i plotë sipas specifikimeve teknike, i paraqitur në tender, nuk është në gjuhën e ofertës.

11. “Type test” i paraqitur në tender, në kundërshtim me dokumentat e tenderit, nuk është në gjuhën e ofertës.

12. Në kundërshtim me dokumentet e tenderit, kjo shoqëri nuk plotëson specifikimet teknike, si më poshtë vijon:

Referuar specifikimeve teknike të prodhuesit, në asnjë rast nuk provohet se sasia e qarkullimit të lëngjeve për vajin është 78 m³/h.

Referuar specifikimeve teknike të prodhuesit, në asnjë rast nuk provohet se temperatura në hyrje e vajit ISO VG 68 është 35-40°C.

Referuar specifikimeve teknike të prodhuesit, në asnjë rast nuk provohet se temperatura në hyrje e ujit është 12 °C.

Referuar specifikimeve teknike të prodhuesit, në asnjë rast nuk provohet se temperatura në dalje e vajit ISO VG 68 është 27-28 °C.

Referuar specifikimeve teknike të prodhuesit, në asnjë rast nuk provohet se temperatura në dalje e ujit është 15 °C.

Referuar specifikimeve teknike të prodhuesit, në asnjë rast nuk provohet se nxehtësia e shkëmbyer është 372 kv.

Referuar specifikimeve teknike të prodhuesit, në asnjë rast nuk provohet lidhur me të dhënat e materialeve, pasi dokumentacioni i paraqitur në tender nga ofertuesi për kompaninë prodhuese, në kundërshtim me dokumentat e tenderit, nuk është në gjuhën e ofertës.

13. Në kundërshtim me dokumentet e tenderit, pjesa e dokumentacionit të paraqitur në tender nga prodhuesi, është në shumë pjesë e palexueshme, nuk është me nënshkrimin e përkthyesit në çdo faqe, vërtetimi i noterizimit nuk përmban të dhënat e dokumentacionit që noterizohet nënshkrimi i përkthimit.

Lidhur me këtë pikë, KVO përpara se të merrte vendimin për kualifikimin e kësaj shoqërie, duhej të kishte bërë verifikimin e dokumentacionit.

Neni 53, pika 3 i LPP, parashikon se: “Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, 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”.

Gjithashtu, në kërkesat për kualifikim parashikohet se, mosplotësimi qoftë edhe i një kriteri për kualifikim, rasti i mosdorëzimit të një dokumenti, ose të dokumentave të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për skualifikim.

Neni 58 i VKM së sipërpërmendur, parashikon se:

“...Komisioni është përgjegjës vetëm për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave. Komisioni duhet të zbatojë detyrat në pavarësi të plotë dhe nëse kërkojnë sqarime për dokumentet e tenderit, këto



merren nga njësia e prokurimit. Komisioni nuk kryen asnjë veprim tjetër, përveç atyre të përcaktuara shprehimisht në këto rregulla”.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, për shkelje të nenit 53, pika 3 të LPP, për kualifikim të padrejtë të Operatorit Ekonomik “S...” Sh.p.k. mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, KVO nuk ka kundërshtuar për të gjitha pikat për sa është konstatuar. Arsyeimi i dhënë se, mosplotësimi i disa prej konstatimeve të mësipërme, janë konsideruar si devijime të vogla, nuk është i shoqëruar me dokumentacion, që të provojë pretendimin e dhënë. Gjithashtu, këto konstatime nuk janë evidentuar në procesverbalet e mbajtura. Për më tepër, nga ana e KVO duke qenë se konstatimet e mësipërme, janë konsideruar devijime të vogla, duhej të ishin pasqyruar edhe në raportin përmbledhës, të miratuar nga titullari i AK.

AK sqaron se, bilanci i vitit 2013 është audituar, pasi në bilacin e vitit 2014 të paraqitur në tender, në rubrikën çështje të tjera shprehet se, pasqyrat financiare të vitit 2013 janë audituar nga një auditues tjetër. Lidhur me këtë pikë sqarojmë se, arsyeimi i dhënë qëndron pjesërisht, por KVO duhej të ishte referuar në kërkesat specifike për kualifikim. Gjithashtu sqarojmë se, në këto kushte, AK duhej të kishte bërë më parë verifikimet përkatëse, përpara se të merrte vendimin për kualifikimin e ofertës së kësaj shoqërie. Të gjitha për sa sqaruar lidhur me këtë pikë, në kushtet kur AK e ka konsideruar si devijim i vogël, duhej të kishte dhënë sqarimet përkatëse në dokumentacionet e mbajtura, pasqyruar kjo edhe në raportin përmbledhës, bazuar kjo në nenin 53/4 të LPP.

AK sqaron se, kontratat e ngjashme, të paraqitura në tender nga kjo shoqëri janë në përputhje të plotë me kërkesat për kualifikim, përfshirë edhe kontratën identike me KESH. Lidhur me këtë pikë, sqarojmë se, kontrata e mëparshme e realizuar me KESH.SH.A. në asnjë rast nuk është përcaktuar se nuk është e ngjashme me objektin e prokurimit. Lidhur me këtë pikë, është sqaruar se, vlera e marrë përsipër nga kjo shoqëri, sipas kontratës së bashkëpunimit, nuk plotëson vlerën e kërkuar nga njësia e prokurimit në kriteret specifike për kualifikim.

AK sqaron se ky nuk është një kriter për kualifikim, si dhe shoqëria ka paraqitur në tender edhe deklaratën për përmbushjen e specifikimeve teknike. Në këto kushte, sqarimi i dhënë qëndron.

AK sqaron se në çertifikatën ISO të paraqitur në tender është shënuar objekti i veprimtarisë. Lidhur me këtë pikë, sqarojmë se, ky konstatim vjen si rezultat i kërkesës konfuze dhe diskriminuese që njësia e prokurimit ka kërkuar në kërkesat për kualifikim. Neni 55/2 i LPP, parashikon se, AK vlerëson dhe krahason ofertat e vlefshme, për të përcaktuar ofertën fituese, në përputhje me procedurat dhe kriteret e përcaktuara në dokumentet e tenderit. Nuk duhet të përdoret asnjë kriter, që nuk është përfshirë në dokumentet e tenderit.

AK sqaron se, në kërkesat për kualifikim është kërkuar që inxhinierët të jenë të siguruar në listpagesa, arsyeim ky i cili nuk qëndron, pasi konstatimi ka të bëjë lidhur me kërkesën për kualifikim, për listpagesat e shoqërisë.

AK sqaron se, duke parë që në dokumentet standarde të tenderit APP nuk ka një format tip të



miratuar, atëherë dokumentacioni i paraqitur në tender plotëson kërkesën për kualifikim. Lidhur me këtë arsyetim të dhënë, sqarojmë se, bazuar në nenin 12/1 të LPP, AK është përgjegjës për prokurimin e fondeve publike, në përputhje të plotë me dispozitat ligjore dhe nënligjore në fuqi. Referuar konstatimit konkret, është AK i cili ka përcaktuar në dokumentet e tenderit një kërkesë të tillë, pasi dokumentat standarde të tenderit, nuk e parashikojnë këtë kriter. Gjithashtu është përgjegjësi e AK, i cili duhet të përcaktojë saktë dhe qartë çdo kriter për kualifikim, duke sqaruar njëkohësisht edhe institucionin/organin kompetent që e lëshon dokumentin. Një konstatim i tillë, vjen edhe si rezultat i kërkesës për kualifikim konfuze që njësia e prokurimit ka përcaktuar në dokumentet e tenderit. Lidhur me arsyetimin e dhënë se KVO i ka konsideruar konstatimet e tjera si devijime të vogla, është detyrë dhe përgjegjësi e KVO të sqarojë dhe pasqyrojë në dokumentacionet e nënshkruara prej tyre, përfshirë edhe raportin përmbledhës, pasqyrimin e çdo kriteri të paplotësuar, por të konsideruar si devijim i vogël. Një fakt i tillë, nuk rezulton të jetë pasqyruar nga KVO.

Vijueshmëria e procedurës.

Më datë 05.05.2016 është bërë njoftimi i klasifikimit të ofertave pjesëmarrëse, ku komisioni i vlerësimit të ofertave ka s'kualifikuar të gjitha ofertat e shoqërive të tjera pjesëmarrëse, si dhe ka kualifikuar si të vlefshme, vetëm ofertën e shoqërisë "S..." Sh.p.k. Lidhur me procedurën e mësipërme të prokurimit, grupi i auditimit konstaton se, AK nuk duhej të kishte nënshkruar kontratën me operatorin ekonomik "S..." Shpk, në kushtet kur nuk plotëson kriteret për kualifikim.

Vlen të theksohet se, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, ka skualifikuar ofertat e shoqërive të tjera pjesëmarrëse, edhe si pasojë e kriterëve për kualifikim konfuze dhe evazive të hartuara nga njësia e prokurimit.

Pra, nga ana e AK, oferta e shoqërisë "S..." Sh.p.k. kualifikohet, duke mos plotësuar disa prej kriterëve për kualifikim, në kundërshtim të plotë me LPP, ndërkohë që ofertat e tjera skualifikohen, (interpretimi për skualifikim vjen si rezultat i kërkesave konfuze të hartuara).

Në kushtet kur, në garë nuk ngelet asnjë ofertë e vlefshme, AK duhej të kishte vepruar në përputhje me nenin 73 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", me ndryshime, ku parashikohet se: "*Që të vazhdojë procesi i përzgjedhjes së fituesit në një procedurë prokurimi, duhet të pranohet të paktën një ofertë e vlefshme. Në të kundërt, AK anulon procedurën dhe fillon një procedurë të re prokurimi*".

Gjithashtu, neni 24, pika 1, gërma "ç" i LPP, parashikon se: "*Autoriteti kontraktor anulon procedurën e prokurimit, nëse asnjë prej ofertave të paraqitura, nuk përputhet me kriteret e përcaktuara në dokumentat e tenderit*".

Në kushtet e mësipërme, kur në garë nuk ngelet asnjë ofertë e vlefshme, AK duhej të kishte bërë anulimin e procedurës së prokurimit, si dhe të vazhdonte me rishpalljen nga e para të saj.

Në këto kushte, **vlera monetare 37,711,065 lekë, përbën efekt negativ financiar ndaj buxhetit të KESH Sh.a.** si rezultat i vlerësimit në kundërshtim me nenin 53/3 të LPP. Kjo për faktin se, referuar sa më sipër, AK duhej të kishte pasqyruar në procesverbalet e mbajtura, si dhe në raportin përmbledhës të gjitha mangësitë e konstatuara në ofertën dhe dokumentacionin e kësaj shoqërie, duke dhënë njëkohësisht edhe pretendimet dhe arsyetimet përkatëse ligjore dhe teknike, lidhur me konsiderimin e tyre si devijime të vogla.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.

Titullari i AK, ka bërë miratimin e raportit përmbledhës (miratuar Nr. extra Prot., datë 19.05.2016), miratim ky i cili ka sjellë si pasojë, vazhdimin me hapat e mëtejshëm të prokurimit, pra me nënshkrimin e kontratës përkatëse. Për më tepër, duke qenë se KVO, nuk ka pasqyruar në këtë raport përmbledhës, devijimet e vogla të konsideruara të tilla prej tyre (sqaruar kjo sipas observacioneve të dërguara). Gjithashtu, në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, data kur është bërë klasifikimi i ofertave (kjo për të konfirmuar nëse janë respektuar afatet e ankimit), si dhe referenca e procedurës së prokurimit.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, KVO nuk ka kundërshtuar për të gjitha për sa është konstatuar. Për më tepër, KVO në shkëlqje të LPP, nuk ka paqyruar në raportin përmbledhës, arsyet që kjo shoqëri nuk plotëson për kualifikim, të cilat pretendon se i ka konsideruar si devijime të vogla. Gjithashtu, AK sqaron se asnjë nga ofertuesit e skualifikuar, nuk ka mangësi të përbashkëta në vlerësimin e dokumentave të ofertës me operatorin ekonomik të klasifikuar në vend të parë. KVO gjatë shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertës së kësaj shoqërie ka patur parasysh vetëm ligjin, si dhe kriteret për kualifikim, si dhe nuk ka mbajtur në asnjë rast dy standarde në vlerësim për të njëjtën procedurë. KVO gjatë vlerësimit dhe kualifikimit të ofertës së shoqërisë “S...” sh.p.k. ka patur parasysh ligjin, kriteret për kualifikim dhe faktin që po ky kontraktor ka realizuar një kontratë identike. Lidhur me konstatimin për anulimin e procedurës së prokurimit, AK nuk ka dërguar observacion.

8.3. Në procedurën e prokurimit me objekt: “Furnizim të pajisjeve dhe pjesëve të këmbimit për sistemin e injektimit dhe qarkullimit të vajit të kushinetës pasqyrë dhe kompresorëve të ajrit HEC Fierzë”, me të dhëna si më poshtë vijon:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër Prokurimi Nr. 7394/1 Prot., datë 24.08.2016.	Z. Sh, kryetar A. M, anëtar A. M, anëtar Urdhri Nr. 7394/1 Prot., datë 24.08.2016	I. I, F. H, Y.N
Vlera e përllogaritur e kontratës 40,000,000 lekë pa TVSH.		
Procedurë “Tender i hapur” me mjete elektronike. Hapja e ofertave datë 22.09.2016.		
Operatori ekonomik fitues, “K...” Sh.p.k. me ofertë 39,499,100 lekë pa TVSH. Zbritja nga fondi limit: 500,900 lekë.		
Kanë marrë pjesë në tender 4 operatorë ekonomikë. “A...” sh.p.k. me ofertë 36,046,000 lekë pa TVSH, skualifikuar nga KVO.		



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

“B...” sh.p.k. me ofertë 29,768,200 lekë pa TVSH, skualifikuar nga KVO. “N...” sh.p.k. me ofertë 32,000,000 lekë pa TVSH, kualifikuar nga KVO, por skualifikuar nga KPP.		
Kualifikuar 1 operator ekonomik.		
Skualifikuar 3 operator ekonomik, nga të cilët 1 skualifikuar nga KPP.		
Kontrata Nr. 7394/4 Prot., datë 24.03.2017, me vlerë 47,398,920 lekë me TVSH.		
Kohëzgjatja 3 muaj.		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A. H. Raporti përmbledhës, miratuar (Nr. extra Prot.,) datë 23.02.2017.	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës (vlerës së fondit limit): E.K juriste, S.S Inxhinier.	Njoftimi i klasifikimit të ofertave: 05.10.2016
Komisioni i Prokurimit Publik: E. Sh Kryetar, S.K anëtar, L.G anëtar, H. B anëtar, si dhe K. J anëtar (ku ky i fundi ka votuar kundër vendimit të dhënë).		

Nga auditimi u konstatua se:

Lidhur me përcaktimin dhe miratimin e vlerës së fondit limit:

Me shkresën Nr. 5661/1 Prot., datë 15.08.2016, është urdhëruar ngritja e grupit të përlogaritjes së vlerës së kontratës, me përbërje z. S.S dhe znj. E. K.

Me shkresën Nr. 5661/2 Prot., datë 16.08.2016 i është dërguar ftesë për ofertë shoqërive, për dhënie oferte për objektin e mësipërm, për përlogaritjen e fondit limit.

Sipas kësaj ftese për ofertë rezulton se, nuk provohet se kujt shoqërive i është dërguar kjo ftesë, duke sjellë për pasojë nxjerrjen e një dokumenti të pavlefshëm, i cili nuk dokumenton dërgimin e kësaj shkrese, pasi nuk dokumentohet se në cilat adresa shoqërish është dërguar.

Në dosjen e prokurimit administrohen email-et e dërguara nga znj. E.K, dërguar në pesë adresa të ndryshme (katër shoqërive datë 16.08.2016, një shoqërie datë 17.08.2016), por në asnjë rast nuk dokumentohet dhe provohet mbi mënyrën e përzgjedhjes së këtyre shoqërive, kujt shoqërive i janë dërguar këto emaile, si janë administruar nga AK këto emaile. Kjo për faktin se, ofertat për përlogaritje vlere fondi limit, duhet që të provonin se janë konform kërkesave të AK, pjesë e të cilave janë edhe specifikimet teknike.

Ftesa për ofertë i është dërguar edhe shoqërisë “J” sh.p.k. ku sipas Ekstraktit Historik të Rregjistrimit Tregtar rezulton se kjo shoqëri nuk ushtron aktivitet në këtë fushë. Pra, janë përzgjedhur edhe kompani për marrje oferte në treg, të cilat nuk ushtrojnë veprimtari të tillë, sipas objektit të prokurimit në QKB. Ky fakt provohet edhe me mos dhënie oferte nga ana e kësaj shoqërie.

Pas marrjes së email-ve, grupi i punës, me shkresën Nr. extra Prot., datë 24.08.2016 ka mbajtur relacionin përkatës.

Sipas këtij relacioni konstatohet se, vlera mesatare e ofertave të dërguara është 40,244,040 lekë, si dhe është propozuar nga ky grup pune, fondi limit 40,000,000 lekë.

Me shkresën Nr. 5661/3 Prot., datë 24.08.2016 është bërë miratimi i vlerës së fondit limit nga titullari i AK.



Sa më sipër, konstatohet se, AK nuk dokumenton lidhur me mënyrën e përzgjedhjes së shoqërive për marrje ofertash, si dhe në asnjë rast nuk provohet se, ofertat e dhëna janë konform specifikimeve teknike. Janë kërkuar oferta në treg edhe nga shoqëri, të cilat nuk ushtrojnë aktivitet në këtë fushë, sipas objektit të prokurimit. Gjithashtu, AK nuk ka mbajtur një procesverbal mbi mënyrën e përzgjedhjes së shoqërive, për marrje ofertash në treg.

Në kushtet e mësipërme, grupi i ngritur për përlllogaritje vlere fondi limit, ka mbajtur një procesverbal jo të saktë.

Neni 59, përlllogaritja e vlerës limit të kontratës, i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, me ndryshime, në të cilën është bazuar AK, parashikon se:

“Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës bëhet nga njësia e prokurimit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme.

Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, AK duhet t'i referohet një ose më shumë alternativave të renditura si më poshtë: çmimet e botuara nga instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj); ose/dhe çmimet e tregut; ose/dhe çmimet e kontratave të mëparshme, të realizuara nga vetë apo nga autoritete të tjera kontraktore; ose/dhe çmimet ndërkombëtare, të botuara.

AK, përpara nxjerrjes së urdhërit të prokurimit, duhet të dokumentojë përlllogaritjen e vlerës së kontratës”.

Në kundërshtim me LPP, mungojnë deklaratat që anëtarët e përlllogaritjes së vlerës së fondit limit, nuk ndodhen në kushtet e konfliktit të interesit.

Sa më sipër, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të përlllogaritjes së vlerës së fondit limit, si personat përgjegjës të cilët kanë bërë përlllogaritjen e saj.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, nuk janë dërguar kundërshtime, për sa është konstatuar.

AK nuk ka argumentuar dhe dokumentuar në procesverbal, kriteret specifike për kualifikim.

Sipas procesverbalit të miratimit të dokumentave të tenderit, të mbajtur më datë 25.08.2016, rezulton se njësia e prokurimit ka bërë miratimin e dokumentave të tenderit, përfshirë kërkesat për kualifikim.

Sipas këtij procesverbali rezulton se, nga ana e njësisë së prokurimit nuk janë argumentuar dhe dokumentuar kërkesat specifike për kualifikim.

Konkretisht, nuk ka asnjë argumentim mbi kërkesën për vlerën e xhiros së kërkuar, kontratat e ngjashme, autorizimin e prodhuesit, kërkesën që certifikata ISO 9001:2008 e ofertuesit dhe e prodhuesit duhet të përmbajë objektin e prokurimit, kërkesën që katalogët dhe manualët duhet të jenë vetëm në gjuhën angleze.

Veprimet e mësipërme, bien në kundërshtim me pikën 2 të nenit 61 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku parashikohet 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...”.



Pika 2 e nenit 57 të VKM së mësipërme, parashikon se:

“Njësia e prokurimit është përgjegjëse për:

- *sigurimin e të dhënave të nevojshme nga strukturat përkatëse në institucion dhe përgatitjen e regjistrit të parashikimit dhe regjistrit të realizimit të procedurave të prokurimit publik;*
- *përzgjedhjen e llojit të procedurës së prokurimit (dhe justifikimin kur është rasti);*
- *përlllogaritjen e fondit limit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme;*
- *hartimin e urdhrit të prokurimit;*
- *përgatitjen e dokumenteve të tenderit dhe mbledhjen e të gjitha materialeve të nevojshme që u bashkëlidhen atyre, përfshirë hartimin e kriterëve të veçanta për kualifikim dhe specifikimet teknike, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme;*
- *hartimin dhe dërgimin e njoftimeve për publikim, brenda afateve kohore;*
- *administrimin e të gjitha procesverbaleve për dokumentet e tenderit dhe çdo dokument tjetër, që lidhet me procedurat e përcaktimit të fituesit, duke përfshirë edhe procesverbalet e mbledhjeve, kur është rasti;*
- *llogaritjen e çmimeve të shitjes së dokumenteve të tenderit që u jepen operatorëve ekonomikë me kërkesë të tyre, kur është rasti”.*

Për sa më sipër, bazuar në legjislacionin e prokurimit publik, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e njësisë së prokurimit.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, se, nuk janë dërguar kundërshtime, për sa është konstatuar.

Kriteret për kualifikim të hartuara nga AK janë diskriminuese, konfuze, evazive, si dhe në kundërshtim me legjislacionin e prokurimit publik, si më poshtë vijon:

1. Në kriteret specifike për kualifikim AK ka kërkuar: *“Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë realizuar kontrata të ngjashme, tre vitet e fundit me një vlerë jo më pak se 15,000,000 lekë pa TVSH. Në lidhje me këtë pikë ofertuesi duhet të paraqesë:*

Për kontratat me institucionet publike: Kontrata të ngjashme të realizuara shoqëruar me vërtetim për realizimin e tyre, ose

Për kontratat me privatë: fatura tatimore të shitjes ku të jenë përcaktuar datat, shumat dhe sasitë e mallrave të furnizuara”.

Një përcaktim i tillë është, diskriminues, nuk i vë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi, si dhe në kundërshtim të plotë me legjislacionin e prokurimit publik.

Përcaktimi i mësipërm, bie në kundërshtim me nenin 27/4 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku parashikohet se:

“Për të provuar përvojën e mëparshme, autoriteti kontraktor kërkon dëshmi për furnizimet e mëparshme, të ngjashme, të kryera gjatë tri viteve të fundit. Në çdo rast, vlera e kërkuar duhet të jetë në një vlerë jo më të madhe se 40% të vlerës së përlllogaritur të kontratës, që prokurohet dhe që është realizuar gjatë tri viteve të fundit.

Autoriteti kontraktor si dëshmi për përvojën e mëparshme kërkon vërtetime të lëshuara nga një ent publik ose/dhe fatura tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe sasitë e mallrave të furnizuara.



Në rastin e përvojës së mëparshme të realizuar me sektorin privat, si dëshmi pranohen vetëm fatura tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe sasi të mallrave të furnizuara”.

Pra, në kundërshtim me dispozitën e sipërcituar nënligjore, njësia e prokurimit ka kërkuar kontrata të ngjashme, ndërkohë që parashikohet dëshmi për furnizimet e mëparshme të ngjashme.

Gjithashtu, në rastin e kryerjes së shërbimeve të ngjashme me institucione publike, AK ka kërkuar kontrata dhe vërtetim, ndërkohë që legjislacioni i prokurimit publik parashikon për vërtetim të lëshuar nga një ent publik dhe/ose fatura tatimore të shitjes.

Si përfundim, përcaktimi i një kriteri të tillë diskriminues, shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave, pasi është një kriter i cili nuk është i bazuar, referuar dispozitës së sipërcituar nënligjore, si dhe ul konkurrencën në prokurim.

2. Njësia e prokurimit ka kërkuar në kriteret e veçanta për kualifikim që, ofertuesi duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose certifikatën e prodhuesit: ISO 9001:2008, objekt i të cilave të jetë në përputhje me objektin e prokurimit. Operatori ekonomik duhet të jetë i pajisur me certifikatën ISO 9001:2008, objekti i së cilës duhet të jetë në përputhje me objektin e prokurimit. Një kërkesë e tillë nuk është e saktë, si dhe nuk gjen mbështetje ligjore.

Një kërkesë e tillë nuk i vë ofertuesit në kushte të barabarta konkurimi dhe vlerësimi.

Gjithashtu, kërkesa që ISO 9001:2008 duhet të jetë në përputhje me objektin e prokurimit është një kërkesë e cila ul konkurrencën në prokurim, si dhe nuk gjen mbështetje ligjore.

Kjo edhe për faktin se, është pothuajse e pamundur që shoqëritë pjesëmarrëse në procedurat e prokurimit publik, të pasqyrojnë objektet e çdo procedure prokurimi ku konkurojnë në këto certifikata ISO. Për më tepër, kur nga njësia e prokurimit është kërkuar që edhe certifikata ISO 9001:2008 e prodhuesit të ketë të pasqyruar objektin e prokurimit, kërkesë kjo e cila është absurde dhe nuk gjen mbështetje ligjore.

Sa më sipër, një kërkesë e tillë jo vetëm është diskriminuese, por është një kërkesë e cila shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave, si dhe nuk i vë ofertuesit në kushte të barabarta. Kjo për faktin se, bazuar në nenin 55/2 të LPP, KVO duhet të vlerësojë ofertuesit vetëm mbi bazën e kërkesave për kualifikim të hartuara nga njësia e prokurimit, si dhe nuk mund të përdoret dot asnjë kriter, i cili nuk është përfshirë në dokumentet e tenderit.

3. Në pikën 3 të kriterëve të veçanta për kualifikim, njësia e prokurimit ka kërkuar që, operatori ekonomik duhet të paraqesë manuale, katalogje të prodhuesit në gjuhën angleze, për mallrat objekti i kësaj kontrate.

Një kërkesë e tillë është diskriminuese, ul konkurrencën në prokurim, si dhe nuk gjen mbështetje ligjore. Kjo në kushtet kur, gjuha e ofertës është gjuha Shqipe. Përcaktimi i një kriteri të tillë diskriminues, shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave.

4. Në kriteret specifike për kualifikim, njësia e prokurimit ka kërkuar që, operatori ekonomik duhet të paraqesë një deklaratë që mallrat e furnizuara janë të reja (jo të rikonstruktura) dhe plotësojnë normat europiane të zhurmave për këto lloj pajisjesh.

Një kërkesë e tillë është absurde, pasi AK ka kërkuar deklaratë për normat europiane për zhurmat, ndërkohë që nuk ka përcaktuar asnjë kriter të tillë në specifikimet teknike të hartuara (pjesa “jo të rikonstruktura” konsiderohet lapsus/gabim shtypshkrimi, pas sqarimeve të dhëna nga njësia e prokurimit, por është frazë, e cila shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave).

Sa më sipër, AK ka hartuar kriteret për kualifikim, të cilat bien në kundërshtim me:

Nenin 1 të LPP, pasi janë kriteret të tilla, të cilat nuk rritin efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, nuk sigurojnë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulin



shpenzimet procedurale; nuk nxitin pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë; nuk nxitin konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; nuk sigurojnë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik.

Nenin 2 të LPP, parimet e përzgjedhjes, ku parashikohet se, përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me parimin e a) mosdiskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve; b) transparencë në procedurat e prokurimit; c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve.

Nenin 20 të LPP, mosdiskriminimi, ku parashikohet 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.

Nenin 46 të LPP, kualifikimi i ofertuesve, ku parashikohet se, operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret, 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.

Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik.

Pika 2 e nenit 57 të VKM së mësipërme, parashikon se:

“Njësia e prokurimit është përgjegjëse për:

- sigurimin e të dhënave të nevojshme nga strukturat përkatëse në institucion dhe përgatitjen e regjistrit të parashikimit dhe regjistrit të realizimit të procedurave të prokurimit publik;
- përzgjedhjen e llojit të procedurës së prokurimit (dhe justifikimin kur është rasti);
- përllogaritjen e fondit limit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme;
- hartimin e urdhrat të prokurimit;
- përgatitjen e dokumenteve të tenderit dhe mbledhjen e të gjitha materialeve të nevojshme që u bashkëlidhen atyre, përfshirë hartimin e kriterëve të veçanta për kualifikim dhe specifikimet teknike, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme;
- hartimin dhe dërgimin e njoftimeve për publikim, brenda afateve kohore;
- administrimin e të gjitha procesverbaleve për dokumentet e tenderit dhe çdo dokument tjetër, që lidhet me procedurat e përcaktimit të fituesit, duke përfshirë edhe procesverbalet e mbledhjeve, kur është rasti;
- llogaritjen e çmimeve të shitjes së dokumenteve të tenderit që u jepen operatorëve ekonomikë me kërkesë të tyre, kur është rasti”.

Për sa më sipër, bazuar në legjislacionin e prokurimit publik, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e njësive të prokurimit.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, nuk janë dërguar kundërshtime, për sa është konstatuar. Gjithashtu, observacioni i dërguar, nuk është i shoqëruar me dokumentacion që të vërtetojë të kundërtën e konstatimit. Arsyetimi i dhënë se, brenda afatit 7 ditor nuk ka patur ankesa, nuk provon të kundërtën për sa është konstatuar.

**Konflikti i interesit:**

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, rezulton se në dosjen e procedurës së prokurimit mungojnë deklaratat e anëtarëve të KVO për konfliktin e interesit (me operatorët ekonomikë pjesëmarrës).

Pika 2 e nenit 64 të VKM së mësipërme parashikon se, në momentin e hapjes së ofertave, zyrtarët e përfshirë në procesin e vlerësimit të ofertave, nënshkruajnë një deklaratë përmes së cilës deklarojnë se nuk ndodhen në kushtet e konfliktit të interesit me ofertuesit pjesëmarrës, deklarata këto të cilat gjenden në faqen Agjencisë së Prokurimit Publik.

Në këto kushte, nuk mund të verifikohet dot nëse ndonjë apo të gjithë anëtarët e KVO janë në kushtet e konfliktit të interesit ose jo me operatorët ekonomikë pjesëmarrës.

Lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, nuk janë dërguar kundërshtime, për sa është konstatuar.

Procesi i shqyrtimit, vlerësimit të ofertave, si dhe vendimmarrja lidhur to.

Lidhur me procedurën e mësipërme të prokurimit, grupi i auditimit konstaton se, AK në datë 22.09.2016 ka hapur procedurën e prokurimit, në të cilën kanë marrë pjesë 4 operatorë ekonomikë.

Më datë 05.10.2016, KVO pasi ka shqyrtuar dokumentacionin administrativo-ligjor të paraqitur në tender, ka skualifikuar ofertat e shoqërive “A...Sh.p.k. dhe “B....” Sh.p.k. për arsye të mosplotësimit të kriterëve për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit.

KVO, sipas klasifikimit të bërë, ka kualifikuar si oferta të vlefshme, ofertat e shoqërive “N.....” sh.p.k. me ofertë 32,000,000 lekë pa TVSH dhe “K....” Sh.p.k. me ofertë 39,499,100 lekë pa TVSH.

Më datë 10.10.2016 është paraqitur në KESH SH.A. formulari standart i ankimit nga shoqëria “K.....” Sh.p.k. në lidhje me vlerësimin e bërë për kualifikimin e ofertës së shoqërisë “N.....” Sh.p.k.

Me urdhër Nr. 8379/1 Prot., datë 11.10.2016, krijohet komisioni i shqyrtimit të ankesave, i cili me vendimin Nr. 8379/2 Prot., datë 11.10.2016, ka vendosur mospranimin e ankesës, duke lënë në fuqi vendimin e KVO.

Lidhur me këtë procedurë prokurimi, shoqëria “K.....” Sh.p.k. ka bërë ankim pranë Komisionit të Prokurimit Publik (KPP), i cili me vendimin Nr. 8550, datë 20.10.2016, vendosi të kalojë për shqyrtim, ankesën e paraqitur nga shoqëria “K.....” sh.p.k.

Pas dërgimit të informacionit nga KESH SH.A., KPP me vendimin Nr. 10178, datë 27.12.2016 ka vendosur të anulojë vendimin e marrë nga KVO për kualifikimin e ofertës së shoqërisë “N.....” Sh.p.k.

Duke mos qenë dakort me këtë vendim të dhënë, KESH SH.A. me shkresën Nr. 19/1 Prot., datë 05.01.2017, ka kërkuar nga KPP rishikimin e vendimit të dhënë.



KPP me vendimin Nr. 199, datë 13.01.2017, ka vendosur mospranimin e kërkesës për rishikim vendimi.

Bazuar sa më sipër, AK më datë 27.01.2017 ka bërë rivlerësimin e procedurës së mësipërme të prokurimit, sipas vendimit të KPP, ku ka skualifikuar ofertën e shoqërisë “N.....” sh.p.k.

Më datë 02.02.2017, shoqëria “N...” Sh.p.k. ka bërë ankesë pranë AK lidhur me skualifikimin e dhënë, si dhe më datë 10.02.2017 AK i kthen përgjigje se ankesa nuk mund të shqyrtohet nga KESH Sh.a. pasi kjo procedurë prokurimi është shqyrtuar në thelb nga KPP.

KPP me vendimin Nr. 718, datë 09.02.2017, ka vendosur heqjen e pezullimit për këtë procedurë prokurimi.

Nga shqyrtimi i gjithë dokumentacionit të administruar, si dhe të vënë në dispozicion, grupi i auditimit konstaton se:

KPP, me shkresën Nr. 970/1 Prot., datë 21.12.2016, ka marrë vendimin Nr. 970/2016, sipas të cilit rezulton se:

KPP ka pranuar ankesën e shoqërisë “K....” Sh.p.k.

KPP ka urdhëruar AK të anulojë vendimin e marrë për kualifikimin e operatorit ekonomik “N.....” sh.p.k. si dhe të korigjojë shkeljet e konstatuara, duke e skualifikuar këtë shoqëri.

AK Brenda 10 ditëve të vërë në dijeni KPP për zbatimin e vendimit, duke dokumentuar veprimet e kryera.

T’i propozojë Agjencisë së Prokurimit Publik (APP), nisjen e hetimit administrativ, në lidhje me konstatimet në këtë vendim.

Sipas këtij vendimi të marrë, *KPP në pikën III.1, ka arsyetuar se, shoqëria “N...” Sh.p.k. ka paraqitur në procedurën e mësipërme të prokurimit dokumente të rreme (fallco), si dhe rrjedhimisht nuk ka ofertë ekonomike, pasi nuk ka asnjë kontakt me prodhuesit, duke marrë si të mirëqenë pretendimin e ankuesit, ndërkohë nuk ka kryer asnjë verifikim lidhur me dokumentacionin e paraqitur në tender, pranë kompanive që i kanë lëshuar këto dokumente.*

Pra, KPP ka arritur në këtë përfundim, pa kryer asnjë verifikim pranë kompanieve prodhuese që kanë lëshuar autorizimet e prodhuesit përkatëse.

KPP ka arritur në përfundimin se, nga ana e shoqërisë “N.....” Sh.p.k. nuk është paraqitur pranë këtij institucioni i gjithë dokumentacioni origjinal, ndërkohë që dokumentacioni origjinal është paraqitur on-line në këtë procedurë prokurimi.

Pra, KPP ka gjykuar në rastin konkret referuar pretendimeve të ngritura nga ankuesi, si dhe jo mbi bazën e dokumentacionit të paraqitur në tender (fakt ky i cili do të provohet më poshtë, referuar vendimit të APP, si dhe pa kryer asnjë verifikim dokumentacioni pranë prodhuesit).

Sa më sipër, KPP ka urdhëruar AK të skualifikojë ofertën e shoqërisë “N...” Sh.p.k. me ofertë më të ulët, pasi pretendon se ka paraqitur në tender dokumenta me informacion të rremë, si dhe njëkohësisht i ka propozuar APP përjashtimin e kësaj shoqërie nga prokurimet publike nga 1 deri në 3 vjet. Gjithashtu, në këtë vendim KPP është shprehur se, pretendimet e tjera të ngritura nga shoqëria ankuese “K...” Sh.p.k. nuk kanë ndikim mbi fatin e çështjes, ndërkohë që ankuesi nuk ka ngritur sipas formularit standart të ankimit, asnjë pretendim tjetër, përveçse për sa është shprehur KPP, në vendimin e dhënë.

Vendimi i KPP është marrë nga anëtarët e këtij institucioni, konkretisht nga E.Sh Kryetar, S. K ZV/Kryetar, L.G Anëtar, H.B Anëtar dhe K.J Anëtar. Në vendimin e marrë, Anëtari i KPP K.J ka votuar kundër me arsyetimin se, *dokumentacioni i paraqitur pranë KPP nga ankuesi “K...” sh.p.k. nuk është i plotë, si dhe dokumentacioni i shoqërisë “N....” sh.p.k. nuk mund të vlerësohet si i falsifikuar, për sa kohë sa nuk egzistojnë dokumenta, shkresa apo prova, të cilat të vërtetojnë*



të kundërtën, si dhe barra e provës në këtë rast, bie mbi ankuesin. Autorizimi i prodhuesit i paraqitur në tender nga shoqëria “Novamat” Sh.p.k. respekton të gjithë elementët referuar nenit 79, 80, 81 të Kodit Civil, në këto kushte ky dokument është i rregullt. Gjithashtu, shoqëria “Novamat” sh.p.k. ka arritur të provojë edhe pranë KPP se nuk ka paraqitur dokument të fallsifikuar apo të tjetërsuar, ashtu siç pretendohet nga ankuesi.

Grupi i auditimit thekson se, bazuar në nenin 19/1 të LPP, KPP është organi më i lartë në fushën e prokurimeve publike që shqyrton ankesat për procedurat e prokurimit, në përputhje me ankesat e përcaktuara në këtë ligj. KPP në përfundim të shqyrtimit të ankesave merr vendime, të cilat janë përfundimtare administrativisht.

Pra, referuar kësaj dispozite ligjore, KPP është organi më i lartë në fushën e shqyrtimit të ankesave, për procedurat e prokurimit publik.

Neni 13/3/a i LPP parashikon se, APP është organi më i lartë dhe kompetent lidhur me përjashtimin e shoqërive nga pjesëmarrja në procedurat e prokurimit publik, pavarësisht nga çështja penale që mund të ketë filluar për një periudhë nga një deri në tre vjet, për keqinformim dhe dorëzim të dokumenteve që përmbajnë të dhëna të rreme për qëllime kualifikimi, përcaktuar në nenet 45 e 46 të këtij ligji.

Duke mos qenë dakort me vendimin e mësipërm të KPP, KESH SH.A. me shkresën Nr. 19/1 Prot., datë 05.01.2017 i është drejtuar KPP që të rishikojë vendimin e dhënë, duke i bërë të qartë edhe diferencën në ofertat ndërmjet këtyre dy shoqërive, të cilat janë në një vlerë të konsiderueshme ekonomike. Gjithashtu, AK i ka rikujtuar KPP se, ky dokumentacion po shqyrtohet për një hetim të thelluar administrativ nga APP, si dhe duke cilësuar se asnjë prej dokumentave të paraqitur në tender nuk janë të pavërteta, ndërkohë që dokumentacioni i paraqitur në tender provon të kundërtën e vendimit të marrë nga KPP.

KPP me vendimin 970/3/2016, marrë nga E.Sh Kryetar, L.G ZV/Kryetar, O.M Anëtar, H.B Anëtar dhe K.J Anëtar, ka lënë në fuqi vendimin e mëparshëm, pa kryer përsëri asnjë verifikim lidhur me dokumentacionin e pretenduar si të rremë. Edhe në këtë vendim, anëtari i KPP S.K ka dhënë mendim të kundërt me anëtarët e tjerë, duke arsyetuar se, kërkesa për rishikim vendimi e KESH SH.A. është e drejtë dhe me paraqitjen e argumenteve të paraqitura prej tij, vendimi i KPP 970/2016, datë 21.12.2016 duhet të rishikohet, duke kualifikuar operatorin ekonomik “N....” Sh.p.k. Kjo pasi, autorizimi i prodhuesit, i paraqitur në S.P.E. (pra në tender) është i vlefshëm.

Pra, referuar sa më sipër, KPP ka marrë një vendim, i cili nuk është i bazuar në verifikimin e dokumentacionit të paraqitur në tender, por është klasifikuar si i rremë, bazuar vetëm në pretendimet e ngritura nga ankuesi. Gjithashtu, KPP ka tejkaluar të gjitha afatet kohore në marrjen e vendimit (pasi informacioni është dërguar në KPP datë 01.11.2016, ndërkohë vendimi është marrë në datë 21.12.2016), përfshirë këtu edhe rregulloren e brendshme të KPP dhe legjislacionin e prokurimit publik.

Në kushtet e mësipërme, kur AK ka ezauruar të gjitha rrugët e mundshme të ankimit, përfshirë edhe kërkesën për rishikim vendimi, ka zbatuar vendimin e KPP i cili është vendim përfundimtar administrativisht. KPP me vendimin 1003/1/2016, në kushtet e zbatimit të vendimit të dhënë për skualifikimin e ofertës së shoqërisë “N....” sh.p.k. ka lejuar AK me vazhdimin e hapave të mëtejshëm të procedurës së prokurimit, duke hequr pezullimin e dhënë, për pasojë me nënshkrimin e kontratës me operatorin ekonomik “K....” sh.p.k.

Me shkresën Nr. 7394/4 Prot., datë 24.03.2017 është lidhur kontrata me shoqërinë “K....” sh.p.k. sipas vendimit të dhënë nga KPP, me vlerë 47,398,920 lekë me TVSH dhe afat realizimi tre muaj.



Pra, sqaruar sa më sipër, KPP si institucioni më i lartë në fushën e shqyrtimit të ankesave, ka marrë një vendim për skualifikimin e ofertës së shoqërisë “N.....” Sh.p.k. me arsyetimin e vetëm, për paraqitje dokumentacioni që përmban të dhëna të rreme për qëllime kualifikimi.

Ndërkohë, APP si institucioni kompetent në fushën e prokurimit publik, për përjashtimin ose jo të shoqërive nga prokurimet publike, për paraqitje dokumentacioni me të dhëna të rreme, ka vendosur dhe arsyetuar si më poshtë vijon:

APP me shkresën Nr. 121/7 Prot., datë 03.03.2017, ka marrë vendimin Nr. 26, datë 03.03.2017, sipas të cilës ka vendosur të mbyll hetimin administrativ, si dhe të mos përjashtojë operatorin ekonomik “N...” sh.p.k. nga pjesëmarrja në procedurat e prokurimit publik.

Ky vendim, është marrë pasi APP ka shqyrtuar të gjithë dokumentacionin e administruar për çështjen në fjalë, si dhe duke dhënë edhe arsyetimet përkatëse ligjore.

Lidhur me këtë çështje, rezulton se janë paraqitur në tender dy dokumente të lëshuara nga dy shoqëri, pjesë e të njëjtit grup teknologjik global, por me seli në shtete të ndryshme. Këto dy shoqëri prodhuese, kanë lëshuar autorizimet përkatëse, për shitjen e produkteve të tyre.

Theksojmë se, ky fakt nuk është shprehur në vendimin e marrë nga KPP.

Arsyetimi i detajuar është dhënë në vendimin e mësipërm të APP.

Vendimi për mospërjashtimin e shoqërisë “N.....” Sh.p.k. është protokolluar pranë AK, më datë 07.03.2017. Pavarësisht se KESH SH.A. ka qenë në dijeni të këtij fakti, ka nënshkruar kontratën me shoqërinë “K.....” Sh.p.k. më datë 24.03.2017.

Gjithashtu, AK më datë 05.01.2017 ka vënë në dijeni KPP se, shoqëria “K.....” Sh.p.k. për autorizimin e prodhuesit V..., autorizimi është i vlefshëm deri më datë 31.12.2016, ku pas kësaj date nuk ka më të drejtë të shesë pompa hidraulike në Europën jugore. Pra, shoqëria “K.....” Sh.p.k. nuk ka të drejtë dhe e ka të pamundur të furnizojë pompat për të cilat ka ofertuar, ndërkohë kontrata është lidhur më datë 24.03.2017.

Në këtë rast, KPP për shoqërinë “N...” Sh.p.k. shprehet në vendimin e marrë se nuk mund të paraqesë ofertë ekonomike, pasi nuk ka autorizim prodhuesi të vlefshëm, ndërkohë që, për shoqërinë “K....” Sh.p.k. urdhëron AK të lidhë kontratën datë 24.03.2017, pavarësisht se ka qenë në dijeni të faktit se autorizimi i prodhuesit për këtë shoqëri është i vlefshëm deri në datë 31.12.2016.

Pra, KPP ka mbajtur dy standarte në dhënien e vendimit, ku mungesën e autorizimit të prodhuesit (pavarësisht se nga hetimi i thelluar i APP ka rezultuar e kundërta, duke vërtetuar dhënien e një vendimi jo të drejtë) për një shoqëri e konsideron mungesë ofertë, ndërkohë që për shoqërinë tjetër nuk e konsideron të tillë (provuar sa më sipër, që KPP ka qenë në dijeni të këtij fakti, pasi është vënë në dijeni nga AK).

Mbajtja e dy standarteve, si dhe marrja e një vendimi jo të bazuar në ligj, është një shkelje tepër e rëndë e legjislacionit të prokurimit publik.

Pavarësisht shkeljeve të mësipërme, grupi i auditimit konstaton se, oferta e shoqërisë “K.....” Sh.p.k. është kualifikuar në kundërshtim me nenin 53/3 të LPP, për të cilën mbajnë përgjegjësi ligjore si anëtarët e KVO, ashtu edhe KPP (pasi KPP ka patur në dispozicion të gjithë dokumentacionin e paraqitur në tender, ku më konkretisht me shkresën Nr. 2178/1 Prot., datë 18.10.2016 ka kërkuar nga AK një CD me të gjitha materialet e paraqitura në tender nga të gjitha shoqëritë pjesëmarrëse, pjesë e të cilës është edhe dokumentacioni administrative ligjor i shoqërisë “Kledia 06” Sh.p.k. ndërkohë që në vendimin e marrë, nuk ka dhënë asnjë sqarim për këtë kualifikim të padrejtë).



Operatori ekonomik “K....” Sh.p.k. ka paraqitur në procedurën e mësipërme të prokurimit autorizime prodhuesi, të cilat pavarësisht se janë me vulë të njomë noteri, u mungon dokumenti që vërteton njesimin e kopjes me origjinalin. Në këto kushte, autorizimet e prodhuesit janë të pavlefshme, në kundërshtim kjo me kërkesat për kualifikim, pjesë e dokumenteve të tenderit (qëndrim ky i mbajtur nga KPP edhe në raste të tjera analoge).

Në kundërshtim me përcaktimin e bërë në dokumentat e tenderit, nuk përputhet informacioni i dhënë sipas shtojcës 12 me dokumentacionin e paraqitur në tender.

Shumica e dokumentave të paraqitura në tender, nuk janë në gjuhën e ofertës, në kundërshtim të plotë kjo me legjislacionin e prokurimit publik, ku për raste të tjera, KPP nuk ka mbajtur të njëjtin qëndrim (vendime të cilat gjenden në faqen zyrtare të KPP).

Shoqëria “K....” Sh.p.k. sipas dokumentacionit (katalogët dhe manualët) të paraqitura në tender, nuk provon dhe vërteton se plotëson të gjitha specifikimet teknike, pjesë e dokumentave të tenderit. Konkretisht lidhur me pompë vidë SLS 1300 R, elektromotorri tip MKG620LO41ËB, 3 ~ Mot, shkalla e mbrojtjes IP54, etj, për të gjitha kërkesat e përcaktuara në këto specifikime teknike.

Gjithashtu, nga ana e KVO janë mbajtur dy qëndrime të ndryshme pasi, operatori ekonomik “A...” Sh.p.k. është skualifikuar nga kjo procedurë prokurimi pasi ISO 9001:2008 nuk përmban këtë objekt veprimtarie, ndërkohë edhe certifikata ISO 9001:2008 e shoqërisë “K....” Sh.p.k. nuk e përmban objektin e prokurimit në këtë certifikatë. Ky fakt, nuk është dhënë në vendimin që KPP, si organi më i lartë në fushën e shqyrtimit të ankesave, ka marrë për çështjen në fjalë.

Edhe KPP, për sa më sipër, ka patur në dispozicion dokumentacionin e nevojshëm dhe të plotë të shoqërisë “K.....” sh.p.k. për të cilën nuk ka dhënë asnjë sqarim mbi kualifikimin e saj.

Në këto kushte, KPP dhe AK duhej të kishte anuluar procedurën e mësipërme të prokurimit dhe për më tepër, duke u ndodhur edhe përpara faktit të kërkesave diskriminuese dhe evazive të hartuara nga AK, duke përcaktuar që dokumentat duhet të jenë në gjuhë angleze, për të cilat ky inctitucion (KPP) ka mbajtur qëndrimin për skualifikimin e çdo shoqërie që paraqet dokumenta, të cilat nuk janë në gjuhën e ofertës.

Në kushtet e mësipërme, AK dhe KPP duhej të kishin vepruar në përputhje me nenin 24/1 të LPP, si dhe me nenin 73/1 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, dispozita këto të mosrespektuara në rastin konkret. Për më tepër, është shkelur edhe neni 53/3 i LPP, lidhur me vlerësimin e ofertave.

Për sa më sipër, ku çdo parashtrim më sipër është provuar edhe nga APP sipas vendimit të marrë, për mospërfundimin e shoqërisë “N....” sh.p.k. pra ku vërtetohet se nuk ka paraqitur në tender dokumenta me informacion të rremë, por edhe nga anëtari i KPP K.J, i cili në çdo vendim të marrë ka sqaruar lidhur me çdo detaj për marrjen e vendimit nga KPP, për më tepër, duke u ndodhur edhe në fazën e nënshkrimit të kontratës datë 24.03.2017 (pavarësisht se kanë patur në dispozicion vendimin e APP), me afat realizimi 3 muaj, si dhe miratimit të raportit përmbledhës nga titullari i AK, referuar konstatimeve të mësipërme, **AK KESH SH.A. i është shkaktuar një dëm ekonomik, si pasojë e mozbatimit dhe shkeljes së legjislacionit të prokurimit publik.**

Në kushtet e mësipërme, kjo procedurë prokurimi duhej të ishte anuluar, si dhe KPP nuk duhej të kishte marrë një vendim, i cili bazuar në hetimin e thelluar të APP, është në kundërshtim të plotë me legjislacionin e prokurimit publik.

Si pasojë e veprimeve të mësipërme antiligjore, në kundërshtim të plotë me legjislacionin e prokurimit publik, shoqërisë KESH SH.A. i është shkaktuar një dëm ekonomik në vlerën 8,998,920 lekë, si një shpenzim i paligjshëm, si rezultat i vlerësimit të gabuar të ofertave, si



dhe në kundërshtim të plotë me nenin 53/3 të LPP, si dhe për më tepër, në shkelje të plotë të LPP, si dhe në mbajtjen e dy qëndrimeve (standardeve) të ndryshme.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave, të cilët jo vetëm nuk duhej të kishin zbatuar një vendim në kundërshtim të plotë me ligjin dhënë nga KPP, por për më tepër, në kushtet e mësipërme, duhej të kishin anuluar procedurën e mësipërme të prokurimit.

Në kushtet e mësipërme, titullari i AK, nuk duhej të kishte bërë miratimin e raportit përmbledhës.

Përgjegjësi të rëndë ligjore, mbajnë të gjithë anëtarët e KPP, të cilat sqaruar hollësisht sa më sipër, kanë marrë një vendim në kundërshtim të plotë me legjislacionin në fuqi, si dhe duke mbajtur dy qëndrime të ndryshme, provuar kjo nga vendimi i APP, si institucioni kompetent në fushën e përjashtimit të shoqërive për paraqitje dokumentacioni me informacion të rremë, i cili edhe në kërkesën për rishikim, nuk ka dhënë asnjë arsytim ligjor, konkretisht E.Sh, S.K, L.G, H.B dhe O.M (ku ky i fundit ka lënë në fuqi vendimin e dhënë).

Z. K.J nuk mban përgjegjësi, në kushtet kur ka pasqyruar drejtë situatën në të cilën KPP ndodhej, si dhe ka votuar kundër vendimit të marrë për skualifikimin e ofertës më të ulët dhe kërkesës për rishikim të dhënë nga KPP.

KPP me vendimin e marrë, ka përcaktuar një shoqëri fituese me një zbritje prej 500,900 lekë pa TVSH nga fondi limit, ndërkohë që operatori tjetër ekonomik “N...” sh.p.k. i cili provuar sipas vendimit të marrë nga APP, nuk ka paraqitur në tender dokumenta të rreme, ka një zbritje prej 8,000,000 lekë pa TVSH nga fondi limit.

Pra, ndodhemi përpara rastit të shkeljes flagrante të LPP, si dhe të nenit 1 të LPP, pasi qëllimi i këtij ligji është që të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të sigurojë mirëpërdorimin e fondeve publike, si dhe të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë; nenin 2 të LPP ku parimet e përzgjedhjes duhet të jenë mbi bazën e mosdiskriminimit dhe trajtimit të barabartë të ofertuesve, nenin 46 ku shoqëritë duhet të kualifikohen pasi të kenë përmbushur kriteret për kualifikim, ku këto të fundit nuk duhet të jenë diskriminuese dhe duhet të jenë në përpjestim me natyrën dhe përmasat e kontratës që prokurohet, si dhe nenit 53/3 të LPP ku ofertuesit duhet të kualifikohen pasi të kenë përmbushur të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, KVO ka kualifikuar ofertën më të ulët, duke zbatuar ligjet në fuqi, por ka qenë e detyruar që të zbatojë vendimin e KPP. Gjithashtu, sqarohet se, bazuar në nenin 608, 609 të Kodit Civil, personi që në mënyrë të paligjshme dhe me faj, i shkakton tjetrit një dëm në personin apo pasurinë e tij, detyrohet të dëmshpërblejë dëmin e shkaktuar. Personi që ka shkaktuar dëmin, nuk përgjigjet kur provon se nuk ka faj. Referuar rastit konkret KESH SH.A. nuk ka shkaktuar asnjë dëm me faj, pasi është rrjedhim i vendimeve të KPP.

8.4. Në procedurën e prokurimit me objekt: “Mbrotjtje dhe sistemim i zonës së poshtme të digës, në HEC Koman”, me të dhëna si më poshtë vijon:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër Prokurimi Nr. 3347/3 Prot., datë 08.04.2016. Vlera e përllogaritur e kontratës 679,165,000 lekë pa TVSH. Procedurë “Tender i hapur” me mjete elektronike. Hapja e ofertave datë 09.05.2016. Operatori ekonomik fitues, “A...” sh.p.k. me ofertë 635,733,476 lekë pa TVSH. Zbritja nga fondi limit: 43,431,524 lekë pa TVSH. Kanë marrë pjesë në tender 5 operatorë ekonomikë. “K...” sh.p.k. pa ofertë, skualifikuar. “A...” sh.p.k. me ofertë 665,285,180 lekë pa TVSH, skualifikuar. “E...” sh.p.k. me ofertë 674,000,000 lekë pa TVSH, skualifikuar. “A...” sh.p.k. me ofertë 665,285,180 lekë pa TVSH, kualifikuar. Kualifikuar 2 operator ekonomik. Skualifikuar 3 operatorë ekonomikë. Kontrata Nr. 3347/9 Prot., datë 07.06.2016, me vlerë 762,880,171 lekë me TVSH. Kohëzgjatja 12 muaj.	A. J, kryetar P.D, anëtar K.H, anëtar Urdhri Nr. 3347/4 Prot., datë 08.04.2016	E.P, E.K, E.K
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A.H. Raporti përmblendhës, miratuar (Nr. extra Prot.,) datë 31.05.2016.	Komisioni për përllogaritjen e vlerës së kontratës (vlerës së fondit limit): I.I, F.Z. Komisioni i marrjes në dorëzim të projektit dhe preventivit sipas procedurës së mëparshme (për vlere fondi limit): E.P, H.D, E.Q.	Njoftimi i klasifikimit të ofertave: 23.05.2016

Nga auditimi u konstatua se:

Lidhur me përcaktimin dhe miratimin e vlerës së fondit limit:

Me shkresën Nr. 8903 Prot., datë 13.10.2015, është ngritur grupi i pranimit të projektit i përbërë nga E.P, H.D dhe E.Q, për marrjen në dorëzim të projekt preventivit, sipas procedurës së zhvilluar.

Me shkresën pa datë, pa Nr. Prot., është hartuar akt-pranimi i projektit të zbatimit, nga grupi i ngritur, shkresë në të cilën kanë nënshkruar E.P, H. D dhe E.Q. Ky grup, ka marrë në dorëzim projekt-preventivin e procedurës së mësipërme të prokurimit, objekt auditimi.

Me shkresën Nr. 4473/24 Prot., datë 11.02.2016, Drejtori i Divizionit të Gjenerimit z. I.B i është drejtuar Departamentit të Investimeve, sipas së cilës ka sqaruar se, bashkëlidhur po ju dërgojmë dokumentacionin e plotë teknik të projektit të zbatimit, përfshirë edhe oponencën teknike. Në këtë shkresë, përcaktohet se, vlera totale e zbatimit është 817,612,063 lekë me TVSH (723,583,977 + 94,028,086), pra 681,343,386 lekë pa TVSH. Gjithashtu, sqarohet se, grupi i



ngritur sipas Urdhërit Nr. 8903, datë 13.10.2015, pasi ka verifikuar dhe kontrolluar dosjen teknike të dorëzuar nga shoqëria projektuese “A...” sh.p.k. ka konkluduar se (edhe pasi është njohur me oponencën teknike), në tërësi është realizuar në përputhje me termat e referencës, kushteve të kontratës, si dhe kërkesave të AK.

Me shkresën Nr. 2011 Prot., datë 01.03.2016, është ngritur grupi i punës për përlllogaritjen e vlerës së fondit limit, me përbërje Z. I.I dhe Z. F.Z.

Me shkresën Nr. 3165 Prot., datë 05.04.2016 AK i është drejtuar Agjencisë së Prokurimit Publik, sipas shkresës me objekt “njoftim anullimi”, për procedurën e prokurimit me fond limit 681,343,386 lekë, për arsye të një gabimi në preventivin e zbatimit të punimeve.

Pra, ky gabim, nuk është konstatuar as nga grupi i marrjes në dorëzim të projektit të zbatimit, si dhe as nga Z. I.B, në cilësinë e Drejtorit të Divizionit të Gjenerimit, i cili ka nënshkruar në marrjen në dorëzim të projekt-preventivit.

Njoftimi për anulimin e procedurës, është publikuar në Buletinin e Njoftimeve Publike Nr. 14, datë 11.04.2016.

Me relacionin numër extra protokolli, datë 08.04.2016, grupi i punës për përlllogaritjen e vlerës së fondit limit ka sqaruar se, bazuar në LPP, si dhe në projekt preventivin e hartuar nga projektuesi, grupi i punës ka propozuar që, vlera e fondit limit të jetë 679,165,000 lekë pa TVSH, 814,998,000 lekë me TVSH.

Me shkresën Nr. 3347 Prot., datë 08.04.2016 është bërë miratimi i vlerës së përlllogaritur të kontratës (fondit limit) nga titullari i AK.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të administruar, konstatohet se, preventivi i cili është marrë në dorëzim nga AK, nuk është i saktë.

Me shkresën Nr. 439/2 Prot., datë 30.12.2015, Instituti i Ndërtimit i ka kthyer përgjigje AK, lidhur me oponencën teknike të këtij projekt-zbatimi.

Instituti i Ndërtimit, sipas oponencës së bërë, ka arritur në përfundimin se: *“Projektet kanë të meta serioze që në konceptim dhe më tej në zgjidhjet e dhëna dhe llogaritjet. Në këto kushte, duhet të rishqyrtohet, të rikonceptohet e të jepen zgjidhjet e duhura në bazë të rekomandimeve, komenteve dhe të gjyqimeve të oponencës. Rishikimi duhet të fillojë me studimet mbështetëse. Gjykojmë se, këto projekte nuk duhet të shkojnë për zbatim në gjendjen që janë”*.

Në vlerën fondit limit, AK ka zbritur vlerën në zërin ngritje kantieri e rrugë shërbimi 2,074,649 lekë (2,178,382 lekë bashkë me fondin rezervë, por pa TVSH).

Nga shqyrtimi i preventivit, mbi bazën e të cilit janë dhënë edhe ofertat e shoqërive pjesëmarrëse, konstatohet se:

1. Në zërin Nr. 1, *“ndërtimi i rrugës së shërbimit”*, konstatohet se ka gabim në vlerën e dhënë, pasi shumëzimi i sasisë me çmimin nuk del 77,438 lekë por del 77,500 lekë (250 x 310).

Ky gabim arithmetik nuk është evidentuar nga asnjë prej grupeve të ngritura për marrje në dorëzim projekt preventivi, si dhe përlllogaritje vlere fondi limit.

2. Në zërin *“mbushje me çakëll e gur gurore në trupin e rrugës, përhapur dhe ngjeshur me makineri”*, AK ka përcaktuar çmimin prej 1,453 lekë/m³, sipas numrit të analizës An.164/1/a.

Sipas manualit të Ndërtimit (An.164/1b), këtij numri analize i përket çmimi prej 1,441 lekë/m³.

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del 6,972,936 lekë (4800 x 1,453), ku edhe shumëzimi i sasisë me çmimin është gabim, por del 6,916,800 lekë (4800 x 1,441).

Konstatohet se, edhe vlera prej 6,972,936 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin)

Vlera prej 56,136 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.



3. Në zërin Nr. 1, *punime ndërtimi për mbrojtjen*, konstatohet se ka gabim në vlerën e dhënë, pasi shumëzimi i sasisë me çmimin nuk del 4,000,021 lekë, por del 4,011,600 lekë (33,430 x 120).

Ky gabim arithmetik nuk është evidentuar nga asnjë prej grupeve të ngritura për marrje në dorëzim projekt preventivi dhe përlllogaritje vlere fondi limit.

4. Në zërin Nr. 2, *punime ndërtimi për mbrojtjen*, konstatohet se ka gabim në vlerën e dhënë, pasi shumëzimi i sasisë me çmimin nuk del 4,258,655 lekë, por del 4,258,800 lekë (1,800 x 2,366).

Ky gabim arithmetik nuk është evidentuar nga asnjë prej grupeve të ngritura për marrje në dorëzim projekt preventivi dhe përlllogaritje vlere fondi limit.

5. Në zërin Nr. 8, *punime ndërtimi për mbrojtjen*, AK ka përcaktuar çmimin prej 109,065 lekë/ton, sipas numrit të analizës 3.288.

Sipas manualit të Ndërtimit, këtij numri analize i përket çmimi prej 106,741 lekë/ton.

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del **4,325,162** lekë (39.66 x 109,065), por del **4,233,348** lekë (39.66 x 106,741).

Konstatohet se, edhe vlera prej 4,325,162 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

Vlera prej 91,814 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.

6. Në zërin Nr. 9, *punime ndërtimi për mbrojtjen*, AK ka përcaktuar çmimin prej 6,402 lekë/m³, sipas numrit të analizës 3.333.

Sipas manualit të Ndërtimit, këtij numri analize i përket çmimi prej 4,940 lekë/m³.

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del 18,360,439 lekë (2,868 x 6,402), por del 14,167,920 lekë (2,868 x 4,940).

Konstatohet se, edhe vlera prej 18,360,439 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

Vlera prej 4,192,519 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.

7. Në zërin Nr. 1, *prita 1*, konstatohet se ka gabim në vlerën e dhënë, pasi shumëzimi i sasisë me çmimin nuk del 259,649 lekë por del 259,440 lekë (690 x 376).

Ky gabim arithmetik nuk është evidentuar nga asnjë prej grupeve të ngritura për marrje në dorëzim projekt preventivi dhe përlllogaritje vlere fondi limit.

8. Në zërin Nr. 2, *prita 1*, konstatohet se ka gabim në vlerën e dhënë, pasi shumëzimi i sasisë me çmimin nuk del 596,900 lekë por del 597,276 lekë (2,118 x 282).

Ky gabim arithmetik nuk është evidentuar nga asnjë prej grupeve të ngritura për marrje në dorëzim projekt preventivi dhe përlllogaritje vlere fondi limit.

9. Në zërin Nr. 4, *Prita 1*, AK ka përcaktuar çmimin prej 6,402 lekë/m³, sipas numrit të analizës 3.333.

Sipas manualit të ndërtimit, këtij numri analize i përket çmimi prej 4,940 lekë/m³.

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del **24,532,416** lekë (3,832 x 6,402), por del **18,930,080** lekë (3,832 x 4,940).

Konstatohet se, edhe vlera prej 24,532,416 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

Vlera prej 5,602,336 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.

10. Në zërin Nr. 3, *prita 1*, konstatohet se ka gabim në vlerën e dhënë, pasi shumëzimi i sasisë me çmimin nuk del 347,366 lekë por del 347,277 lekë (719 x 483).



Ky gabim arithmetik nuk është evidentuar nga asnjë prej grupeve të ngritura për marrje në dorëzim projekt preventivi dhe përlllogaritje vlere fondi limit.

11. Në zërin pa Nr., *Prita 1*, “gabiona me rrjetë teli të zinguar gur kave 1x1x1m”, AK ka përcaktuar çmimin prej 7,253 lekë/m³, sipas numrit të analizës 3.331.

Sipas manualit të ndërtimit, këtij numri analize i përket çmimi prej 5,536 lekë/m³.

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del **485,954** lekë (67 x 7,253), por del **370,912** lekë (67 x 5,536).

Konstatohet se, edhe vlera prej 485,954 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

Vlera prej 115,042 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.

12. Në zërin Nr. 7, *Prita 1*, AK ka përcaktuar çmimin prej 109,539 lekë/ton, sipas numrit të analizës 3.287.

Sipas manualit të ndërtimit, këtij numri analize i përket çmimi prej 107,215 lekë/ton.

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del **135,171** lekë (1.23 x 109,539), por del **131,874** lekë (1.23 x 107,215).

Konstatohet se, edhe vlera prej 109,539 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

Vlera prej 3,297 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.

13. Në zërin Nr. 1, *prita 2*, konstatohet se ka gabim në vlerën e dhënë, pasi shumëzimi i sasisë me çmimin nuk del 486,819 lekë por del 486,544 lekë (1,294 x 376).

Ky gabim arithmetik nuk është evidentuar nga asnjë prej grupeve të ngritura për marrje në dorëzim projekt preventivi dhe përlllogaritje vlere fondi limit.

14. Në zërin Nr. 2, *prita 2*, konstatohet se ka gabim në vlerën e dhënë, pasi shumëzimi i sasisë me çmimin nuk del 771,393 lekë por del 771,834 lekë (2,737 x 282).

Ky gabim arithmetik nuk është evidentuar nga asnjë prej grupeve të ngritura për marrje në dorëzim projekt preventivi dhe përlllogaritje vlere fondi limit.

15. Për analogji, pothuajse të gjithë zërat e preventivit kanë gabime nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

16. Në zërin Nr. 3, *Prita 2*, AK ka përcaktuar çmimin prej 286 lekë/m², sipas numrit të analizës An-31.

Sipas manualit të ndërtimit, këtij numri analize i përket çmimi prej 265 lekë/m².

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del **377,278** lekë (1,317 x 286), por del **349,005** lekë (1,317 x 265).

Konstatohet se, edhe vlera prej 377,278 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

Vlera prej 28,273 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.

17. Në zërin Nr. 5, *Prita 2*, AK ka përcaktuar çmimin prej 6,402 lekë/m³, sipas numrit të analizës 3.333.

Sipas manualit të ndërtimit, këtij numri analize i përket çmimi prej 4,940 lekë/m³.

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del **38,599,985** lekë (6,030 x 6,402), por del **29,788,200** lekë (6,030 x 4,940).

Konstatohet se, edhe vlera prej 38,599,985 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

Vlera prej 8,811,785 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.



18. Në zërin Nr.6, Prita 2, AK ka përcaktuar çmimin prej 7,253 lekë/m³, sipas numrit të analizës 3.331.

Sipas manualit të ndërtimit, këtij numri analize i përket çmimi prej 5,536 lekë/m³.

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del **420,677** lekë (58 x 7,253), por del **321,088** lekë (58 x 5,536).

Konstatohet se, edhe vlera prej 420,677 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

Vlera prej 99,589 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.

19. Në zërin Nr.8, Prita 2, AK ka përcaktuar çmimin prej 109,539 lekë/ton, sipas numrit të analizës 3.287.

Sipas manualit të ndërtimit, këtij numri analize i përket çmimi prej 107,215 lekë/ton.

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del **162,206** lekë (1.48 x 109,539), por del **158,678** lekë (1.48 x 107,215).

Konstatohet se, edhe vlera prej 162,206 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

Vlera prej 3,528 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.

20. Në pjesën e preventivit, punime ndërtimi për mbrojtjen, AK ka parashikuar edhe zërin “prova fushore për cimentimin e kollonave + analiza”, zë ky i cili bie në kundërshtim me Ligjin Nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, si dhe me Udhëzimin Nr. 2, datë 08.05.2003 “Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”. Në këto dispozita ligjore dhe nënligjore janë të përcaktuara qartë se kush janë elementët që përfshihen në strukturën e kostos, si dhe shpenzimet plotësuese dhe fitimi, pra duke përjashtuar vetëm TVSH.

Në këto kushte, vlera prej 1,937,261 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit. Për më tepër, kur ky zë është rrahur edhe me zërin e fondit rezervë, veprim ky tepër absurd dhe i pa mbështetur në ligj.

21. Në zërin e preventivit Nr. 10, punime ndërtimi për mbrojtjen, AK ka përcaktuar çmimin prej 29,352 lekë/ml sipas analizës teknike të bërë.

Lidhur me këtë zë rezulton se, çmimi sipas numrit të manualit i vendosur në preventiv, nuk përputhet me çmimin e preventivit.

Gjithashtu, sipas analizës teknike të bërë për këtë zë, rezulton se, çmimi për zërin pompë është vendosur 5,700 lekë, ndërkohë sipas manualit të ndërtimit, çmimi për betonpompë është 1,900 lekë/op (Nr.66 manuali).

Në këto kushte, vlera totale për këtë zë nuk del **29,532** lekë, por del **22,626** lekë.

Në këto kushte, çmimi total për këtë zë, nuk del **252,281,295** lekë (8,595 x 29,352), por del **194,470,470** lekë (8,595 x 22,626).

Konstatohet se, edhe vlera prej 252,281,295 lekë është gabim nga shumëzimi i sasisë me çmimin.

Vlera prej 57,810,825 lekë pa TVSH, është vlerë e paargumentuar nga AK, pasi është përlllogaritur më tepër vlera e fondit limit.

Lidhur me këtë procedurë prokurimi rezulton se, Agjencia e Prokurimit Publik, me Vendimin Nr. 6535/9, datë 21.08.2017 ka marrë vendimin përkatës, pas hetimit administrativ të bërë.

Lidhur me zërin “mbushje me çakëll e gur gurore në trupin e rrugës, përhapur e ngjeshur me makineri”, APP ka konstatuar se, çmimi për këtë zë duhej të ishte 614 lekë/m³. Ky çmim i dhënë nga APP është për mbushje me material të gërmuar në trupin e rrugës, përhapur e ngjeshur me



makineri, ndërkohë që çmimi për këtë zë (për çakull e gur gurore), ashtu sikurse sqaruar më sipër, nuk është 1,453 lekë/m³ sikurse AK e ka parashikuar, por është 1,441 lekë/m³, sipas numrit të manualit An.164/1a.

Lidhur me konstatimin për zërin *“furnizim me energji elektrike i kantierit”*, rezulton se një zë i tillë nuk egziston në preventiv, kjo sipas preventivit të vënë në dispozicion nga AK, për përllogaritje vlere të fondit limit. Gjithashtu, lidhur me konstatimet e tjera, rezulton se çmimi në preventivin dërguar në APP për disa zëra, nuk është i njëjtë me çmimin që AK ka vënë në dispozicion të grupit të auditimit. Konstatimi për çmimet, për zërat e tjerë të hetuar administrativisht nga APP, sipas manualit të ndërtimit, qëndrojnë.

Neni 59, përllogaritja e vlerës limit të kontratës, i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, me ndryshime, në të cilën është bazuar AK, parashikon se:

“Përllogaritja e vlerës limit të kontratës bëhet nga njësia e prokurimit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme.

Në përllogaritjen e vlerës limit të kontratës, AK duhet t'i referohet një ose më shumë alternativave të renditura si më poshtë: çmimet e botuara nga instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj); ose/dhe çmimet e tregut; ose/dhe çmimet e kontratave të mëparshme, të realizuara nga vetë apo nga autoritete të tjera kontraktore; ose/dhe çmimet ndërkombëtare, të botuara.

AK, përpara nxjerrjes së urdhërit të prokurimit, duhet të dokumentojë përllogaritjen e vlerës së kontratës”.

Për sa më sipër, vlera 99,228,030 lekë e përllogaritur nga AK në vlerën e fondit limit, nuk është e saktë, si dhe në kundërshtim me VKM e mësipërme, pasi në këtë vlerë është përllogaritur më tepër vlera e fondit limit (përfshirë fondin rezervë dhe TVSH).

Në kushtet kur, zbritja nga fondi limit e ofertës fituese është 43,431,524 lekë pa TVSH (sipas ofertës të shpallur fituese nga KVO, e cila është bashkë me fondin rezervë), sipas kontratës Nr. 3347/9 Prot., datë 07.06.2016, **atëhere vlera prej 47,110,201 lekë, përbën dëm ekonomik ndaj buxhetit të shoqërisë KESH SH.A. konkretisht 99,228,030 – (43,431,524 + 20% TVSH), me qëllim krahasimi të dy vlerat me TVSH, si dhe në kushtet kur, kontratat sipas ligjit të prokurimit publik, lidhen me TVSH, pasi është kryer një shpenzim i paligjshëm, për sa është konstatuar më sipër.**

Ndërkohë, vlera prej 99,228,030 – 47,110,201 = 52,117,829 lekë përbën një vlerë të pa argumentuar në përllogaritjen e fondit limit.

Gjithashtu, grupi i ngritur për marrjen në dorëzim të projekt-preventivit, nuk ka bërë kontrollin mbi këtë dokumentacion të dorëzuar nga projektuesi, për më tepër edhe oponencën teknike të bërë, si dhe në këto kushte, referuar konstatimeve të mësipërme, nuk duhej të kishin marrë në dorëzim dokumentacionin e sjellë nga projektuesi.

Sa më sipër, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të cilët kanë marrë në dorëzim projekt-preventivin nga kontraktori/projektuesi, si dhe të gjithë anëtarët e komisionit të përllogaritjes së vlerës së fondit limit, si dhe z. I.B i cili ka miratuar dhe ka dërguar pranë Departamentit të Investimeve një fond limit të parregullt.

Në kushtet e mësipërme, titullari i AK, nuk duhej të kishte bërë miratimin e vlerës së fondit limit. Shoqëria projektuese *“A...” sh.p.k.* nuk duhej të kishte përllogaritur një fond limit të tillë, sqaruar hollësisht sa më sipër.



Lidhur me këtë procedurë prokurimi, pas hetimit administrativ, APP me Vendimin Nr. 6535/9 Prot., datë 21.08.2017, për shkelje administrative ka marrë masat administrative ndaj personave përgjegjës, përfshirë edhe në procesin e vlerësimit të ofertave, si dhe në hartimin e kërkesave për kualifikim.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, personat përgjegjës, nuk kanë dërguar kundërshtime, për sa është konstatuar më sipër. Me shkresën Nr. 439/2 Prot., datë 30.12.2015 është marrë vendimin përkatës, sipas të cilit autoriteti kontraktor KESH SH.A. është vënë në dijeni se, projektet kanë të meta serioze që në konceptimin dhe më tej në zgjidhjet teknike të dhëna dhe llogaritjet. Lidhur me këtë përgjigje, sqarojmë se, pjesë e projektit dhe llogaritjet, është edhe preventivi, të cilin institucioni juaj ka marrë në dorëzim, si dhe për më tej, të cilin ka prokuruar. Gjithashtu, ky institucion, me shkresën e mësipërme ju ka bërë me dije se, projekt preventivi duhet të rishqyrtohet, të rikonceptohet, si dhe duhet të jepen zgjidhjet e duhura në bazë të rekomandimeve. Rishikimi duhet të fillojë me studimet mbështetëse. Pra, referuar sa më sipër, personat përgjegjës të AK, nuk provojnë me dokumentacion se, projekt preventivi i prokuruar është rishikuar, si dhe për këtë projekt preventiv të ri, është bërë edhe oponenca teknike, e cila duhet të ketë dhënë edhe miratimin për zbatimin e tij. Për më tepër, Instituti i Ndërtimit, sipas përgjigjës së dhënë ndaj institucionit tuaj, ju ka bërë me dije se, ky projekt nuk duhet të shkojë për zbatim në gjendjen që është. Në këto kushte, AK ka prokuruar një projekt preventiv të pasaktë, si dhe me oponencë teknike të pamiruar për zbatimin e tij. Gjithashtu, bazuar në nenin 12/1 të LPP, sqarojmë se, autoriteti kontraktor është përgjegjës për prokurimin e fondeve publike, që i janë vënë në dispozicion, në përputhje me dispozitat e këtij ligji dhe akteve nënligjore, të nxjerra në zbatim të tij. Pra, sa më sipër, vërtetohet se, të gjithë personat që kanë marrë në dorëzim projekt preventivin, Drejtori i cili ka marrë në dorëzim dhe miratuar këtë fond limit (z. I.B), si dhe anëtarët e grupit të përlllogaritjes së vlerës së fondit limit, kanë vazhduar në kundërshtim të plotë me legjislacionin e prokurimit publik, duke dërguar për prokurim, një fond limit të pasaktë dhe të paargumentuar, ku pasoja për këtë fond limit, referuar konstatimeve të mësipërme, ka ardhur edhe si rezultat i hartimit të një preventivi jo të saktë nga shoqëria projektuese.

Në kushtet kur, vlera e fondit limit nuk është përlllogaritur nga njësia e prokurimit, përgjegjësia bie mbi të gjithë personat e sipërpërmendur, të cilët kanë marrë në dorëzim, si dhe kanë hartuar vlerën e fondit limit, vlerë kjo e cila është përlllogaritur gabim nga shoqëria projektuese, si dhe e marrë në dorëzim, nga të gjithë personat e sipërpërmendur.

8.5. Në procedurën e prokurimit me objekt: “Pastrimi i zonës dhe rrjetave metalike tek tunelet e turbinave nga materialet inerte dhe drusore në veprën e marrjes HEC Koman”, me të dhëna si më poshtë vijon:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër Prokurimi Nr. 6991/1 Prot., datë 01.08.2016.	P.D, kryetar E.K, anëtar	T.D, A.M,



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Vlera e përlllogaritur e kontratës 177,463,390 lekë pa TVSH.	A.G, anëtar	Z.Sh
Procedurë “Tender i hapur” me mjete elektronike. Hapja e ofertave datë 30.08.2016.	Urdhri Nr. 6991/2 Prot., datë 01.08.2016	
Operatori ekonomik fitues, “V...” sh.p.k. me ofertë 169,564,701 lekë pa TVSH. Zbritja nga fondi limit: 7,898,689 lekë pa TVSH.		
Kanë marrë pjesë në tender 3 operatorë ekonomikë. “U...” sh.p.k. me ofertë 120,000,000 lekë pa TVSH, skualifikuar. “A...” sh.p.k. me ofertë 168,036,750 lekë pa TVSH, skualifikuar.		
Kualifikuar 1 operator ekonomik. Skualifikuar 2 operatorë ekonomikë.		
Kontrata Nr. 6991/6 Prot., datë 05.12.2016, me vlerë 203,477,641 lekë me TVSH. Kohëzgjatja 162 ditë.		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A. H. Raporti përmbledhës, miratuar (Nr. extra Prot.,) datë 02.11.2016.	Komisioni për përlllogaritjen e vlerës së kontratës (vlerës së fondit limit): I.H, Z. Sh. Komisioni i marrjes në dorëzim të projektit dhe preventivit sipas procedurës së mëparshme (për vlere fondi limit): T.D, H.D, M. D, Dh.T, I.Sh, I.H, D.S.	Njoftimi i klasifikimit të ofertave: 19.09.2016

Nga auditimi u konstatua se:

Lidhur me përcaktimin dhe miratimin e vlerës së fondit limit:

Me shkresën pa Nr. Prot., datë 06.06.2016, është hartuar relacioni teknik, nga grupi i ngritur për marrjen në dorëzim të raportit final, të procedurës së mësipërme të prokurimit, shkresë në të cilën kanë nënshkruar T.D, H.D, M.D, Dh.T, I.Sh, I.H dhe D.S. Ky grup, ka marrë në dorëzim projekt-preventivin e procedurës së mësipërme të prokurimit, objekt auditimi.

Me shkresën Nr. 55/10 Prot., datë 20.06.2016, Drejtori i Divizionit të Gjenerimit, z. I.B i është drejtuar Departamentit të Investimeve, duke vënë në dijeni njëkohësisht edhe Administratorin e shoqërisë KESH SH.A. sipas së cilës ka sqaruar se, bashkëlidhur po ju dërgojmë relacionin teknik në lidhje me raportin final mbi vlerësimin dhe zgjidhjes teknike, projektit teknik të detajuar dhe dokumentacionit teknik të kësaj procedure prokurimi.

Me shkresën Nr. extra Prot., datë 01.08.2016, është ngritur grupi i punës për përlllogaritjen e vlerës së fondit limit, me përbërje z. I.H dhe z. Z. Sh.

Me relacionin numër extra protokolli, datë 01.08.2016, grupi i punës për përlllogaritjen e vlerës së fondit limit ka sqaruar se, bazuar në LPP, si dhe në projekt preventivin e hartuar nga projektuesi, grupi i punës ka propozuar që, vlera e fondit limit të jetë 177,463,390 lekë pa TVSH, 212,956,068 lekë me TVSH.

Me shkresën Nr. 6975/2 Prot., datë 01.08.2016 është bërë miratimi i vlerës së përlllogaritur të kontratës (fondit limit) nga titullari i AK.



Nga shqyrtimi i dokumentacionit të administruar, konstatohet se, preventivi i cili është marrë në dorëzim nga AK, si dhe është pranuar nga grupi i ngritur për përlogaritjen e vlerës së fondi limit, propozuar për miratim nga Drejtori i Divizionit të Gjenerimit, si dhe miratuar nga titullari i AK, nuk është i saktë.

Me shkresën Nr. 211/2 Prot., datë 22.06.2016, Instituti i Ndërtimit i ka kthyer përgjigje AK, lidhur me oponencën teknike të këtij projekt-zbatimi.

Instituti i Ndërtimit, sipas oponencës së bërë, ka arritur në përfundimin se: *“Zërat e punimeve që janë përfshirë në këtë preventiv, nuk janë në përputhje me manualet teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe analizave teknike të tyre, të miratuar me VKM Nr. 629, datë 15.07.2015.*

Oponenca mendon se, vlerësimi i kostos duhet të bëhet sipas këtyre manualeve dhe të saktësohen këto zëra punimesh dhe të shoqërohen me analiza çmimesh.

Për të bërë një vlerësim të plotë të kostos së objektit, do të duhej të ishin paraqitur të sakta të gjitha çmimet e punimeve të këtij objekti, me analizat e tyre sipas manualeve teknike që janë në fuqi në vendin tonë.

Në vlerësimin e kostos, duhet të hiqen zërat e parashikuar për kontrollin pas përfundimit të punimeve. Ky zë duhet të jetë pjesë e kostos për mbikqyrjen e punimeve.

Në preventiv duhet të rishikohet edhe vlerësimi i transportit të materialeve, ku ky transport të parashikohet për distancat deri në 5 km për pjesën inerte dhe drusore.

Grupi i oponencës teknike, pasi shqyrtoi dhe analizoi dokumentacionin e paraqitur, ka gjykuar që, përpara se projekti të zbatohet në terren, konsulenti B... duhet të pasqyrojë të gjitha rekomandimet e dhëna në këtë oponencë”.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të administruar, nga AK, KESH SH.A. konstatohet se:

Nuk është zbatuar asnjë prej rekomandimeve të dhëna nga oponenca teknike, shkelje kjo e legjislacionit në fuqi.

Në asnjë rast, nuk është bërë ndryshimi i zërave të këtij preventivi të tenderuar, të cilët konstatohet se nuk janë në përputhje me manualet teknike në fuqi.

Në kundërshtim me legjislacionin Shqiptar si dhe me vendimin e oponencës teknike, AK nuk ka bërë vlerësimin e kostos sipas manualeve të ndërtimit, si dhe asnjë prej zërave të këtij preventivi nuk është i shoqëruar me analiza çmimesh, kjo pasi analizat e vëna në dispozicion kanë çmime të ndryshme për zërat të cilët AK ka tenderuar, si dhe ka marrë në dorëzim për përlogaritje vlere fondi limit.

Në kundërshtim me vendimin për oponencën teknike, nuk janë hequr pjesët (zërat) e preventivit, të cilët nuk kanë asnjë lidhje me këtë fazë.

Është marrë në dorëzim një projekt preventiv, i cili nuk është sipas akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi.

AK ka marrë në dorëzim një preventiv, zërat e të cilit nuk janë sipas manualeve teknike në fuqi në vendin tonë, duke shkelur dhe duke vepruar në kundërshtim të plotë me:

Ligjin Nr. 8417, datë 21.10.1998, Kushtetuta e Republikës së Shqipërisë, i ndryshuar;

Ligjin Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar;

Ligjin Nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”;

VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”;

VKM Nr. 1055, datë 22.12.2010 “Për vendosjen e oponencës teknike për projektet e veprave të ndërtimit”;



Udhëzimin Nr. 2, datë 08.05.2003 “Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”.

Referuar preventivit, mbi bazën e të cilit projektuesi, shoqëria B..... ka bërë përllogaritjet për vlerën e fondit limit, rezulton se vlera për zbatim e këtij objekti është përllogaritur **186,336,569 lekë pa TVSH**.

Kjo vlerë e përllogaritur nga shoqëria projektuese, nuk përputhet me vlerën e dhënë nga Instituti i Ndërtimit, si institucioni kompetent që ka bërë edhe oponencën teknike, ku përcaktohet se është dërguar për oponencë teknike vlera prej **184,436,000 pa TVSH**.

Për më tepër, grupi i ngritur për përllogaritje vlere fondi limit nga AK, ka përcaktuar se, vlera është **177,463,390 lekë pa TVSH**.

Në këto kushte, është vazhduar në shkelje të plotë të dispozitave të sipërpërmendura që nga grupi i cili ka marrë në dorëzim projekt – preventivin nga projektuesi, konkretisht nga T.D, H.D, M.D, D.T, I.Sh, I.H dhe D.S, të cilët nuk kanë konstatuar asnjë prej shkeljeve të sipërpërmendura, si dhe nga z. I.B, i cili ka përcjellë për miratim një dokumentacion të pasaktë, nga grupi i ngritur për përllogaritje vlere fondi limit.

Nga shqyrtimi i preventivit, mbi bazën e të cilit janë dhënë edhe ofertat e shoqërive pjesëmarrëse, konstatohet se:

1. Në zërin Nr. 1,2,3 i fazës së parë dhe të dytë, AK ka përcaktuar si zëra në preventiv:

Përgatitja dhe transporti i pajisjeve dhe makinerive të nevojshme,

Shkarkimi i pajisjeve në objekt, montimi dhe përgatitja e tyre përpara fillimit të punës,

Kalibrimi, testimi dhe kontrolli përfundimtar i pajisjeve dhe mjeteve në objekt.

Vlera totale për këto zëra është 22,468,508 lekë pa TVSH.

Lidhur me sa më sipër, sqarojmë se, zëri makineri është përfshirë në analizat teknike të bëra për këtë objekt (pavarësisht se edhe analizat teknike kanë mospërputhje me çmimet e preventivit).

Pra, zëri makineri është “rrahur” dy herë në këtë preventiv. Konkretisht edhe në analizat teknike të bëra për zërat që kërkohen të realizohen, por njëkohësisht janë përcaktuar edhe si zë më vete.

Gjithashtu, dispozitat e sipërcituara ligjore dhe nënligjore, nuk parashikojnë në asnjë rast që zëri për ngritje kantieri (i cili përfshin edhe zërat e parashikuar në fazën 1 dhe 2) të parashikohet si zë i veçantë në preventiv. Kjo për faktin se, zëri makineri përcaktohet në analizat teknike (në manualin e ndërtimit) për secilin prej zërave që kërkohen të realizohen, sipas preventivit të marrë në dorëzim nga AK.

Pra, zëri për *ngritje kantieri* është vendosur në kundërshtim me dispozitat e sipërcituara ligjore dhe nënligjore, si dhe për më tepër, kur zëri makineri është përllogaritur nga projektuesi në secilin prej zërave të preventivit.

Për analogji, AK KESH SH.A. në një procedurë tjetër prokurimi, konkretisht me objekt “Mbrotjtja dhe sistemimi i zonës së poshtme të digës së Komanit” e ka hequr (zbritur) nga preventivi total zërin për ngritjen e kantierit.

Ndërkohë që në këtë procedurë prokurimi nga AK, KESH SH.A. nuk është mbajtur i njëjti qëndrim.

Pra, nga AK janë mbajtur dy qëndrime të ndryshme për të njëjtin zë.

Gjithashtu, Instituti i Ndërtimit, sipas oponencës teknike të bërë ka konkluduar se, këto zëra, të cilat nuk janë sipas kushteve teknike dhe ligjore në fuqi në Republikën e Shqipërisë, duhet të hiqen, si dhe duhet ti nënshkrohen legjislacionit shqiptar në fuqi.

Ky veprim, nuk rezulton të jetë zbatuar nga KESH SH.A.



Gjithashtu, Agjencia e Prokurimit Publik, pas hetimit administrativ të kryer, për këtë objekt prokurimi, nëpërmjet shkresës me Nr. 6535/9 Prot., datë 21.08.2017, ka konstatuar shkelje të LPP, lidhur me hartimin dhe miratimin e vlerës së fondit limit.

Në këto kushte, vlera prej 22,468,508 lekë pa TVSH, është një vlerë e paargumentuar nga AK, duke u vendosur në preventiv, jo vetëm në kundërshtim me legjislacionin në fuqi, por duke u përcaktuar edhe dy herë si zë, konkretisht si zë më vete dhe si zë i parashikuar në analizat teknike të çmimeve të këtij preventivi.

2. Në pikën 11 të këtij preventivi, AK ka parashikuar zërin kontroll i gjendjes pas heqjes së mbetjeve me pajisje speciale, sipas specifikimeve teknike dhe kërkesave të projektit.

Lidhur me këtë zë, vlen i njëjti sqarim sikurse është dhënë në pikën 1.

Gjithashtu, kontrolli i gjendjes pas kryerjes së punimeve është një element i cili i takon mbikqyrësit të punimeve, i cili është edhe personi konkret që monitoron realizimin dhe kryerjen e punimeve në objekt.

Pra, ky zë nuk mund të paguhet nga AK për kontraktorin, ndërkohë që për këtë zë është përgjegjës mbikqyrësi i punimeve, me të cilin AK ka nënshkruar një kontratë mbikqyrje punimesh.

Për më tepër, **Instituti i Ndërtimit ju ka kërkuar tekstualisht heqjen e menjëhershme të këtij zëri** nga preventivi, pasi është pjesë e kostos për mbikqyrjen e punimeve. Por ky konstatim dhe ky fakt, nuk është marrë në konsideratë nga AK, KESH SH.A. konkretisht nga grupi i ngritur për marrje në dorëzim të projekt-preventivit, si dhe grupi i ngritur për përlllogaritjen e vlerës së fondit limit.

Pra, për të njëjtin zë, AK paguan si shoqërinë, ashtu edhe mbikqyrësin e punimeve.

Në këto kushte, vlera prej 3,487,000 lekë pa TVSH është një vlerë e paargumentuar nga AK.

3. Në zërin Nr. 13, AK ka parashikuar zërin për çmontimin e pajisjeve dhe makinerive të instaluar, heqjen e tyre nga vepra e marrjes, ngarkimi i makinerive dhe transporti i tyre në destinacion, sipas kërkesave të projektit.

Lidhur me këtë zë, vlen i njëjti arsyetim dhe argumentim, ashtu sikurse është përcaktuar në pikën 1.

Në këto kushte, vlera prej 5,873,000 lekë pa TVSH është një vlerë e paargumentuar nga AK.

4. Në zërin Nr. 19, AK ka parashikuar përgatitja e raportit final dhe e dokumentacionit teknik të objektit.

Sqaruar hollësisht sa më sipër (pika 1), ky është një zë i cili nuk parashikohet në preventiv sipas legjislacionit shqiptar.

Dokumentacioni, i cili i vihet edhe në dispozicion AK, përfshirë edhe përfundimin e punimeve, mbahet nga mbikqyrësi i punimeve, më të cilin është nënshkruar kontrata përkatëse.

Në këto kushte, vlera prej 1,039,189 lekë pa TVSH është një vlerë e paargumentuar nga AK.

Lidhur me këtë procedurë prokurimi rezulton se, Agjencia e Prokurimit Publik, me Vendimin Nr. 6535/9, datë 21.08.2017 ka marrë vendimin përkatës, pas hetimit administrativ të bërë.

Në këtë vendim të marrë, janë listuar nga APP shkeljet e kryera nga AK në këtë procedurë prokurimi, përfshirë edhe përlllogaritjen e vlerës së fondit limit, si dhe kërkesat për kualifikim dhe vlerësimin e ofertave pjesëmarrëse.

Neni 59, përlllogaritja e vlerës limit të kontratës, i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, me ndryshime, në të cilën është bazuar AK, parashikon se:

“Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës bëhet nga njësia e prokurimit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukturë të posaçme.



Në përllogaritjen e vlerës limit të kontratës, AK duhet t'i referohet një ose më shumë alternativave të renditura si më poshtë: çmimet e botuara nga instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj); ose/dhe çmimet e tregut; ose/dhe çmimet e kontratave të mëparshme, të realizuara nga vetë apo nga autoritete të tjera kontraktore; ose/dhe çmimet ndërkombëtare, të botuara.

AK, përpara nxjerrjes së urdhërit të prokurimit, duhet të dokumentojë përllogaritjen e vlerës së kontratës”.

Për sa më sipër, vlera 39,441,236 lekë e përllogaritur nga AK në vlerën e fondit limit, nuk është e saktë, si dhe në kundërshtim me VKM dhe dispozitat e mësipërme, vlerë e cila do të përbënte dëm ekonomik ndaj buxhetit të shoqërisë KESH SHA.

Në kushtet kur, zbritja nga fondi limit është 7,898,689 lekë pa TVSH (sipas ofertës së shpallur fituese nga AK), sipas kontratës Nr. 6991/6 Prot., datë 05.12.2016, **atëhere vlera prej 29,962,809 lekë, përbën dëm ekonomik ndaj buxhetit të shoqërisë KESH SH.A. pasi është një shpenzim i paligjshëm, i paargumentuar, i padokumentuar, si dhe në kundërshtim të plotë me dispozitat e sipërcituara ligjore dhe nënligjore.**

Ndërkohë, vlera prej 9,478,427 lekë, përbën një vlerë të pa argumentuar në përllogaritjen e fondit limit.

Theksojmë se, në këtë vlerë dëmi të përllogaritur, nuk është përfshirë zëri i fondit rezervë, kjo në kushtet kur vetë AK e ka zbritur në vlerën e fondit limit, të cilin ka publikuar në sistemin e prokurimit elektronik. Pra, nga AK është publikuar fondi limit 177,463,399 lekë pa TVSH, ndërkohë që duhej të ishte (sipas projektuesit, pavarësisht se është përllogaritur gabim, sqaruar hollësisht më sipër) 186,336,569 lekë. **Pra, nga AK është hequr zëri i fondit rezervë nga ky preventiv, sipas vlerës së fondit limit të publikuar.**

Në këto kushte, vlera e përllogaritur për dëmin ekonomik ndaj buxhetit të shoqërisë KESH SH.A. nuk do të rrihet me zërin e fondit rezervë, por vetëm me zërin e TVSH, pasi referuar LPP, kontratat e nënshkruara sipas këtij legjislacioni, lidhen me TVSH.

Grupi i ngritur për marrjen në dorëzim të projekt-preventivit nuk ka bërë kontrollin mbi këtë dokumentacion të dorëzuar nga projektuesi, për më tepër edhe oponencën teknike të bërë, si dhe në këto kushte, referuar konstatimeve të mësipërme, nuk duhej të kishin marrë në dorëzim dokumentacionin e sjellë nga projektuesi.

Gjithashtu, referuar konstatimeve dhe shkeljeve të mësipërme, grupi i ngritur për përllogaritje të vlerës së fondit limit, nuk duhej të kishte përllogaritur si fond limit, vlerën e mësipërme, në shkelje të plotë kjo me dispozitat e legjislacionit në fuqi.

Sa më sipër, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të cilët kanë marrë në dorëzim projekt-preventivin nga kontraktori/projektuesi, si dhe të gjithë anëtarët e komisionit të përllogaritjes së vlerës së fondit limit, si dhe Drejtori i Divizionit të Gjenerimit, i cili ka dërguar pranë Departamentit të Investimeve dhe titullarit të AK për miratim, një fond limit të pasaktë.

Shoqëria projektuese “B...” nuk duhej të kishte hartuar një fond limit të tillë, sqaruar hollësisht sa më sipër.

Referuar shkeljeve të sipërpërmendura, titullari i AK nuk duhej të kishte bërë miratimin e vlerës së fondit limit.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

“Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, personat përgjegjës, nuk kanë kundërshtuar për sa është konstatuar. Gjithashtu, AK nuk ka dërguar dokumentacion, që të provojë të kundërtën e konstatimit. Gjithashtu, referuar analizave teknike të dërguara, konstatohet se këto analiza janë të ndryshme me ato të vëna në dispozicion nga AK, të cilat nuk rrihen edhe me zërin e sigurimeve shoqërore, shkelje tepër e rëndë kjo e LPP.

Zhvillimi i procedurës:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër Prokurimi Nr. 6991/1 Prot., datë 01.08.2016. Vlera e përllogaritur e kontratës 177,463,390 lekë pa TVSH. Procedurë “Tender i hapur” me mjete elektronike. Hapja e ofertave datë 30.08.2016. Operatori ekonomik fitues, “V....” sh.p.k. me ofertë 169,564,701 lekë pa TVSH. Zbritja nga fondi limit: 7,898,689 lekë pa TVSH. Kanë marrë pjesë në tender 3 operatorë ekonomikë. “U...” sh.p.k. me ofertë 120,000,000 lekë pa TVSH, skualifikuar. “A.....” sh.p.k. me ofertë 168,036,750 lekë pa TVSH, skualifikuar. Kualifikuar 1 operator ekonomik. Skualifikuar 2 operatorë ekonomikë. Kontrata Nr. 6991/6 Prot., datë 05.12.2016, me vlerë 203,477,641 lekë me TVSH. Kohëzgjatja 162 ditë.	P.D, kryetar E.K, anëtar A.G, anëtar Urdhri Nr. 6991/2 Prot., datë 01.08.2016	T.D, A.M, Z.Sh
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A. H. Raporti përmbledhës, miratuar (Nr. extra Prot.,) datë 02.11.2016.	Komisioni për përllogaritjen e vlerës së kontratës (vlerës së fondit limit): I.H, Z. Sh. Komisioni i marrjes në dorëzim të projektit dhe preventivit sipas procedurës së mëparshme (për vlerë fondi limit): T. D, H.D, M.D, Dh. T, I.Sh, I. H, D. S	Njoftimi i klasifikimit të ofertave: 19.09.2016

Nga auditimi u konstatua se:

Lidhur me zhvillimin e procedurës së prokurimit publik:

Me shkresën Nr. 6535/9 Prot., datë 21.08.2017, Agjencia e Prokurimit Publik (këtu e në vijim APP) ka marrë vendimin përkatës, pasi ka kryer hetimin administrativ për këtë procedurë prokurimi.

Nga shqyrtimi i vendimit të dhënë, rezulton se APP ka konstatuar:



Shkelje të legjislacionit të prokurimit publik, konkretisht në përlogaritjen e vlerës së fondit limit, në mosargumentimin e kriterëve për kualifikim, në hartimin e kriterëve për kualifikim diskriminuese, të cilat nuk janë në përpjestim me natyrën e punimeve objekt i kësaj kontrate, të cilat kufizojnë pjesëmarrjen e shoqërive në prokurim, si dhe AK ka kualifikuar në kundërshtim të plotë me LPP ofertën e shoqërisë “V...” sh.p.k. (e vetmja shoqëri e kualifikuar nga KVO).

Në këto kushte, bazuar në vendimin e Agjencisë së Prokurimit Publik, e cila ka kryer hetim të plotë administrativ, lidhur me procedurën e mësipërme të prokurimit, grupi i auditimit konstaton se, **AK nuk duhej të kishte nënshkruar kontratën** me operatorin ekonomik “V...” Sh.p.k. në kushtet kur nuk plotëson kriteret për kualifikim (bazuar në vendimin e APP), si dhe ka arsye për skualifikim shumë herë më të mëdha se sa OE i skualifikuar nga KVO.

Në kushtet kur, në garë nuk ngelet asnjë ofertë e vlefshme, AK duhej të kishte vepruar në përputhje me nenin 73 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, me ndryshime, ku parashikohet se: *“Që të vazhdojë procesi i përzgjedhjes së fituesit në një procedurë prokurimi, duhet të pranohet të paktën një ofertë e vlefshme. Në të kundërt, AK anulon procedurën dhe fillon një procedurë të re prokurimi”*.

Gjithashtu, neni 24, pika 1, gërma “ç” i LPP, parashikon se: *“Autoriteti kontraktor anulon procedurën e prokurimit, nëse asnjë prej ofertave të paraqitura, nuk përputhet me kriteret e përcaktuara në dokumentat e tenderit”*.

Në kushtet e mësipërme, kur në garë nuk ngelet asnjë ofertë e vlefshme, AK duhej të kishte bërë anulimin e procedurës së prokurimit, si dhe të vazhdonte me rishpalljen nga e para të saj.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të administruar, rezulton se, KVO ka skualifikuar ofertën e shoqërisë “A...” sh.p.k. me pretendimin se, nuk plotëson kriteret për kualifikim për:

Nuk ka paraqitur në tender 4 punonjës elektrik, 3 punonjës hidraulik, 3 punonjës saldator.

Mungojnë certifikatat e tipit IMCA për zhytjen nënujore për tre të tillë.

Grupi i ngritur për shqyrtimin e ankesës, pasi ka shqyrtuar pretendimet e ankuesit, i ka relatuar titullarit të AK se, pretendimet e ankuesit për pikën e dytë qëndrojnë, duke lënë si arsye skualifikimi vetëm argumentimin që, kjo shoqëri nuk ka paraqitur në tender kartelat personale të sigurimit teknik.

Për plotësimin e këtij kriteri për kualifikim, kjo shoqëri ka paraqitur në tender deklaratë IQT, sipas së cilës deklaron se, në Republikën e Kosovës, përsa i përket pretendimit të AK për skualifikim, *nuk aplikohet pajisja e punonjësve teknikë të kualifikuar me dëshmi të veçantë IQT, sikundër lëshohen në Republikën e Shqipërisë. Të gjithë punonjësit e deklaruar në këtë deklaratë, janë të gjithë të kualifikuar dhe të certifikuar nga shkollat e mesme teknike të Republikës së Kosovës*. Gjithashtu, në këtë deklaratë, kjo shoqëri ka deklaruar se, punonjësit janë elektrikista, teknikë ndërtimi, hidraulikë, punëtor të kualifikuar elektronike (ekuivalente kjo me IQT e aplikuar në Republikën e Shqipërisë). Gjithashtu, në këtë deklaratë, janë listuar të gjithë emrat e punonjësve (për 44 punonjës, nga 10 të kërkuar në kërkesat për kualifikim).

Lidhur me këtë pikë, rezulton se, neni 15 i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, parashikon se: *“... Kandidatët ose ofertuesit e huaj, shtetet e të cilëve nuk lëshojnë dokumente të tilla, janë të detyruar që të paraqesin për përmbushjen e kriterëve për kualifikim, një vetëdeklaratë me shkrim”*.

Lidhur me këtë pikë, AK përpara se të merrte vendimin për skualifikim, duhej të kishte bërë më parë verifikimet përkatëse pranë Republikës së Kosovës (në rast se do të kishte dyshime), në kushtet kur është paraqitur në tender një vetëdeklarim, pra nëse lëshohet ose jo një dokument i tillë i kërkuar.



Sa më sipër, në kushtet kur, në dokumentet e tenderit është paraqitur vetëdeklarimi për këtë kriter, arsyetimi i dhënë për këtë pikë nga AK, nuk qëndron, si dhe nuk gjen mbështetje ligjore.

Në këto kushte, kur njëra prej arsyeve të dhëna për skualifikim **është pranuar nga vetë AK**, ndërkohë që arsyeja tjetër e dhënë nuk qëndron (sqaruar hollësisht më sipër), skualifikimi i ofertës së shoqërisë “A...”, nuk qëndron, si dhe nuk është i bazuar në ligj.

Për më tepër, i njëjti AK, KESH SH.A. nuk e ka skualifikuar në procedura të tjera prokurimi shoqërinë ankuese, duke marrë të mirëqenë vetëdeklarimet, ndërkohë që në këtë procedurë prokurimi mban qëndrim tjetër.

Pra, nga AK janë mbajtur dy qëndrime të ndryshme, ku një herë përcaktohet si kusht për kualifikim dhe nënshkruhet edhe kontrata, ndërkohë që në këtë procedurë prokurimi, arsyetohet si kusht për skualifikim.

Shoqëria “U...” sh.p.k. me ofertë 120,000,000 lekë pa TVSH, skualifikuar nga AK, ka paraqitur në tender autorizim prodhuesi nga kompania “M...”, shtojcën Nr. 1, formulari i ofertës në vlerën 120.000.000 lekë pa TVSH, 144,000.000 lekë me TVSH, ku në këtë ofertë, nuk ka të përfshirë vlerë të fondit rezervë.

Në këto kushte, vlera prej 1,833,541 lekë, përbën dëm ekonomik ndaj buxhetit të shoqërisë “KESH SH.A.”, si një shpenzim i paligjshëm i kryer si rezultat i vlerësimit të gabuar të ofertave, si dhe në kundërshtim me nenin 53/3 të LPP.

Referuar sa më sipër, titullari i AK, nuk duhej të kishte bërë miratimin e raportit përmbledhës (miratuar Nr. extra Prot., datë 02.11.2016), miratim ky i cili ka sjellë si pasojë vazhdimin me hapat e mëtejshëm të prokurimit, pra me nënshkrimin e kontratës përkatëse.

Në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, referenca e procedurës së prokurimit.

Ndërkohë, me shkresën pa Nr. Prot., **datë 11.09.2016**, ka rezultuar se, nga verifikimi në vend-parkimin e mjeteve të shoqërisë “A...”, përmasat e kamionëve të kërkuar në dokumentet e tenderit, plotësonin kushtet dhe kriteret e përcaktuara në DST. Kjo shkresë është nënshkruar nga të gjithë anëtarët e KVO, ndërkohë që me udhër të veçantë është kërkuar verifikimi i tyre vetëm nga P.D.

Sa më sipër, konstatohet shkelje e LPP, për më tepër, kur verifikimi është bërë në mënyrë të njëanshme, si dhe procesverbali nuk pasqyron të dhënat e mjeteve të verifikuara.

Për sa më sipër, për shkelje të LPP, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave, si dhe të gjithë personat të cilët kanë shqyrtuar ankesën e bërë.

Pavarësisht konstatimeve të mësipërme, në këtë procedurë prokurimi, konstatohet se AK, si dhe shoqëria “V...” Sh.p.k. me shkresën Nr. 6991/6 Prot., datë 05.12.2016, kanë nënshkruar kontratën respektive midis palëve.

Bashkëlidhur kësaj kontrate është edhe preventivi i shoqërisë fituese. Në këtë preventiv, është parashikuar edhe zëri i fondit rezervë (5%) në vlerën 8,074,509 lekë.

Në pikën 2.1, kushtet e veçanta të kontratës parashikohet se, vlera totale e saj është 203,477,641 lekë, përfshirë vlerën e TVSH. Gjithashtu, rezulton se, në këtë vlerë, përfshihet edhe vlera prej 8,074,509 lekë, vlerë e cila i përket vlerës së fondit rezervë.

Referuar preventivit, mbi bazën e të cilit është bërë edhe përlllogaritja e vlerës së fondit limit, i cili është publikuar edhe në sistemin e prokurimit elektronik, fondi limit i përlllogaritur nga AK, është 177,463,399 lekë pa TVSH. Ndërkohë, projektuesi, por edhe vetë AK, ka marrë në dorëzim si dhe ka prokuruar, një preventiv, sipas të cilit është pasqyruar edhe vlera e fondit rezervë në



masën 5%. Vlera totale që AK ka marrë në dorëzim, përfshirë edhe vlerën e fondit rezervë është 186,336,569 lekë pa TVSH, pra 177,463,399 lekë vlera totale e preventivit të punimeve + 5% vlerën e fondit rezervë.

Referuar sa më sipër, fondi limit, përfshirë edhe vlerën e fondit rezervë, sipas dokumentacionit të AK, është 186,603,882 lekë pa TVSH.

Por, AK ka prokuruar vlerën prej 177,463,399 lekë, pra duke hequr vlerën e fondit rezervë, ndërkohë që kontrata është nënshkruar duke shtuar edhe vlerën e fondit rezervë.

Në këto kushte, AK ka prokuruar një fond limit jo vetëm të pasaktë dhe të tejfryrë, duke pasqyruar zëra të cilët bien në kundërshtim me legjislacionin shqiptar, por ka shtuar edhe vlerën e fondit rezervë, ndërkohë që po vetë ky autoritet nuk ka kërkuar që të prokurohet edhe fondi rezervë.

Në këto kushte, sqaruar hollësisht edhe sa më sipër, kjo procedurë prokurimi duhej të ishte anuluar.

Në kushtet e lidhjes së kontratës midis palëve, AK ka nënshkruar një kontratë, e cila ka të përfshirë në vlerën totale, një vlerë prej **8,074,509 lekë, vlerë e cila i përket vlerës së fondit rezervë.**

Ndërkohë, po vetë ky institucion, ka prokuruar një fond limit në vlerën prej 177,463,399 lekë, pra duke hequr vlerën e fondit rezervë.

Në këto kushte, AK duhet ti përmbahet (zbatojë) preventivit, për të cilin ka publikuar edhe vlerën e fondit limit, duke hequr vlerën e fondit rezervë.

Vlen të theksohet se, titullari i AK, ka miratuar vlerën e fondit limit prej **177,463,399.16 lekë pa TVSH**, vlerë kjo e cila është publikuar në sistemin e prokurimit elektronik të Agjencisë së Prokurimit Publik, si dhe në dokumentet e tenderit. Sipas preventivit të miratuar konstatohet se, në këtë vlerë nuk përfshihet vlera e fondit rezervë.

Në këto kushte, vlera totale e kësaj kontrate është vlera totale e ofertuar (pa përfshirë fondin rezervë), duke i shtuar vetëm zërin e TVSH në fund.

Pra, AK ka prokuruar një preventiv, në të cilin është përfshirë edhe fondi rezervë, ndërkohë që vlera e fondit rezervë është hequr nga vetë AK, sipas fondit limit të publikuar të kësaj procedure prokurimi.

AK ka shtuar vlerën e fondit rezervë, të pabazuar në asnjë nga dispozitat ligjore dhe nënligjore në fuqi, kjo në kushtet kur vetë ky institucion nuk e ka prokuruar një vlerë të tillë (pasi fondi limit prej 177,463,399 lekë nuk e përfshin vlerën e fondit rezervë).

Në këto kushte, vlera prej 8,074,509 lekë, vlerë e cila i përket vlerës së fondit rezervë, do të shkaktonte dëm ekonomik ndaj buxhetit të kompanisë KESH SH.A. në rast se do të përdoret/paguhet në fazën e zbatimit të punimeve. Referuar dokumentacionit të vënë në dispozicion nga AK datë 23.10.2017, rezulton se vlera e fondit rezervë, nuk është paguar nga Departamenti Ekonomik.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, AK nuk ka dërguar observacione, për të gjitha pikat për sa është konstatuar. Gjithashtu, nuk është dërguar dokumentacion, që të vërtetojë të kundërtën e konstatimit. Arsyetimi i dhënë se, vlera 5% është zbritur me qëllim uljen e vlerës



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

së fondit limit është një arsyetim i cili përbën një precedent shumë të rrezikshëm për AK, pasi nuk ka mbajtur të njëjtin qëndrim për të gjitha procedurat e prokurimit të zhvilluara nga vetë institucioni. Pra, në rast se do të merret si i mirëqenë ky pretendim, atëherë AK duhet të dërgojë dokumentacion për të gjitha rastet e prokurimit publik të zhvilluara, ku duhet të dokumentojë se në çdo rast, ka zbritur 5% nga fondi limit i përlogaritur më parë. Gjithashtu, arsyetimi i dhënë se, kjo çështje është gjykuar nga APP, për të cilën ka dhënë edhe masat përkatëse, të cilat janë duke u zbatuar nga AK, nuk është i shoqëruar me dokumentacion provues, mbi marrjen e masave përkatëse, si dhe nëse këto masa janë pranuar nga personat përgjegjës.

8.6. Tenderi me objekt “Blerje automjeti tip elevator, urë elektromagnetike dhe pajisje për kontrollin dhe mirëmbajtjen e automjeteve në rast emergjencash në Njësine e Prodhimit HEC-Fierzë”, me këto të dhëna:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e Prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 191/3, datë 16.03.2016	urdhri 191/4, datë 16.05.2016 E. Sh Kryetar S. Ç anëtar A.V anëtar	urdhri nr. 191/3, datë 30.05.2016 E.M Jurist L.B, Inxhinier A.N, Ekonomist
Vlera e përlogaritur e kontratës 9,900,000 lekë pa Tvsh.		
Procedurë “E Hapur me mjete Elektronike / Mallra”, Hapja e ofertave 24.06.2016		
Fituesi: “M...” LTD me vlerë : 9,550,000 lekë pa Tvsh		
Ka marrë pjesë 1 operator ekonomik		
Kualifikuar 1 operator ekonomik: “M...” LTD		
Kontrata nr. 191 /9, datë 22.07.2016. me vlerë 9,950,000 lekë pa Tvsh	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: E.M Jurist, L.B, Inxhinier A.N, Ekonomist	Grupi i kolaudimit dhe i marrjes në dorëzim të mallit përbëhet nga B.H, A.D, F.A, A.D
Titullari i Autoritetit Kontraktor: E.V		

Nga auditimi, si dhe sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nga AK, u konstatua se:

Për përgatitjen e miratimit e dokumenteve të tenderit.

Procedura është zhvilluar për të plotësuar nevojat e Njesisë së Prodhimit HEC-Fierzë”. Mbi bazën e kërkesës nga Njësia e Prodhimit HEC Fierzë për dijeni Divizionit të Gjenerimit të Korporatës me shkresën Nr. 638/2 të datës 22.10.2015, ka bërë një kërkesë për nevojën e kësaj njësie për prokurimin me objekt “Blerje automjeti tip elevator, urë elektromagnetike dhe pajisje për kontrollin dhe mirëmbajtjen e automjeteve në rast emergjencash në Njësine e Prodhimit HEC-Fierzë”, që është miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor.

Administratori i KESH SH.A me shkresën nr. 9192/3 të datës 25.03.2016, ka deleguar fondin dhe zhvillimin e procedurës së prokurimit për tu kryer nga Njësia e Prodhimit HEC-Fierzë. Titullari i njësisë së Prodhimit HEC-Fierzë, ka nxjerrë urdhrin Nr. 191/2, datë 11.05.2016 për



ngritjen e Komisionit të testimit të tregut dhe marrjen e ofertave për prokurimin me objekt “Blerje automjeti tip elevator, urë elektromagnetike dhe pajisje për kontrollin dhe mirëmbajtjen e automjeteve në rast emergjencash në Njësinë e Prodhimit HEC-Fierzë” i përbërë nga E.M Jurist, L. B, Inxhinier, A. N, Ekonomist.

Me shkresën pa Nr. protokollit të datës 13.05.2016, është bërë testimi i tregut duke marrë çmimin e ofertave nga shoqëri që ofrojnë këtë shërbim, nëpërmjet kërkesave drejtuar tre shoqërive dhe konkretisht 1. B... SHPK, 2. M..., 3.S...SHPK dhe Komisioni i testimit të tregut ka nxjerrë fondin limit me mesatare për të tre ofertat prej 9,900,000 lekë pa TVSH.

Me urdhrin e prokurimit nr. 191/3, datë 30.05.2016, Titullari i njësisë së Prodhimit HEC-Fierzë, ka ngritur njësinë e prokurimit të përbërë nga E.M Jurist, L.B, Inxhinier, A.N Ekonomist dhe e ka urdhëruar për fillimin e procedurës së prokurimit me objekt “Blerje automjeti tip elevator, urë elektromagnetike dhe pajisje për kontrollin dhe mirëmbajtjen e automjeteve në rast emergjencash në Njësinë e Prodhimit HEC-Fierzë”. Me procesverbalin, datë 19.05.2016, njësia e prokurimit ka miratuar kërkesat e përgjithshme për kualifikim, dhe kriteret e veçanta të kualifikimit të dokumenteve standarde të tenderit. Me urdhrin nr. 191/4, datë 16.05.2016, Titullari i Autoritetit Kontraktor ka ngritur Komisionin e Vlerësimit të Ofertave të përbërë nga E.Sh Kryetar, S.Ç anëtar, A.V anëtar. Me shkresën nr. 191/6, datë 30.05.2016, Autoriteti Kontraktor, ka publikuar njoftimin e kontratës në sistemin elektronik të APP.

Zhvillimi i procedurës së prokurimit.

Komisioni i vlerësimit të ofertave me raportin përmbledhës datë 24.06.2016 ka evidentuar hapat e vlerësimit me mjete elektronike të procedurës së prokurimit, si dhe në listën e shfaqur nga hapja elektronike për shfaqjen e interesit, ka rezultuar 1 operator ekonomik pjesëmarrës përkatësisht:

“M...” LTD me vlerë oferte 9,550,000 lekë pa TVSH.

KVO i ka paraqitur Titullarit të AK, raportin përmbledhës me datë 24.06.2016, i cili ka marrë vendimin për miratimin e procedurës së prokurimit dhe shpalljen e fituesit, OE “M...” LTD me vlerë oferte 9,950,000 lekë pa TVSH. Në datën 24.06.2016 është përgatitur formulari i njoftimit të fituesit.

Përpara nënshkrimit të kontratës, më datë 26.07.2016, OE ka paraqitur formularin e nënshkruar të kontratës, firmosur nga të dyja palët dhe formularin e sigurimit të kontratës nga shoqëria e sigurimit “S...” sha, me shumën e depozituar 1,146,000 lekë dhe me afat vlefshmërie, deri në zbatimin e plotë të kontratës.

Me fituesin, Autoriteti Kontraktor ka nënshkruar kontratën nr. 191/8, datë 22.07.2016, me çmim 9,950,000 lekë pa TVSH dhe afat realizimi 60 ditë nga nënshkrimi i saj. Pas lidhjes së kontratës, AK ka dërguar në APP, njoftimin e kontratës së nënshkruar, me nr. 191/9, datë 22.07.2016.

Referuar kapacitetit teknik të përcaktuar në Dokumentet Standarde të Tenderit, operatori ekonomik që merr pjesë në tender për t’u kualifikuar duhet të paraqesë katalogun e prodhuesit në gjuhën angleze, pjesët që i përkasin të dhënave teknike për artikujt objekt prokurimi të jenë të përkthyer në gjuhën shqipe dhe të noterizuara. Nga verifikimi në sistemin elektronik APP të dokumentacionit të ofertuesit, u konstatua se operatori ekonomik fitues i procedurës së prokurimit “M...” LTD, nuk i ka paraqitur katalogët sipas përcaktimeve në DST.

Dy fatura tatimore të paraqitura në ofertën elektronike janë të pafirmosura nga shitësi dhe blerësi, përkatësisht fatura nr. 6, datë 31.12.2015, fatura nr. 7, datë 31.12.2015.

KVO nuk e ka vlerësuar si kusht skualifikues këto fakte dhe ka vazhduar me kualifikimin e këtij operatori në kundërshtim me kriteret e veçanta të kualifikimit pika 2.3,c,e të Dokumenteve



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Standarde të Tenderit. Për rrjedhojë operatori pjesëmarrës në tender duhet të ishte skualifikuar dhe procedura e prokurimit duhej anuluar. Kjo ngarkon me përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.

Realizimi i Kontratës nga Kontraktuesi.

Me urdhër të Titullarit të AK Nr. 191/10, datë 14.09.2016, është krijuar komisioni për marrjen në dorëzim të shërbimit për prokurimin me objekt “Blerje automjeti tip elevator, urë elektromagnetike dhe pajisje për kontrollin dhe mirëmbajtjen e automjeteve në rast emergjencash në Njësinë e Prodhimit HEC-Fierzë, sipas kushteve të kontratës. Komisioni për marrjen në dorëzim të shërbimit përbëhet nga B.H, A.D, F.A, A.D. Në urdhër përcaktohet që komisioni, do marrë në dorëzim shërbimin në përputhje me termat e referencës të përcaktuara në kontratën e nënshkruar me shoqërinë “M...” LTD me vlerë oferte 9,950,000 lekë pa TVSH. Akti marrjes në dorëzim nr. 191/11, datë 15.09.2016.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, se, AK nuk ka dërguar dokumentacion, që të vërtetojë të kundërtën për sa është konstatuar. Arsyetimi i dhënë se, konstatimet për faturat tatimore, nuk janë marrë në konsideratë nga KVO, nuk argumenton të kundërtën e konstatimit. Për më tepër, një fakt i tillë, nuk është evidentuar në asnjë prej procesverbaleve të mbajtura, si dhe për më tepër, në raportin përmbledhës.

8.7. Në tenderin e zhvilluar me objekt: “Blerje analizator automatik pështjellash dhe pajisje portative dixhitale për nevojat e KESH Sh.a.”.

Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion, u konstatua se:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër Prokurimi Nr. 2918/1 Prot., datë 25.03.2016.	A.M Z.Sh A.M Urdhri Nr. 2918/2 Prot., datë 25.03.2016	T.D E.K K.H
Vlera e përlllogaritur e kontratës 54,290,000 lekë pa TVSH.		
Procedurë “Tender i hapur” me mjete elektronike. Hapja e ofertave datë 25.04.2016.		
Operatori ekonomik fitues, “N...” Sh.p.k. me ofertë 49,200,000 lekë pa TVSH. Zbritja nga fondi limit: 5,090,000 lekë.		
Kanë marrë pjesë në tender 2 operatorë ekonomikë.		



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

“A.....” sh.p.k. me ofertë 42,800,000 lekë pa TVSH, skualifikuar.		
Kualifikuar 1 operator ekonomik. Skualifikuar 1 operator ekonomik.		
Kontrata Nr. 2918/5 Prot., datë 07.07.2016, me vlerë 59,040,000 lekë me TVSH. Kohëzgjatja 1 muaj.		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A.H Raporti përmbledhës, miratuar (Nr. extra Prot.,) datë 23.05.2016.	Komisioni për përlllogaritjen e vlerës së kontratës (vlerës së fondit limit): Y.N, K.H	Njoftimi i klasifikimit të ofertave: 23.05.2016

Referuar dokumentacionit të administruar, si dhe të vënë në dispozicion nga AK, për procedurën e mësipërme të prokurimit, grupi i auditimit konstaton si më poshtë vijon:

Lidhur me përcaktimin dhe miratimin e vlerës së fondit limit:

Me shkresën Nr.1530 Prot., datë 15.02.2016 nga drejtori i divizionit të gjenerimit z. I.B është kërkuar blerja e një analizatori automatik pështjellash për matje rezistence ohmike dhe koeficient transformimi të tranformatorëve të fuqisë. Specifikimet teknike janë përgatitur nga grupi i punës i përbërë nga znj. V.V, znj. E.M, znj. D.T, z. T.D dhe z. Z.Sh.

Me shkresën Nr. 1530/1 Prot., datë 03.03.2016, është urdhëruar ngritja e grupit të llogaritjes së vlerës së kontratës, me përbërje Znj. Y.N dhe Znj. K.H. Kjo shkresë është nënshkruar nga Drejtori i Departamentit të Investimeve, Z. B.D

Me shkresën Nr. 1530/2 Prot., datë 03.03.2016 i është dërguar ftesë për ofertë shoqërive, për dhënie oferte, për përlllogaritjen e fondit limit.

Grupi i punës vendosi për testimin e tregut duke argumentuar se shoqëria nuk disponon kontrata të mëparshme për këto mallra.

Ky qëndrim është i pajustificuar pasi KESH Sh.a. në vitin 2015 ka kryer blerjen e 2 urave matëse dyfishe portative dixhitale për matjen e rezistencës ohmike të transformatorit dhe të një pajisje testimi portative dixhitale për çelësat 220 kV dhe të TM nga N... sh.p.k.

Specifikimet teknike të urave matëse dyfishe portative dixhitale për matjen e rezistencës ohmike të transformatorit janë të njëjta me analizatorin automatik të pështjellave për matje rezistence ohmike dhe koeficient transformimi të transformatorëve të fuqisë.

Në dosjen e prokurimit administrohen të dokumentuara dhe email-et e dërguara nga Znj. Y. N, dërguar ofertuesve por në asnjë rast nuk dokumentohet dhe provohet mbi mënyrën e përzgjedhjes së këtyre shoqërive.

Me relacionin me Nr. Extra Prot., datë **25.03.2016** është bërë përlllogaritja e vlerës së fondit limit, për objektin: “Blerje analizator automatik pështjellash dhe pajisje portative dixhitale për nevojat e KESH Sh.a.” relacion ky i cili është nënshkruar nga grupi i punës Znj. K.H dhe Znj. Y.N Bashkëlidhur këtij relacioni, janë edhe ofertat e marra sipas testimit të tregut.

Sa më sipër, konstatohet se, AK nuk dokumenton lidhur me mënyrën e përzgjedhjes së shoqërive për marrje ofertash, si dhe në asnjë rast nuk provohet se, ofertat e dhëna janë konform



specifikimeve teknike. AK nuk ka mbajtur një procesverbal mbi mënyrën e përzgjedhjes së shoqërive, për marrje ofertash në treg.

Në kushtet e mësipërme, grupi i ngritur për përllogaritje vlere fondi limit, ka mbajtur një procesverbal jo të saktë, veprime në kundërshtim me nenin 59, përllogaritja e vlerës limit të kontratës, i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, me ndryshime, në të cilën është bazuar AK, parashikon se:

“Përllogaritja e vlerës limit të kontratës bëhet nga njësia e prokurimit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strykturë të posaçme.

Në përllogaritjen e vlerës limit të kontratës, AK duhet t’i referohet një ose më shumë alternativave të renditura si më poshtë: çmimet e botuara nga instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj); ose/dhe çmimet e tregut; ose/dhe çmimet e kontratave të mëparshme, të realizuara nga vetë apo nga autoritete të tjera kontraktore; ose/dhe çmimet ndërkombëtare, të botuara.

AK, përpara nxjerrjes së urdhërit të prokurimit, duhet të dokumentojë përllogaritjen e vlerës së kontratës”.

Sa më sipër, mbajnë përgjegjësi ligjore anëtarët e komisionit të përllogaritjes së vlerës së fondit limit.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, AK nuk ka dërguar dokumentacion që të vërtetojë të kundërtën e konstatimit.

Pretendimi i grupit të përllogaritjes së fondit limit se rasti që citoni në lidhje me kontratën e vitit 2015 se nga testimi i tregut ka dalë një vlerë më e ulët nuk m qëndron, pasi produkti është i ndryshëm. Deklarata juaj se, shoqëria nuk disponon kontrata të mëparshme tregon mungesën e shkëmbimit të informacionit brenda departamenteve, mosnjohje të investimeve të kryera një vit më parë dhe mungesë të koordinimit ndërmjet drejtorive përkatëse.

Në dosjen e kësaj procedure prokurimi, administrohet shkresa Nr. 1530/2 Prot., datë **03.03.2016**, sipas së cilës, janë dërguar karakteristikat, specifikimet teknike dhe termat e referencës të objektit të mësipërm të prokurimit.

Nga grupi i punës i ngritur për përllogaritje vlere fondi limit, ofertat e marra në treg janë trajtuar, pa patur në dispozicion edhe specifikimet teknike të këtyre ofertave.

Për rrjedhojë, janë administruar oferta të parregullta, pasi nuk vërtetojnë se janë dhënë konform specifikimeve teknike.

Me shkresën Nr.1530/3 Prot., datë 25.03.2016 Z. B.D i është drejtuar titullarit të AK, shkresë me të cilën është bërë edhe miratimi i vlerës së fondit limit.

Sipas procesverbalit të miratimit të dokumentave të tenderit, të mbajtur më datë 31.03.2016, rezulton se njësia e prokurimit ka bërë miratimin e dokumentave të tenderit, përfshirë kërkesat për kualifikim.

Nuk është argumentuar vendosja e kërkesave 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”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Kriteri se operatori ekonomik ofertues duhet të ketë çertifikatën ISO 18001-2007 ku në objektin e të cilës të përfshihet objekti i prokurimit “pajisje testuese” është i paargumentuar pasi kjo çertifikatë është për sigurinë dhe shëndetin në ambjentet e prodhuesit, si dhe nuk ka lidhje me objektin e prokuruar.

Kriteri se, operatori ekonomik ofertues duhet të ketë pajisje testuese bazë gjatë trajnimit për testimin në punë të pajisjeve është pa parametra teknik, i përgjithshëm dhe jo i justifikuar.

Përcaktimet e kriterëve të tillë diskriminuese, shkakton konfuzion në vlerësimin e ofertave.

Për sa më sipër, bazuar në legjislacionin e prokurimit publik, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore anëtarët e njësisë së prokurimit.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, observacioni nuk është i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë nuk merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi.

Tenderi është zhvilluar më datë 25.04.2016, ora 10:00. 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	N...SHPK	49,200,000	Kualifikuar	1
2	A...SHPK	42,800,000	Skualifikuar	

Sipas Raportit Përmbledhës pa numër protokolli, datë 23.05.2017, të nënshkruar nga KVO dhe të miratuar nga Titullari i AK, kualifikohet dhe shpallet fituese oferta e vetme, ajo e N....SHPK me vlerë 49,200,000 lekë pa tvsh.

Nga auditimi i vlerësimit të kryer, konstatohet se:

Operatori Ekonomik “N....” Sh.p.k. me të cilin është nënshkruar edhe kontrata, është kualifikuar në kundërshtim me kriteret për kualifikim dhe dokumentat e tenderit, si dhe në kundërshtim me nenin 53/3 të LPP, pasi:

-Në kriteret e veçanta për kualifikim, pika 11 për kapacitetet teknike ku kërkohet operatori ekonomik të disponojë pajisje testuese bazë për realizimin e kësaj kontrate si dhe posedimi i pajisjeve të vërtetohet me një dokument provues (akt pronësie/kontratë qiraje/faturë zhdoganimi).

Për plotësimin e këtij kriteri për kualifikim, kjo shoqëri nuk ka dokumentuar se disponon pajisjen testuese bazë për realizimin e kontratës.

Dokumentat e paraqitura në ofertë në kundërshtim të plotë me dokumentat e tenderit nuk janë në gjuhën e ofertës, pra në gjuhën shqipe. Gjithashtu, ky dokument nuk është as original, për më tepër as i noterizuar.

Kjo në kundërshtim me pikën 4.6 të dokumentave standarte të tenderit ku citohet se gjuha për hartimin e ofertave është shqipja.

Nga dokumentat e paraqitura nuk mund të përcaktohet se pajisjet kanë kapacitetet për të kryer testimet e kërkuara kjo dhe për faktin që në dokumentat e tenderit përcaktimi i pajisjes testuese nuk është kryer me specifikimet e duhura teknike dhe të domosdoshme që nevojiten.

Kjo sjell si pasojë, paraqitjen në tender të një dokumenti nul, pra të pavlefshëm.



Në lidhje me autorizimin e prodhuesit në kundërshtim me pikën 2 të dokumentave standarte të tenderit ku citohet se operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë autorizimin e prodhuesit të mallit objekt prokurimi, të paraqitur nga AK në shtojcën 10 në DT, ku autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, fax, e-mail, website, kjo e nevojshme për AK në rast verifikimi nga ana e tij u konstatua se në autorizimin e lëshuar nga F.. mungojnë të gjitha informacionet e mësipërme.

Bashkimi i operatorëve “A...” është skualifikuar dhe për mos pasje në objektin e ISO-ve, “pajisjet testuese”, ndërkohë që në objektin e certifikatës së paraqitur prej tyre është pajisje industriale elektronike, kjo e mjaftueshme për objektin e kontraktuar.

Në lidhje me pikën e skualifikimit të bashkimit të operatorëve “A...”, në lidhje me katalogët e modeleve si përfundim është konkluduar se modele të ndryshme së bashku i plotësojnë specifikimet teknike të kërkuara.

Në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53, pika 3, e cila përcakton se: “3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, 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”.

Në procedurën e mësipërme të prokurimit, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave ka skualifikuar ofertën më të ulët për mosplotësim kriteresh të cilat gjithashtu nuk përmbushen dhe nga operatori fitues.

Në këto kushte, KVO duke qenë se ka vlerësuar se ky kusht është skualifikues (pasi ka skualifikuar ofertën më të ulët të paraqitur dhe me tepër leverdi ekonomike), atëhere nuk duhej të kishte kualifikuar ofertën e shoqërisë N... sh.p.k. në kundërshtim kjo me kriteret e veçanta për kualifikim.

Gjithashtu, në kërkesat për kualifikim parashikohet se, mosplotësimi qoftë edhe i një kriteri për kualifikim, rasti i mosdorëzimit të një dokumenti, ose të dokumentave të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për skualifikim.

Neni 58 i VKM së sipërpërmendur, parashikon se: “Komisioni është përgjegjës vetëm për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave. Komisioni duhet të zbatojë detyrat në pavarësi të plotë dhe nëse kërkojnë sqarime për dokumentet e tenderit, këto merren nga njësia e prokurimit. Komisioni nuk kryen asnjë veprim tjetër, përveç atyre të përcaktuara shprehimisht në këto rregulla”.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, për shkelje të nenit 53, pika 3 të LPP, për kualifikim të padrejtë të Operatorit Ekonomik “N...” Sh.p.k. mbajnë përgjegjësi ligjore anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.

Vijueshmëria e procedurës.

Lidhur me procedurën e mësipërme të prokurimit, grupi i auditimit konstaton se, AK nuk duhej të kishte nënshkruar kontratën me operatorin ekonomik “N...” Sh.p.k. në kushtet kur nuk plotëson kriteret për kualifikim, si dhe ka arsye për skualifikim të njëjtat se sa OE i skualifikuar nga KVO.

Pra, nga ana e AK, oferta e shoqërisë “N...” Sh.p.k. kualifikohet, ndërkohë që është me mangësi, si dhe duke mos plotësuar shumë prej kriterëve për kualifikim, në kundërshtim të plotë me LPP, ndërkohë që oferta tjetër skualifikohet, pavarësisht se kanë edhe të njëjtat mangësi

Në kushtet kur, në garë nuk ngelet asnjë ofertë e vlefshme, AK duhej të kishte vepruar në përputhje me nenin 73 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të



prokurimit publik”, me ndryshime, ku parashikohet se: *“Që të vazhdojë procesi i përzgjedhjes së fituesit në një procedurë prokurimi, duhet të pranohet të paktën një ofertë e vlefshme. Në të kundërt, AK anulon procedurën dhe fillon një procedurë të re prokurimi”.*

Gjithashtu, neni 24, pika 1, gërma “ç” i LPP, parashikon se: *“Autoriteti kontraktor anulon procedurën e prokurimit, nëse asnjë prej ofertave të paraqitura, nuk përputhet me kriteret e përcaktuara në dokumentat e tenderit”.*

Në kushtet e mësipërme, kur në garë nuk ngelet asnjë ofertë e vlefshme, AK duhej të kishte bërë anulimin e procedurës së prokurimit, si dhe të vazhdonte me rishpalljen nga e para të saj.

Në këto kushte, KVO ka kualifikuar ofertën e OE “N...” SHPK me vlerë 49,200,000 lekë pa tvsh, në kundërshtim me kriteret për kualifikim dhe dokumentat e tenderit, si dhe në kundërshtim me nenin 53/3 të LPP. Në kushtet e mësipërme, kur në garë nuk ngelet asnjë ofertë e vlefshme, AK duhej të kishte bërë anulimin e procedurës së prokurimit, si dhe të vazhdonte me rishpalljen nga e para të saj. Për pasojë, vlera **7,680,000 lekë**, që përbën diferencën e ofertës së OE fitues “S...” SHPK të kualifikuar me BOE “A...” SHPK me ofertë 42,800,000 lekë pa TVSH, përbën **efekt negativ financiar** ndaj buxhetit të shoqërisë “KESH” SHA.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.

Referuar shkeljeve të mësipërme, titullari i AK, si personi përgjegjës, nuk duhej të bënte miratimin e raportit përmbledhës dhe miratimin përkatës të procedurës, si dhe të vazhdonte me nënshkrimin e kontratës respektive midis palëve.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, observacioni nuk është i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë nuk merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi, me argumentimin se, nuk është dërguar asnjë dokumentacion provues, që të vërtetojë të kundërtën e konstatimit.

Lidhja dhe zbatimi i kontratës.

Kontraktori Novamat Shpk ka sjellë formularin e sigurimit të kontratës nr. 0172225, datë 30.06.2016, me vlerë 5,904,000 lekë, çelur pranë shoqërisë së sigurimeve I...SHA.

Kontrata nr. 2918/5 prot., datë 07.07.2016, me afat 30 ditë, me vlerë 59,040,000 lekë me tvsh, është nënshkruar nga z. A.H për KESH sh.a. dhe z. M.K për shoqërinë N.... SHPK.

Me faturat tatimore nr. 511 datë 13.07.2016 me vlerë 6,240,000 lekë dhe faturën nr. 512, datë 19.07.2016, me vlerë 52,800,000 lekë me tvsh, kontraktori N.... Shpk ka faturuar mallrat e furnizuara. Punimet janë marrë në dorëzim me anë të Akt Kolaudimit nr. 429/1, datë 14.07.2016, firmosur nga përfaqësuesi i N.... z. M.K dhe nga komisioni i kolaudimit dhe marrjes në dorëzim i përbërë nga znj. D.T, znj. E.M, z. E.Gj.

Më datë 03.08.2016 Departamenti Ekonomik i KESH SHA, ka kryer likuidimin e faturave të mësipërme në vlerën 56,088,000 lekë (minus 5% e garancisë së punimeve në vlerën 2,952,000 lekë).

8.8. Në tenderin e zhvilluar me objekt: “Instalimi i sistemit të ngrohje-kondicionimit dhe mobilimi i zyrave të administratës SHA”, Vau i Dejës, Maj 2016.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nga AK, grupi i auditimit konstaton se:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 05, datë 26.05.2016	K.Gj, kryetar Inxhinier Elektrik Rr.D, anëtar Inxhinier Hidroteknik K.P, anëtar Urdhri nr. 05/1, datë 26.05.2016	A.Sh, kryetar Jurist V.B, anëtare Ekonomiste D.S, anëtar, Inxhinier hidroteknik
Vlera e përlogaritur e kontratës 12,000,000 lekë pa TVSH.		
Procedurë “E hapur me mjete elektronike”		
Hapja e ofertave datë 23.06.2016		
J....SHPK. Vlera 11,919,450 lekë pa tvsh		
Kanë marrë pjesë 3 operatorë ekonomik		
Kualifikuar 1 operator ekonomik	Urdhri nr. 05/1, datë 26.05.2016	
Skualifikuar 2 operator ekonomik		
Kontrata datë 09.08.2016, me vlerë 14,303,340 lekë me tvsh.		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: K. P		

Me shkresën Nr. 2675/1 datë 23.03.2016 drejtori i divizionit të gjenerimit z. I. B ka miratuar projektin dhe preventivin e punimeve me objekt “Instalimi i sistemit të ngrohjes dhe kondicionimit dhe mobilimi i zyrave të administratës në HEC Vau i Dejës”.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit, mbi bazën e të cilit është bërë edhe përlogaritja e vlerës së fondit limit, grupi i auditimit konstaton se nuk janë dokumentuar lidhur me çmimet e përdorura sipas analizave teknike përkatëse, në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar neni 59.

Me shkresën nr. 2675/2 datë 04.04.2016 administratori i KESH SHA i ka deleguar njësisë së prodhimit të HEC Vau i Dejës, fondin prej 12,000,000 lekë pa tvsh për zhvillimin e procedurës së prokurimit me objekt “Instalim i sistemit të ngrohje-kondicionimit dhe mobilim i zyrave të adminitratës”.

Me Urdhër Prokurimin nr. 05, datë 26.05.2016, titullari i AK HEC Vau i Dejës z. K.P ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit “Instalim i sistemit të ngrohje-kondicionimit dhe mobilim i zyrave të adminitratës”, me procedurë të hapur, me vlerë 12,000,000 lekë pa tvsh, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit. Ndërsa me Urdhrin nr. 05/1, datë 26.05.2016, ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave.

Me anë të procesverbalit pa numër, datë 27.05.2016, njësia e prokurimit ka hartuar kërkesat për kualifikim dhe specifikimet teknike dhe i ka paraqitur në sistem. Në lidhje me hartimin e kërkesave për kualifikim dhe specifikimeve teknike, u konstatua se:

-Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se nga AK nuk është argumentuar vazhdimi një procedurë me objekte të ndryshme dhe që nuk kanë lidhje me njëra-tjetrën.

-Nuk është argumentuar vendosja e kërkesave për kualifikim.

Nga njësia e prokurimit është kërkuar të posedohet nga operatori ekonomik, licenca NP.11, e cila ka si objekt “Ndërtim për N/Stacione, kabinat e transformatorëve linja e TN e të mesëm dhe shpërndarjen e energjisë”, zëra që nuk kanë lidhje në objektin e prokuruar.

Kërkesa për makineri për elektrofuzion nuk justifikohet pasi kjo makineri përdoret për tubacionet e ujësjellësve prej polyetileni nën presion. Në projektin e miratuar nuk ka instalime të tubave që kryen kjo makineri.

Kërkesat për makineri bordatriçe dhe makineri kuadruese për prodhimin e mobiljeve në pikën 9, duke disponuar aktet përkatëse të pronësisë ose kontratat e qeramarrjes. Në pikën 11 kërkohet që



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

nëse operatorët ofertues nuk janë prodhuesit e orendive duhet të paraqesin një deklaratë të prodhuesit se ofrojnë mallra konform specifikimeve dhe afateve të kërkuara.

Këto kërkesa janë kundërshtuese dhe krijojnë konfuzion në ofertuesit.

Veprimet e mësipërme, bien në kundërshtim me pikën 2 të nenit 61 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku parashikohet 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...”*, dhe me nenin 20, “Mosdiskriminimi” të ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive së prokurimit.

Formulari i njoftimit të kontratës publikohet në Buletinin e APP, datë 30.05.2016. Data e hapjes së ofertave është data 23.06.2016.

Tenderi është zhvilluar me mjete elektronike në datën 23.06.2016. 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	J.... SHPK	11,919,450	Kualifikuar	1
2	F... SHPK	-	Skualifikuar	
3	P.... SHPK	-	Skualifikuar	

Kontraktori J.... SHPK ka sjellë formularin e sigurimit të kontratës nr. 8365812, datë 08.08.2016, me vlerë 1,430,334 lekë, çelur pranë shoqërisë së sigurimeve A... SHA.

Kontrata nr. 05/7 prot., datë 09.08.2016, me afat 60 ditë, me vlerë 11,919,450 lekë pa tvsh, është nënshkruar nga z. K.P për HEC Vau i Dejës dhe z. D.M për shoqërinë J....SHPK.

Me faturën tatimore nr.9, datë 02.09.2016, me vlerë 11,525,840 lekë me tvsh, dhe me faturën nr. 25, datë 06.12.2016, me vlerë 2,778,000 lekë, kontraktori J...SHPK ka faturuar punimet e kryera dhe mallrat e furnizuara. Punimet janë marrë në dorëzim me të shkresës pa numër më datë 02.09.2016, për situacionin nr.1 firmosur nga ing. F.B, i caktuar me urdhërin nr.2675/3, datë 12.07.2016, dhe nga kolaudatorët Dh.T dhe H.D për situacionin nr.2 për pjesën e mbetur.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, observacioni nuk është i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë nuk merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi.

8.9. Në tenderin e zhvilluar me objekt: “Blerje mobiljesh për mobilimin e zyrave të KESH SHA”.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nga AK, grupi i auditimit konstaton se:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër Prokurimi Nr. 10260/1 Prot., datë 29.12.2016.	A.G, kryetar K.H, anëtar	F. Z, Y.N,



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Vlera e përlogaritur e kontratës 18,094,863 lekë pa TVSH.	P.D, anëtar	G.B
Procedurë “Tender i hapur” me mjete elektronike. Hapja e ofertave datë 24.01.2017.	Urdhri Nr. 10260/2 Prot., datë 29.12.2016	
Operatori ekonomik fitues, “G...” Sh.p.k. me ofertë 15,816,800 lekë pa TVSH. Zbritja nga fondi limit: 2,278,063 lekë.		
Kanë marrë pjesë në tender 12 operatorë ekonomikë. “Sh....” sh.p.k. me ofertë 8,771,950 lekë pa TVSH, skualifikuar. “E....”sh.p.k. me ofertë 10,500,200 lekë pa TVSH, skualifikuar. “ B....” sh.p.k. me ofertë 12,600,000 lekë pa TVSH, skualifikuar. “G....” sh.p.k. me ofertë 15,816,800 lekë pa TVSH, kualifikuar. “B....”sh.p.k. me ofertë 16,634,000lekë pa TVSH, skualifikuar. “F....”sh.p.k. me ofertë 16,800,000 lekë pa TVSH, skualifikuar. “I....” sh.p.k. me ofertë 17,450,900 lekë pa TVSH, skualifikuar. “E....”sh.p.k. me ofertë 17,514,800 lekë pa TVSH, skualifikuar. “D....” sh.p.k. me ofertë 17,836,500 lekë pa TVSH, skualifikuar. “P...” sh.p.k. pa ofertë, skualifikuar. “T....” sh.p.k. pa ofertë, skualifikuar. “Ë...” sh.p.k. pa ofertë, skualifikuar.		
Kualifikuar 1 operator ekonomik. Skualifikuar 11 operatorë ekonomik.		
Kontrata Nr. 10260/5 Prot., datë 05.04.2017, me vlerë 18,980,160 lekë me TVSH. Kohëzgjatja 15 ditë.		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A. H. Raporti përmbledhës, miratuar (Nr. extra Prot.) datë 24.11.2016.	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës (vlerës së fondit limit): G.B F.Z	Njoftimi i klasifikimit të ofertave: 06.03.2017

Referuar dokumentacionit të administruar, si dhe të vënë në dispozicion nga AK, për procedurën e mësipërme të prokurimit, grupi i auditimit konstaton si më poshtë vijon:

Lidhur me përcaktimin dhe miratimin e vlerës së fondit limit:

Me shkresën Nr. 9763, Prot., datë 07.12.2016 është bërë kërkesa nga drejtori i departamentit të shërbimeve të përgjithshme z. A.G, për iniciimin e procedurës së prokurimit me objekt “Blerje mobiljesh për zyra për KESH SHA”, duke pasur bashkëlidhur specifikimet teknike hartuar nga shefi i sektorit të shërbimeve mbështetëse z. G.B.



Me shkresën Nr. 9763/1 Prot., datë 15.12.2016, është urdhëruar ngritja e grupit të përllogaritjes së vlerës së kontratës, me përbërje Z. G.B dhe Z. F.Z.

Në relacionin me nr.Extra, prot. Datë 27.12.2016, ku grupi i punës përshkruan organizimin e punës duke kaluar në testimin e tregut me arsyen se KESH SHA nuk ka lidhur kontrata të mëparshme për mallrat e kërkuara nuk është e saktë pasi në vitin shtator të vitit 2014 ka përfunduar procedurën për blerje pajisje zyresh për KESH SHA duke nxjerrë fitues operatorin ekonomik G.....sh.p.k.

Me shkresën Nr. 9763/2 Prot., datë 15.12.2016 i është dërguar ftesë për ofertë shoqërive, për dhënie oferte, për përllogaritjen e fondit limit. Grupi i punës i ka dërguar kërkesat për oferta shoqërive G..... sh.p.k., D..... sh.p.k., dhe I..... sh.p.k.

Specifikimet teknike të dërguara këtyre kompanive për zërat tavolina “work-station”, panele ndarëse, dollape metalike me kanate rrëshqitës, janë të njëjta me ato të kontraktuara në vitin 2014 me operatorin ekonomik G..... sh.p.k.

Grupi i punës duke kaluar në testimin e tregut dhe me mos krahasimin me kontratat e mëparshme, ka sjellë efekte negative financiare në vlerën 1,182,000 lekë.

Për sa më sipër, bazuar në legjislacionin e prokurimit publik, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e grupit të punës z. G.B dhe z. F.Z.

AK nuk ka argumentuar dhe dokumentuar në procesverbal, kriteret specifike për kualifikim.

Sipas procesverbalit të miratimit të dokumentave të tenderit, të mbajtur më datë 29.12.2016, rezulton se njësia e prokurimit ka bërë miratimin e dokumentave të tenderit, përfshirë kërkesat për kualifikim.

Sipas këtij procesverbali rezulton se, nga ana e departamentit të shërbimeve të përgjithshme dhe nga ana e njësisë së prokurimit nuk janë argumentuar dhe dokumentuar kërkesat specifike për kualifikim.

Konkretisht, nuk ka asnjë argumentim mbi certifikimet ISO të kërkuara për prodhuesin dhe shoqëritë, kategoritë e licensave për prodhuesin duke u parashikuar me standarte të CE duke e bërë të pamundur pjesëmarrjen e prodhuesve kombëtarë dhe diskriminim e tyre.

Veprimet e mësipërme, bien në kundërshtim me pikën 3 të neni 46 të ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, ku citohet se “Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm”, me pikën 3, neni 27 “Kontrata e Mallrave” të VKM Nr. 914 datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku citohet se: “Kriteret duhet të jenë në përpjestim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës” si dhe me pikën 2 të nenit 61 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku parashikohet 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 kërkesat e vendosura nga sektori i shërbimeve mbështetëse janë përjashtuar të gjithë prodhuesit ekonomikë kombëtarë dhe mallrat janë marrë nga prodhues të huaj.

Në kriteret e veçanta të kualifikimit në pikën 2.3, Kapaciteti teknik, pika 6, citohet se operatori ekonomik duhet të paraqesë certifikatat e produkteve të cilat plotësojnë standarte CE për artikujt përkatës sipas specifikimeve teknike si dhe autorizim nga prodhuesi respektiv. Certifikatat duhet të jenë të aprovuara nga një institucion i tretë i certifikimit të pavarur si më poshtë:

-për mobiljet: EN527-1,2,3/2000,2003,2004, Classe E1 ose ekuivalent nga një vend i BE-së, EN13721, EN 13722.

-për karriget EN 1335 D.L. 81-2008 ose ekuivalent nga një vend i BE-së.



-për raftet metalike: EN 14073:2004 ose ekuivalent nga një vend i BE-së.

Përcaktimet e kriterëve të tillë janë diskriminues pasi nuk janë të bazuar, si dhe ulin konkurrencën në prokurim.

Në kushtet e veçanta të dokumentave standarte të procedurës, neni 5, Kushtet e dorëzimit, dokumentacioni për shoqërimin e mallit është fatura tatimore e kontraktorit, ISO 9001:2008 e kontraktorit, ISO 14001-2004 e kontraktorit, çertifikatë garancie nga kontraktori, çertifikatë CE për konformitetin dhe katalogët. Nga njësia e prokurimit nuk është theksuar verifikimi i origjinës së mallit.

Për sa më sipër, bazuar në legjislacionin e prokurimit publik, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore anëtarët e njësisë së prokurimit, si dhe z. A.G.

Komisioni i vlerësimit të ofertave pasi ka verifikuar ofertat e operatorëve ekonomikë ka shpallur si fitues kompaninë G....sh.p.k. Në dokumentacionin e paraqitur nga kjo kompani konstatohet se për realizimin e të gjitha kriterëve dhe standarteve CE të kërkuara kompania G.....sh.p.k. ka kërkuar bashkëpunimin si prodhues me dy kompani italiane M.....sh.p.k.

Nga verifikimi i procedurës së kolaudit dhe marrjes në dorëzim u konstatua se:

Nga komisioni i marrjes në dorëzim duhet të ishte verifikuar origjina e materialeve pasi operatori ekonomik fitues G.....sh.p.k. për realizimin e kriterëve të veçanta specifike, për të cilat u skualifikuan të gjithë operatorët vendas, ka deklaruar se mallrat do të prodhohen nga dy kompani italiane. Verifikimi i origjinës së mallrave bëhet nga deklarata doganore e mallit, certifikata e origjinës e lëshuar nga organet kompetente në vendin e prodhimit.

Në dokumentacionin e praktikës së marrjes në dorëzim në lidhje me deklaratën e konformitetit CE, konstatohet se kjo është lëshuar nga operatori ekonomik dhe jo nga prodhuesit në kundërshtim kjo me ligjin nr. 10489, datë 15.12.2011, "Për tregtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve joushqimore", neni 8, Deklarata e EC e konformitetit e cila citon: "*Kur legjislacioni përkatës parashikon një deklaram nga prodhuesi se ai ka demonstruar përmbushjen e kërkesave për një produkt, prodhuesi harton një deklaratë të vetme EC të konformitetit për të gjitha aktet ligjore apo nënligjore të zbatueshme*", si dhe nenin 12.

Në specifikimet teknike është kërkuar që raftet, tavolina e mbledhjes, tavolina e pritjes të jenë prej druri ekologjik, tavolinat ëork-stations duhet të jenë prej materialesh melaminë në densitet dhe cilësi të lartë "Classe E1", karrige pritje në formë slite me stof kundra zjarrit, bondai 100% poliestër, rrjeta 54 % poliestër dhe 46% poliestomer, mblulesë krahësh polipropileni.

Nga grupi i kolaudit dhe marrjes në dorëzim nuk u paraqit asnjë dokumentacion se mallrat e marrë në dorëzim i plotësonin specifikimet teknike të mësipërme në kundërshtim me nenin 9 të kontratës së lidhur me operatorin ekonomik G.....sh.p.k., nr.10260/5 datë 05.04.2017, ku citohet se: "*Mallrat e furnizuara sipas kontratës duhet të jenë konform kodeve dhe standarteve teknike të parashikuara në specifikimet teknike*".

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi anëtarët e grupit të kolaudit.

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: "*Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017*", protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se, observacioni nuk është i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë nuk merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi, me argumentimin se, nuk është dërguar dokumentacion provues që të vërtetojë të kundërtën e konstatimit. Gjithashtu, AK nuk ka dërguar observacion, për të gjitha pikat për sa është konstatuar më sipër.

**8.10. Procedura e prokurimit e zhvilluar me objekt “Blerje Minibuse për KESH SHA”.***Nga auditimi me zgjedhje u konstatua se:*

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 7012/1, datë 2.08.2016	P.D (jurist), kryetar I.I (inxhinier mekanik), anëtar K.H (Matematikë), anëtare Nr. 7012/2, datë 02.08.2016	R.P, inxhinieri mekanike energjetikë F.Z, Agrobiznes Y.N, Juriste
Vlera e përlogaritur e kontratës 26,000,000 lekë pa tvsh.		
Procedurë “E hapur - Me mjete Elektronike”. Hapja e ofertave 29.08.2016		
Fituesi: “S....” SHPK me vlerë : 25,890,000 lekë pa Tvsh		
Ka marrë pjesë 2 operatorë ekonomikë		
Kualifikuar 1 operator ekonomik: “S.....” SHPK		
Kontrata nr. 7012 /5, datë 07.11..2016. me vlerë 31,068,000 lekë me Tvsh	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: F.Z S.K	Grupi i kolaudit dhe i marrjes në dorëzim të mallit përbëhet nga: K.K F.H F.Z
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A.H		

Procedura është zhvilluar për të plotësuar nevojat e Njësitë e Prodhimit të KESH SHA. Mbi bazën e kërkesës nga Departamenti i Shërbimeve të Përgjithshme z. A.G, me nr. 6532 të datës 27.07.2016, ka bërë një kërkesë për nevojën e kësaj njësie për prokurimin me objekt “Blerje Minibuse për KESH SHA”, drejtuar Departamentit të Investimeve. Bashkëngjitur kësaj shkrese janë dërguar dhe Termat e Referencës, të cilat janë të hartuara nga z. Sh.H.

Kriteret e vendosura në Termat e Referencës janë diskriminuese, për arsye se janë vendosur kriteret të cilat janë kufizuese për automjetet që do prokurojnë, duke mos i argumentuar vendosjen e tyre. Veprimet e mësipërme janë 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “*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*”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi z. Sh.H dhe z. A.G.

Drejtori i Departamentit të Investimeve me shkresën nr. 6532/1 të datës 27.07.2016, ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës për përlogaritjen e vlerës së kontratës për procedurën e “Blerje Minibuse për KESH SHA”. Grupi i punës ka nisur ftesat për ofertë për procedurën e “Blerje Minibuse për KESH SHA”.

Me shkresën pa nr protokolli të datës 01.08.2016, është bërë testimi i tregut duke marrë çmimin e ofertave nga shoqëri që ofrojnë këtë shërbim, nëpërmjet kërkesave drejtuar katër shoqërive dhe



konkretisht “M....” SHPK, “S....” SHPK, “R...” SHPK dhe “P....” SHPK dhe Komisioni i testimit të tregut ka nxjerrë fondin limit me mesatare për të katër ofertat prej 26,000,000 lekë pa TVSH. Vlera e përlogaritur e kontratës për këtë procedurë është miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor me shkresën nr. 6532/3, datë 02/08/2016.

Me urdhrin e prokurimit nr. 7012/1 date 02.08.2016, titullari i autoritetit kontraktor, ka ngritur njësinë e prokurimit dhe e ka urdhëruar për fillimin e procedurës së prokurimit me objekt “Blerje Minibuse për KESH SHA”, me procedurë të hapur dhe me fond limit 26,000,000 lekë pa tvsh. Me urdhrin nr. 7012/2, datë 02.08.2016, Titullari i Autoritetit Kontraktor ka ngritur Komisionin e Vlerësimit të Ofertave.

Në datë 03/08/2016 janë hedhur në sistemin elektronik të APP-së dokumentet standarde si dhe formulari i njoftimit të kontratës në të cilin ishte caktuar data e hapjes së ofertave më datë 29.08.2016.

Me procesverbalin, datë 03.08.2016, njësia e prokurimit ka miratuar kërkesat specifike për kualifikim, dhe kriteret e veçanta të kualifikimit të dokumenteve standarde të tenderit. Në lidhje me dokumentet e tenderit të publikuara, u konstatua se:

-Nuk është argumentuar vendosja e kërkesave 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 pikën 2.3.3, të Shtojcës 8, është kërkuar që: *“Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë realizuar gjate tre viteve 2013, 2014, 2015 kontrata te ngjashme me nje vlere prej jo me pak se 10,000,000 Lek”*. Tenderi është hapur më datë 29.08.2016 dhe duke përcaktuar vitet 2013-2015, nuk kanë dhënë mundësinë OE që e plotësojnë kontratën e ngjashme gjatë 8 muorit të vitit 2016, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 27, pika 4, e cila ndër të tjera përcakton se: *“Për të provuar përvojën e mëparshme, autoriteti kontraktor kërkon dëshmi për furnizimet e mëparshme, të ngjashme, të kryera gjatë tri viteve të fundit”*.

-Në pikën 2.3.6, të Shtojcës 8, është kërkuar që: *“Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë Certifikaten e Konformitetit”, pa përcaktuar qartë se cilën certifikatë konformiteti, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, pika 1, e cila 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.”*.

-Në pikën 2.3.10, të Shtojcës 8, është kërkuar që: *“Deklarate e ofertuesit se garanton servis/e te specializuar/a per riparimin e automjeteve objekt i prokurimit gjate periudhes se garancise, duke deklaruar dhe emrat e servileve”*. Kjo është një kërkesë diskriminuese për arsy se nuk është kërkuar dokumentacion provues/vërtetues për posedimin e servisit, si dhe faktit që kemi të bëjmë me kontratë mallrash dhe jo shërbimesh. Veprimet e mësipërme janë 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “2.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

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”.

-Në pikën 2.3.11, të Shtojcës 8, është kërkuar që: *“Ofertuesi duhet të ketë në stafin e tij të paktën një inxhinier me diplomë Inxhinieri mekanike, dega Transport, të certifikuar për mjete transporti dhe me ekperience jo më pak se 5 vjet”,* kërkesë kjo e pa argumentuar dhe në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20, për arsye se kjo kërkesë ezaurohet me kërkesën në pikën 2.3.10, për servisin.

-Në Shtojcën 10 “Specifikimet teknike”, janë përcaktuar specifikimet teknike të mjeteve si më poshtë vijon:

SPECIFIKIMET TEKNIKE	
Viti i prodhimit	2016
Kilometrat	0
Kapaciteti	jo më pak se 15 deri 20 vënde
Fuqia Motorrike (cc)	2000-2500cc
Fuqia Motorrike	Nga 87kë deri me 95kë
Kambio	Manuale
Konsumi	I Kombinuar jo më shumë se 7.5 L/100km
Lënda djegse	Diesel
Sistemi shkarkimit	Euro 5-Euro 6
Kapaciteti i depozites se naftes	Nga 75 liter deri me 85 liter
Dimensionet e mjetit	
Gjatesi e përgjithshme	Nga 6695mm deri me 6710mm
Gjeresia e përgjithshme	Nga 2120mm deri me 2130mm
Lartesia e përgjithshme	Nga 2764mm deri me 2781mm
Largesia midis akseve	Nga 3730mm deri me 3770mm
Pjesa e perparme e automjetit deri ne qender te rrotes se perparme	Nga 1000mm deri me 1050mm
Pjesa e pasme e automjetit deri ne qender te rrotes se pasme	Nga 1900mm deri me 1950mm
Gjeresia e deres anesore	Nga 1280mm deri me 1320mm
Lartesia deres anesore	Nga 1580mm deri me 1620mm
Gjeresia e deres se pasme	Nga 1535mm deri me 1585mm
Lartesia e deres se pasme	Nga 1855mm deri me 1900mm
Te dhenat teknike te mjetit	
Ngarkesa bruto	Nga 1600kg deri me 1650kg
Pesha bruto e mjetit	Nga 3950kg deri me 4050kg
Pesha neto ne aksin e perparme	Nga 1335kg deri me 1375kg
Pesha neto ne aksin e pasem	Nga 1600kg deri me 1650kg
Opsionet:	



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Ajer i kondicionuar me dy zona (manual ose automatik)	
Sedilja e shoferit me funksion elektrik	
Ndricimi per pasagjeret te jete LED	
Te jete e pajisur me sistemin Auto-Start-Stop	
Emetimet e CO ₂	Nga 190g/km deri me 200g/km
Dera e pasme per pasagjeret te jete e pajisur me nje shkalle elektrike e cila ben me te lehte daljen dhe hyrjen e pasagjereve	
Pasqyrat te jene elektrike me ngrohje per dyert	
Timoni te jete me 4 shkalle rreguellshmerie dhe me komanda ne timon	
Sisteme te sigurisë ABS; ESP	
Sistem i perzier amortizimi	Jastek ajri dhe amortizator
Numri i gomave 6+1	

Kriteret e mësipërme janë diskriminuuese, për arsye se janë vendosur kriteret të cilat janë kufizuese për automjetet që do prokurojnë, duke mos i argumentuar vendosjen e tyre. Veprimet e mësipërme janë 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “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”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive së prokurimit.

Më datën 09.08.2016 në KESH SHA është paraqitur formulari ankesës nga operatori ekonomik “C....” SHPK në lidhje me dokumentet e tenderit, ku ndër të tjera përcaktohet që: “Në bazë të specifikimeve teknike të shpallura nga ana e Institucionit tuaj, shikohet qartë që këto specifikime janë bërë në mënyrë të tillë që të mund të kualifikohet vetëm një markë. Specifikimet e shpallura nga ana juaj janë të gjitha të kufizuara me nga 15 mm – 40 mm diferencë nga min-max. Duke parë që këto kufizime tek minibusat 15-20 vendesh janë shumë qesharakë, kuptohet qartë që tenderi është i paramenduar. Kompania jonë kërkon ndryshimin e të dhënave teknike, me qëllimin që pjesëmarrja të jetë sa më e gjerë. Për këtë qëllim kërkojmë që të gjitha parametrat teknik që ju kërkon të vendosen me min. Kërkojmë gjithashtu që edhe afati i lëvrimit për këto lloj mjeteesh të ndryshojë. Afati i lëvrimit për një muaj është i pamundur, për të gjithë kompanitë prodhuese. Vetëm në rastin kur automjetet janë prodhuar më përpara. Ky është një faktor tjetër që na bën ne të dyshojmë për një tender të paramenduar”.

Me Urdhrin nr. 7223/1, datë 10.08.2016, z. R.K (në mungesë me porosi të titullarit të AK) urdhëron pezullimin e procedurës dhe ngritjen e komisionit të shqyrtimit të ankesës të përbërë nga z. P.D, znj. E.K dhe znj. K.H.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Me relacionin pa numër protokolli, datë 10.08.2016, komisioni pasi shqyrton ankesën vendos mos pranimin e saj, ndërsa me shkresën nr. 7223/3, datë 10.08.2016, drejtuar OE C.... SHPK, i dërgohet Vendimi nr. 7223/2, datë 10.08.2016 “Mbi shqyrtimin e ankesës”.

Për mos marrjen parasysh të ankesës së OE C.....SHPK, edhe pse në DT ka mangësi serioze të sipërcituara në kundërshtim me LPP, në zbatim të gërmës a, të pikës 6, të nenit 78, të VKM nr. 914, *mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të shqyrtimit të ankesës.*

Me shkresën nr. 7291, datë 15.08.2016, OE A.. SHA, ka paraqitur ankesën e tij për dokumentet e tenderit.

Me shkresën nr. 7291/1, datë 16.08.2016, drejtuar OE A..SHA, R.K (në mungesë me porosi të titullarit të AK), i bën me dije se ankesa e paraqitur nuk pranohet për arsye se është jashtë afatit. Tenderi është zhvilluar më datë 29.08.2016, ora 10:00. 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	S.... SHPK	25,890,000	Kualifikuar	1
2	C.... SHPK	Nuk ka paraqitur ofertë	Skualifikuar	

Me anë të Raportit Përmbledhës pa numër, datë 19.09.2016, KVO vendosi skualifikimin e ofertës së OE C....SHPK, si dhe kualifikimin dhe shpalljen fituese të ofertës së OE S... SHPK.

Në Raportin Përmbledhës pa numër, datë 19.09.2016, drejtuar titullarit të AK, KVO ka pasqyruar ankesën e paraqitur nga OE C.... SHPK, por nuk ka paraqitur ankesën e paraqitur nga OE A.....SHA, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 68, i cili përcakton se: “Komisioni i vlerësimit të ofertave, pas përfundimit të afateve të ankimit, përgatit një raport përmbledhës dhe ia dërgon për miratim titullarit të autoritetit kontraktor. 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 vendimarrja në lidhje me to**”. ***Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.***

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 7012/4, datë 19.09.2016, publikohet në buletin e APP Datë 26.09.2016, faqe 117-118

Nga auditimi i vlerësimit të kryer, konstatohet se:

OE S..... SHPK

-Mungon kontrata e ngjashme datë 16.03.2015, me objekt “Blerje mjeti Fadromë për Ndërmarrjen e Rugëve Rurale Skrapar”, me vlerë 3,598,800 lekë, lidhur me Këshillin e Qarkut Berat.

-Servisi i specializuar “F.....”, i paraqitur nga OE S...., nuk rezulton të jetë i regjistruar në QKB.

-Certifikata ISO e Prodhuesit nuk është origjinale as e noterizuar. Është noterizuar vetëm përkthimi.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

-Certifikata e Konformitetit nuk është origjinale as e noterizuar. Është noterizuar vetëm përkthimi.

-Katalogu i paraqitur nuk është origjinal e as i noterizuar.

Referuar konstatimeve të mësipërme, OE S.....SHPK nuk duhej kualifikuar, e për pasojë AK duhej të vazhdonte me anulimin e kësaj procedure, në zbatim të nenit 24, të LPP. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 24, pika 1 dhe nenin 53, pika 3, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 73, pika 1.

Gjithashtu, në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, referenca e procedurës së prokurimit dhe ankesat e paraqitura, titullari i AK, bazuar në dispozitën e sipërcituar nënligjore, në kushtet e mungesës së elementëve thelbësorë të sipërpërmendur, nuk duhej të kishte bërë miratimin e këtij raporti përmbledhës.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e KVO.

OE S..... SHPK, ka sjellë sigurimin e kontratës nr. 0019508, datë 25.10.2016, me vlerë 3,120,000 lekë, çelur pranë shoqërisë E.....SHA.

Kontrata nr. 7012/5, datë 07.11.2016, me vlerë 31,068,000 lekë me tvsh, me afat 1 muaj nga data e lidhjes së kontratës, është nënshkruar nga z. A.H për Kesh SHA dhe për OE S.....SHPK nga z. E.A.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 7012/7, datë 07.11.2016, publikohet në buletin e APP datë 14.11.2016, faqe 308-309.

Zbatimi i kontratës

Me urdhër të Titullarit të AK nr. 9625, datë 5.12.2016, është krijuar komisioni për marrjen në dorëzim të shërbimit për prokurimin me objekt “Blerje Minibuse për KESH SHA”, sipas kushteve të kontratës. Komisioni për marrjen në dorëzim të shërbimit përbëhet nga znj. K.K, z. F.H dhe z. F.Z.

Me anë të faturave tatimore nr. 41, 42, dhe 43, datë 05.12.2016, me vlerë 10,356,000 lekë me tvsh (secila), kontraktori S..... SHPK ka sjellë minibuset e prokuruar.

Me anë të Akt Kolaudit nr. 7012/10, datë 15.12.2016, komisioni i marrjes në dorëzim ka marrë në dorëzim mjetet duke konkluduar se: “...pas verifikimit të sasisë së mallrave të ardhura arrin në përfundimin se këto mallra janë në përputhje me specifikimet teknike dhe sasisë e kërkuara në kontratë shoqëruar me katalogjet përkatëse”.

Me urdhër pagesën pa numër, datë 23.12.2016, drejtuar Bankës Credins, është likuiduar kontraktori S.....SHPK në vlerën 29,514,600 lekë (minus 5% garancia).

Nga krahasimi i dokumentacionit të paraqitur gjatë procesit të kolaudit të mjeteve, konkretisht katalogut të paraqitur, konstatohet se katalogu i paraqitur gjatë procesit të kolaudit ndryshon me katalogun e paraqitur në ofertën e dhënë.

Nga krahasimi i katalogut të paraqitur, konstatohet se ndryshojnë të dhënat e mjeteve si më poshtë vijon:

SPECIFIKIMET TEKNIKE		
Dimensionet e mjetit		
Përshkrimi	Sipas DT, Ofertës dhe Kontratës	Sipas katalogut në Akt Kolaudit
Gjerësia e përgjithshme	Nga 2120mm deri me 2130mm	2474-2025 mm



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Lartësia e përgjithshme	Nga 2764mm deri me 2781mm	2475-2502 mm
Gjerësia e derës anësore	Nga 1280mm deri me 1320mm	1200 mm
Lartësia derës anësore	Nga 1580mm deri me 1620mm	1564 mm
Gjerësia e derës së pasme	Nga 1535mm deri me 1585mm	1520 mm
Lartësia e derës së pasme	Nga 1855mm deri me 1900mm	1836 mm
Të dhënat teknike të mjetit		
Ngarkesa bruto	Nga 1600kg deri me 1650kg	1569 kg
Pesha bruto e mjetit	Nga 3950kg deri me 4050kg	4600 kg
Pesha neto në aksin e përparme	Nga 1335kg deri me 1375kg	1284 kg
Pesha neto në aksin e pasim	Nga 1600kg deri me 1650kg	1747 kg

Për sa më sipër, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, konstatohet se mjetet (minibusët) e porositur nuk janë të njëjtë me mjetet e marra në dorëzim, për arsye se 10 specifikime teknike nuk përputhen me ato të kërkuar.

Nisur nga fakti që këto mjete kanë afro një vit që përdoren nga HEC-et dhe funksionojnë normalisht, **vlera 31,068,000 lekë**, që përbën vlerën me tvsh të kësaj kontrate, **përbën efekt financiar negativ për shoqërinë KESH SHA.**

Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 60, pika 1, e cila përcakton se: “1. 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 mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të kolaudimit: K.K, F.H dhe F.Z, si dhe P.D në cilësinë e ndjekësit të zbatimit të kontratës.**

Sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, rezulton se,, observacioni nuk është i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë nuk merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi, me argumentet si më poshtë:

Së pari, pretendimi juaj se kërkesa dhe specifikimet teknike janë hartuar nga divizioni i gjenerimit, nuk qëndron për arsye se nuk provohet nga ana dokumentare. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për këtë procedurë prokurimi, këto kërkesa janë të hartuara nga z. Sh.H dhe të miratuara nga ju.

Në përgjigje të observacionit të dërguar nga anëtarët e grupit të përgatitjes së specifikimeve teknike, anëtarët e KVO, anëtarët e NJP, anëtarët e komisionit të shqyrtimit të ankesës, anëtarët e grupit të kolaudimit, titullari i AK dhe ndjekësi i zbatimit të kontratës, 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:

Në observacionin e dërguar z. F.Z është përcaktuar si ndjekës i kontratës, ndërkohë që ndjekësi i zbatimit të kësaj kontrate është z. P.D.

Së dyti, pretendimi i grupit të kolaudimit se mund të ketë ndonjë ndryshim të vogël përmirësues për shkak të tipit më të ri të mjetit, duke qenë se modelet standarde përmirësohen nga kompania



prodhuese, qëndron pjesërisht e për pasojë merret pjesërisht në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi. Konkretisht:

-Pretendimi juaj se numri i gomave 6+1, vërtetohet dhe nga fotot e mjeteve qëndron.

-Pretendimi juaj se kemi të bëjmë me një model më të ri dhe përmirësues, mund të qëndrojë por është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 60, pika 1, e cila përcakton se: “1. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, nuk ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit dhe në ofertën fituese”.

-Pretendimi juaj se nuk ka vend për dëm ekonomik duke qenë se këto mjete kanë afro një vit që përdoren nga HEC-et dhe funksionojnë normalisht, qëndron pjesërisht, e për pasojë vlera 31,068,000 lekë, që përbën vlerën me tvsh të kësaj kontrate, nuk përbën dëm ekonomik por efekt financiar negativ për shoqërinë KESH SHA.

Së treti, pretendimi i NJP se gjatë afatit 7 ditor asnjë OE nuk ka paraqitur ankesë, nuk qëndron dhe është kontradiktor, për arsye se një paragraf më poshtë citoni ankesën e paraqitur nga OE “C.....” SHPK.

Së katërti, fakti që nuk paraqiten ankesa në lidhje me DT, nuk provon se këto kritere e kërkesa janë hartuar në përputhje me LPP.

Së katërti, pretendimi i komisionit të shqyrtimit të ankesës mbi faktin që komisioni i ngritur për një ankesë i referohet vetëm pretendimeve të ankimuesit, nuk qëndron për arsye se ankimuesi ka paraqitur ankesën e tij për specifikimet teknike diskriminuese të vendosura për këtë procedurë, ankesën të cilën ju nuk e keni marrë parasysh në kundërshtim të plotë me LPP.

Së pesti, pretendimi i anëtarëve të KVO mbi vlerësimin e kryer ndaj OE S.....SHPK, nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, nenin 53, pika 3.

8.11. Procedura e prokurimit e zhvilluar me objekt “Furnizim vendosje Motor Gjenerator emergjencë diesel i ri, 0.4 kV 1000 KVA, për HEC Fierzë”.

Nga auditimi me zgjedhje u konstatua se:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi Nr. 3784/1, datë 21.04.2016	P.D kryetar, (Jurist) I.I anëtar, (Inxhinier mekanik) Z.Sh anëtar, (Inxhinier elektrik) nr. 3784/2, datë 21.04.2016	K. H (Matematikë) Y.N (Juriste) T.D (Elektroteknik)
Vlera e përlogaritur e kontratës 46,500,000 Lekë pa TVSH.		
Procedurë “E hapur –Me mjete elektronike “ Hapja e ofertave datë 16.05.2016		
Fituesi: BOE M.....SHPK me vlerë 41,780,000 lekë pa tvsh.		
Kanë marrë pjesë 7 operatorë ekonomikë		
Kualifikuar 2 operatorë ekonomikë: OE E... SHPK BOE M.....SHPK		
Kontrata nr. 3784/5, datë 11.07.2016 me vlerë 50,136,000 Lekë me TVSH	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: 1. K.H 2. F.Z	
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A.H		



Me shkresën nr. 66/5, datë 04.03.2016, protokolluar në KESH me nr. 896/2, datë 23.03.2016, drejtuar Divizionit të Gjenerimit, drejtori i HEC Fierzë, ka kërkuar pajisjen e kësaj njësie me një motor gjenerator (MGJ) emergjence 1000 KVA, në zbatim të relacionit teknik nr. 66/3, datë 04.03.2016, të nënshkruar nga grupi i punës i përbërë nga A.H, S.M, V.H, J.S, E.Gj, A.V, T .D, M. M, Z.Sh dhe V.K.

Specifikimet teknike janë miratuar me shkresën nr. 66/4, datë 04.03.2016. Specifikimet teknike janë hartuar nga grupi i punës i përbërë nga H, S.M, V.H, J.S, E.Gj, A.V, si dhe janë kontrolluar nga T.D.

Me shkresën nr. 3195, datë 05.04.2016, drejtuar departamentit të investimeve, drejtori i divizionit të gjenerimit z. I.B, i ka dërguar specifikimet teknike për MGJ.

Me urdhrin nr. 3163/1, datë 05.04.2016, Drejtori i Departamentit të Investimeve, ka ngritur grupin e përllogaritjes së vlerës së kontratës. Grupi i punës ka përllogaritur vlerën e kontratës në shumën 46,520,000 lekë pa tvsh, si mesataren e ofertave të marra si më poshtë:

1. K.... me vlerë 42,000,000 lekë pa tvsh,
2. P.....me vlerë 46,900,000 lekë pa tvsh,
3. M..... me vlerë 47,500,000 lekë pa tvsh,
4. R.....me vlerë 48,400,000 lekë pa tvsh,
5. M..... me vlerë 46,520,000 lekë pa tvsh.

Grupi i punës për përllogaritjen e fondit limit nuk ka argumentuar dhe dokumentuar mënyrën e përzgjedhjes së operatorëve të ftuar për testimin e tregut.

Me shkresën nr. 3195/1, datë 20.04.2016, miratuar nga Titullari i AK, është miratuar fondi limit nga Drejtori i Departamentit të Investimeve.

Me Urdhër Prokurimin nr. 3784/1, datë 21.04.2016, titullari i AK ka urdhëruar zhvillimin e procedurës me objekt “Furnizim vendosje Motor Gjenerator emergjencë diesel i ri, 0.4 kV 1000 KVA, për HEC Fierzë”, me fond limit 46,500,000 lekë, me procedurë të hapur me mjete elektronike, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit, ndërsa me Urdhrin nr. 3784/2, datë 21.04.2016, ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 3784/3, datë 21.04.2016, publikohet në buletin e datës 03.05.2016, faqe 38. Data e hapjes së ofertave është data 16.05.2016.

Me anë të procesverbalit pa numër protokolli, datë 21.04.2016, njësia e prokurimit miraton dokumentet e tenderit. Në lidhje me dokumentet e tenderit të publikuara, u konstatua se:

-Është kërkuar që OE ofertues të jetë i pajisur me: “*Operatori ekonomik ofertues duhet te jete i pajisur me License te tipit NP-11/B per shperndarjen e energjise dhe NS-14/B te instalimit te impianteve te brendshem te furnizimit me energji elektrike*”, ndërkohë që kontrata ka për objekt furnizim vendosje dhe jo punime, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 27 “Kontrata e mallrave”.

-Në procesverbalin e miratimit të DT, nuk parashikohet kërkesa që “*Operatori ekonomik ofertues duhet te jete i pajisur me License te tipit NP-11/B per shperndarjen e energjise dhe NS-14/B te instalimit te impianteve te brendshem te furnizimit me energji elektrike*”, ndërsa në DT të publikuara në sistemin e APP dhe ato të nënshkruara është shtuar një kërkesë e tillë, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2, paragrafi 2, i cili përcakton se: “*Në çdo rast, hartimi i kritereve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre*”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

-Është kërkuar që OE ofertues të jetë i pajisur me: “Operatori ekonomik ofertues duhet te paraqese certifikaten CE te prodhuesit per gjeneratorin ku te vertetohet se produkti eshte ne perputhje me direktivat europiane : 2006/42/EC, 2006/95/EC dhe 2004/108/EC”. Nga auditimi i kryer konstatohet se sipas Fletores Zyrtare të Bashkimit European (<http://eur-lex.europa.eu>), **Direktivat 2006/95/EC dhe 2004/108/EC, janë shfuqizuar**. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23.

-Është kërkuar që OE ofertues të jetë i pajisur me: “10. Operatori ekonomik ofertues duhet te paraqese certifikaten e gjeneratorit ku te vertetohet se produkti eshte ne perputhje me standartet europiane si me poshte: EN 55012:2007 + A1:2009”. Standardi në fjalë ka të bëjë me Makinat, varkat motorët me djegie të brendshme, dhe jo me procedurën në fjalë, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit.

Tenderi është zhvilluar më datë 22.04.2016, ora 10:00. 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	M....SHPK	41,780,000	Kualifikuar	1
2	E.....	42,081,448	Kualifikuar	2
3	P..... SHPK	34,800,000	Skualifikuar	
4	D.....SHPK	37,820,000	Skualifikuar	
5	E.....	38,300,000	Skualifikuar	
6	A.....SHPK	Nuk ka paraqitur dokumentacion	Skualifikuar	
7	W.....SHPK	Nuk ka paraqitur dokumentacion	Skualifikuar	

Sipas Raportit Përmbledhës pa numër protokolli, datë 06.06.2016, të hartuar nga KVO dhe të miratuar nga Titullari i AK, kualifikohen ofertat e OE M & A SHPK dhe E....., skualifikohen ofertat e OE P.....SHPK, D... SHPK, E....., A..... SHPK dhe W..... SHPK, si dhe shpallet fituese oferta e BOE M..... & A..... SHPK me vlerë 41,780,000 lekë pa tvsh.

Nga auditimi i vlerësimit të kryer, konstatohet se:

OE P... SHPK

Në vlerësimin e kryer, KVO është shprehur se ky OE është skualifikuar pasi:

-Licenca nuk ka të gjitha pikat e kërkuara në DT.

-Nuk ka certifikatën ISO 9001-2008 dhe Autorizimin e prodhuesit për gjeneratorin dhe kabllo.

-Certifikata e gjeneratorit nuk plotëson të gjitha standardet e kërkuara në DT përkatësisht EN ISO 12100:3020 dhe EN 61000-6-2:2005.

Nga auditimi i dokumentacionit elektronik të paraqitur në sistemin e APP nga ky OE, konstatohet se është paraqitur çertifikata ISO 9001-2008 dhe Autorizimi i prodhuesit, e për pasojë KVO nuk duhej ta skualifikonte për këtë kriter. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53.

BOE M & A..... SHPK

Nga auditimi i dokumentacionit elektronik të paraqitur në sistemin e APP nga ky BOE, konstatohet se:



OE M.....dhe A..... SHPK, kanë lidhur marrëveshjen për bashkim operatorësh të noterizuar më datë 14.05.2016, me anë të së cilës, kanë vendosur:

- Shoqëria “M.....” merr përsipër realizimin e 20% të volumit të kontratës.
- Shoqëria “A..... SHPK” merr përsipër realizimin e 80% të volumit të kontratës.
- Lider në këtë marrëveshje do jetë shoqëria “M.....”.
- Shoqëria “A..... SHPK” do të mbulojë totalisht pjesën e dokumentacionit ku përfshihen:
 - Bilancet dhe xhiron për vitet 2013-2014 pasi që **shoqëria “M.....LTD” është krijuar në vitin 2015 (Data e regjistrimit sipas QKR 17.11.2015).**
 - Licencën për shpërndarjen e energjisë dhe instalimin e impianteve të brendshëm dhe të furnizimit me energji elektrike.
 - Kontrata për shërbime të ngjashme deri në pjesën e marrë përsipër për realizimin e kësaj kontrate.

Siç konstatohet dhe më sipër, kjo është një marrëveshje bashkim operatorësh e parregullt, e nënshkruar me qëllimin e vetëm që shoqëria “M.....LTD” të shpallej fituese në këtë procedurë, pasi e vetme nuk mund të kualifikohet, kjo pasi në këtë kontratë nuk është përcaktuar pjesa që do kryejë secili operator, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 74, pika 1, e cila ndër të tjera përcakton se: *“Në ofertë duhet të përcaktohet pjesa e shërbimit, punës ose furnizimit, që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi”*, si dhe pika 2, e cila ndër të tjera përcakton që: *“Para dorëzimit të ofertës, bashkimi duhet të krijohet zyrtarisht, me një marrëveshje të noterizuar, ku të përcaktohen përfaqësuesi i grupit, përqindja e pjesëmarrjes së punës/shërbimit/furnizimit dhe elementet konkrete, që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi”*.

-OE Albapower ka detyrime tatimore në vlerën 50,000 lekë, sipas vërtetimit të Drejtorisë së Tatimpaguesve të Mëdhenj nr. 9185, datë 12.05.2016, në kundërshtim me DT, Shtojca 8, pika 2, germa a dhe b dhe me nenin 45/2/d/dh të LPP, e për pasojë nuk duhet kualifikuar për këtë kriter.

-OE M..... LTD, nuk ka paraqitur Licencën NP-11/B për shpërndarjen e energjisë elektrike dhe Licencën NS-14/B për instalimin e impianteve të brendshëm të furnizimit me energji elektrike, në kundërshtim me DT, Shtojca 8, pika 2.3.5 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 74, pika 3, e cila përcakton se: *“Secili prej anëtarëve të këtij bashkimi duhet të përmbushë kërkesat ligjore, të parashikuara në nenin 45 të LPP dhe ato të përcaktuara në dokumentet e tenderit. Kërkesat ekonomike, financiare, profesionale dhe ato teknike duhet të përmbushen nga i gjithë bashkimi, në përputhje me përqindjen e pjesëmarrjes në punë, shërbim apo furnizim, të përcaktuara në aktmarrëveshje”*, e për pasojë nuk duhet kualifikuar për këtë kriter.

-BOE M..... & A..... SHPK, nuk ka paraqitur autorizim prodhuesi sipas kërkesave të përcaktuara në DT, por ka paraqitur autorizim distributori nga shoqëria M....., në kundërshtim me DT, Shtojca 8, pika 2.3.7, e për pasojë nuk duhet kualifikuar për këtë kriter.

-OE A..... nuk ka paraqitur vërtetim të shlyerjes së energjisë elektrike për të gjitha ambientet ku kjo shoqëri vepron sipas Ekstraktit të QKR, në kundërshtim me DT, Shtojca 8, pika 2.1.d., e për pasojë nuk duhet kualifikuar për këtë kriter.

-OE M..... LTD, nuk ka paraqitur dokumentacion që të vërtetojë kriterin e punëve të ngjashme, në kundërshtim me DT, Shtojca 8, pika 2.3.3 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 74, pika 3, e cila përcakton se: *“Secili prej anëtarëve të këtij bashkimi duhet të përmbushë kërkesat ligjore, të parashikuara në nenin 45 të LPP dhe ato të përcaktuara në dokumentet e tenderit. Kërkesat ekonomike, financiare,*



profesionale dhe ato teknike duhet të përmbushen nga i gjithë bashkimi, në përputhje me përqindjen e pjesëmarrjes në punë, shërbim apo furnizim, të përcaktuara në aktmarrëveshje”, e për pasojë nuk duhet kualifikuar për këtë kriter.

Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 55, pika 2, e cila përcakton se: “2. Autoriteti kontraktor vlerëson dhe krahason ofertat e vlefshme, për të përcaktuar ofertën fituese, në përputhje me procedurat dhe kriteret e përcaktuara në dokumentet e tenderit. Nuk duhet të përdoret asnjë kriter, që nuk është përfshirë në dokumentet e tenderit”.

Referuar konstatimeve të mësipërme, BOE M..... & A..... SHPK nuk duhet kualifikuar, e për pasojë AK duhet të vazhdonte me anulimin e kësaj procedure. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 24, pika 1 dhe neni 53, pika 3, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 73, pika 1.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore të gjithë anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.

Në këto kushte, ku operatorët e tjerë ekonomikë skualifikohen, ndërkohë me BOE M..... & A..... SHPK lidhet kontrata, **vlera 8,376,000 lekë**, që përbën diferencën midis OE P..... SHPK të skualifikuar dhe ofertës së BOE M..... & A..... SHPK të shpallur fitues (plus TVSH), **përbën efekt financiar negativ për shoqërinë KESH SHA**, bazuar kjo edhe sipas observacioneve të dërguara nga AK Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, të cilat merren në konsideratë pjesërisht.

Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 2, i cili përcakton se: “Përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me këto parime të përgjithshme:

- a) mosdiskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve;
- b) transparencë në procedurat e prokurimit;
- c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve”.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave, konkretisht P.D, I.I dhe Z.Sh.

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 3784/4, datë 06.06.2016, publikohet në Buletinin e APP datë 13.06.2016, faqe 145-147.

BOE M... & A..... SHPK, ka sjellë sigurimin e kontratës nr. 0017432, datë 15.06.2016, me vlerë 5,013,600 lekë, çelur pranë shoqërisë E..... SHA.

Kontrata nr. 3784/5, datë 11.07.2016, me vlerë 50,136,000 lekë me tvsh, me afat 5 muaj nga data e lidhjes së kontratës, është nënshkruar nga z. A.H për Kesh SHA dhe për BOE M.... & A.... SHPK nga z. N.D dhe znj. A.M. Formulari i njoftimit të kontratës nr. 3784/7, datë 11.07.2016, publikohet në buletin e APP datë 18.07.2016, faqe 298.

Me shkresën nr. 3784/6, datë 11.07.2016, Administratori i shoqërisë i dërgon për njohje, zbatim dhe administrimi Departamentit Ekonomik, Departamentit të Investimeve dhe Departamentit të Gjenerimit kontratën e lidhur.

Zbatimi i kontratës



Kontraktori (M....) e ka sjellë motor gjeneratorin me faturën tatimore nr. 25, datë 10.12.2016, me vlerë 50,136,000 lekë me tvsh.

Motor Gjeneratori është marrë në dorëzim nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 3784/10, datë 15.09.2016, i përbërë nga z. M.M, z. B.H dhe z. J.S. Me Akt-Kolaudimin nr. 440/2, datë 14.12.2016, grupi i punës ka marrë në dorëzim motor gjeneratorin.

Me Urdhërshirimin e datës 16.01.2017, është kryer likuidimi i faturës në vlerën 47,629,200 lekë, duke zbritur 5% e garancisë në vlerën 2,506,800 lekë.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 3420/79, datë 14.12.2017, protokolluar në KLSH me nr. 689/6, datë 15.12.2017, nga anëtarët e NJP dhe KVO, në lidhje me këtë procedurë prokurimi, sqarojmë se observacioni juaj merret pjesërisht parasysh në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar të Auditimit, me arsyet si më poshtë vijon:

Së pari, pretendimi juaj për përdorimin e standardeve të dyfishta qëndron, e për pasojë merret në konsideratë.

*Së dyti, pretendimi juaj mbi kualifikimin e BOE M..... & A....., nuk qëndron. Për pasojë diferenca midis BOE M..... & A..... dhe OE P..... SHPK, përbën **efekt financiar negativ**.*

8.12. Procedura e prokurimit e zhvilluar me objekt “Furnizim- vendosje sistemi automatik detektimi dhe shuarje zjarri me CO2 për gjeneratorët e agregateve HEC Fierzë”.

Nga auditimi me zgjedhje u konstatua se:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi Nr. 494/1 datë 26.01.2017	I. I kryetar, (Inxhinier mekanik) Dh.T anëtar, (Inxhinier mekanik) E.K anëtar, (Juriste) nr. 494/2, datë 26.01.2017	F.H (Inxhinieri Mekanik Energjetikë) A.M (Juriste) T.D (Inxhinieri Elektroteknike)
Vlera e përlogaritur e kontratës 93,130,846 lekë pa tvsh.		
Procedurë “E hapur –Me mjete elektronike “ Hapja e ofertave datë 20.02.2017		
Fituesi: J.... SHPK me vlerë 92,441,460 lekë pa tvsh.		
Kanë marrë pjesë 2 operatorë ekonomikë		
Kualifikuar 1 operator ekonomik: J.... SHPK		
Kontrata nr. 494/5, datë 23.03.2017, me vlerë 110,929,752 lekë me tvsh	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: 1. F.Z 2. K.H	
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A.H		

Me shkresën nr. 441/21, datë 04.11.2016, drejtuar departamentit të investimeve, nga Drejtori i HEC Fierzë, është kërkuar të fillojnë procedurat e prokurimit për investimet “Furnizim- vendosje sistemi automatik detektimi dhe shuarje zjarri me CO2 për gjeneratorët e agregateve HEC Fierzë”. Bashkëngjitur kësaj kërkesë, janë dërguar dhe Termat e Referencës dhe preventivi i punimeve për këtë procedurë, të përgatitura nga OE K.....SHPK.



Sipas Relacionit pa numër protokolli, datë 14.11.2016, grupi i punës ka përcaktuar vlerën e kontratës në shumën 93,130,846 lekë pa tvsh, si vlera e përlogaritur nga shoqëria K.....SHPK.

Me Urdhër Prokurimin nr. 494/1, datë 26.01.2017, titullari i AK ka urdhëruar zhvillimin e procedurës me objekt *“Furnizim- vendosje sistemi automatik detektimi dhe shuarje zjarri me CO2 për gjeneratorët e agregateve HEC Fierzë”*, me fond limit 93,130,846 lekë, me procedurë të hapur me mjete elektronike, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit, ndërsa me Urdhrin nr. 494/2, datë 26.01.2017, ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 494/3, datë 26.01.2017, publikohet në Buletinin e APP datë 30.01.2017, faqe 44-45. Data e hapjes së ofertave është data 20.02.2017.

Me anë të procesverbalit pa numër protokolli, datë 26.01.2017, njësia e prokurimit miraton dokumentet e tenderit. Në lidhje me dokumentet e tenderit të publikuara, u konstatua se:

-Nuk është argumentuar vendosja e kërkesave 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 pikën 2.3.2, të DT, është kërkuar që: *“2. Liçenca Profesionale e Shoqërisë, për realizimin e punimeve, objekt i Kontrates, të lëshuar nga autoritetet kompetente Shtetore, sipas modelit të lëshuar nga MPPT/MTI, të përmbajë kategoritë: NP-7/B, NP-12/A, NS-9/A...”*, ndërkohë që në preventivin e punimeve nuk parashikohen punime të inxhinierisë mjedisore (NP 12/A), punime në ujësjellësa etj (NP 7/B), punime struktura speciale (NS 9/A), në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, i ndryshuar, neni 61, pika 8.

-Në pikën 2.3.3, të DT, është kërkuar që: *“3. Operatori Ekonomik duhet të dokumentojë se disponon Leje Mjedisore e tipit C Kodi III.1.A të lëshuar nga QKL (Qendra Kombëtare e Liçensimit)”*, ndërkohë që sipas preventivit të punimeve nuk parashikohen punime objekt të kësaj licence. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 10448, datë 14.07.2011 *“Për lejet e mjedisit”*, neni 4, pika 1, germa c, e cila përcakton se: *“leja e mjedisit e tipit C është e detyrueshme për kryerjen e veprimtarive të kategorisë C, lista dhe pragjet përkatëse të të cilave janë përcaktuar në shtojcën 1/C të këtij ligji”*.

-Në pikën 2.3.5, të DT, është kërkuar që: *“18 nga punonjësit e operatorit duhet të jenë të pajisur me certifikatë nga I.SH.T.I ose Kompani të akredituara nga Drejtoria e Akreditimit, nga të cilët: 5 Hidraulik, 5 Elektricitet, 5 Elektromekanik, 1 Saldator, 2 Inxhinierë Mekanik”*, kërkesë kjo e paqartë dhe evazive, për arsye se nuk ka përcaktuar përse vetëm për këta punonjës, kur në DT është kërkuar që OE ofertues të ketë dhe:

“1) 1 (Një) Inxhinier Hidroteknik me eksperience pune jo më pak se 10 Vjet

2) 1 (Një) Inxhinier Kimist me eksperience pune jo më pak se 10 Vjet

3) 1 (Një) Inxhinier Mekanik me eksperience pune jo më pak se 10 Vjet

4) 1 (Një) Inxhinier Elektrik me eksperience pune jo më pak se 10 Vjet

5) 1 (Një) Inxhinier Gjeodet me eksperience pune jo më pak se 10 Vjet

6) 1 (Një) Inxhinier Mjedisori me eksperience pune jo më pak se 5 Vjet

7) 1 (Një) Ekspert Zjarrfikës në fushën e mbrojtjes nga zjarri”, ndërsa për këta punonjës nuk është kërkuar kjo certifikatë. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, i ndryshuar, neni 26, pika 8.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

-Në pikën 2.3.5, të DT, është kërkuar që: “Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë në stafin e tij te pakten një Inxhinier te pajisur me Certifikate Standarti OHSAS 18001: 2007...”, pa përcaktuar se cili inxhinier duhet të jetë i pajisur me këtë certifikatë, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 26, pika 8.

-Në pikën 2.3.13, të DT, është kërkuar që: “Operatori Ekonomik ofertues duhet të jetë i paisur me Çertifikatat e mëposhtme:

- EN ISO 9001: 2008;
- EN ISO 14001: 2004;
- OHSAS18001: 2007;
- BS PAS 99:2012;
- SA 8000: 2014;
- ISO 50001: 2011;

g. EN-ISO 3834-2:2006”, pa argumentuar arsyen e vendosjes së tyre dhe që nuk kanë lidhje me procedurën e zhvilluar. Konkretisht Certifikata SA 8000:2014 ka të bëjë me përgjegjësinë sociale të OE, Certifikata ISO 50001:2011 ka të bëjë me përdorimin me eficiencë të energjisë elektrike nga OE, si dhe Certifikata EN-ISO 3834-2:2006 ka të bëjë me sigurinë në procesin e saldimit, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 26, pika 8.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit.

Tenderi është zhvilluar më datë 20.02.2017, ora 10:00. 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	J... SHPK	92,441,460	Kualifikuar	1
2	I.....SHPK	Nuk ka paraqitur ofertë	Skualifikuar	

Sipas Raportit Përmbledhës pa numër protokolli, datë 07.03.2017, të miratuar nga KVO dhe Titullari i AK, kualifikohet dhe shpallet fituese oferta e vetme, ajo e OE J....SHPK me vlerë 92,441,460 lekë pa tvsh.

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 494/4, datë 07.03.2017, publikohet në Buletinin e APP datë 13.03.2017, faqe 213-214.

OE J...SHPK, ka sjellë sigurimin e kontratës nr. 8365844, datë 16.03.2017, me vlerë 11,092,975.20 lekë, çelur pranë shoqërisë A....SHA.

Kontrata nr. 494/5, datë 23.03.2017, me vlerë 16,665,600 lekë me tvsh, me afat 10 muaj nga data e lidhjes së kontratës, është nënshkruar nga z. A.H për Kesh SHA dhe për J....SHPK nga z. D. M. Formulari i njoftimit të kontratës nr. 494/8, datë 23.03.2017, publikohet në buletin e APP datë 27.03.2017, faqe 355.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 3420/79, datë 14.12.2017, protokolluar në KLSH me nr. 689/6, datë 15.12.2017, nga anëtarët e NJP dhe KVO, në lidhje me këtë procedurë prokurimi, sqarojmë se observacioni juaj nuk është i argumentuar nga ana dokumentare e ligjore, e për pasojë nuk merret parasysh në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi.

**8.13. Procedura e prokurimit e zhvilluar me objekt “Furnizim vendosje sistemi automatik detektimi dhe shuarje zjarri me CO2 për gjeneratorët e agregateve HEC Vaun e Dejës”.**

Nga auditimi me zgjedhje u konstatua se:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi Nr. 7210/1 datë 08.08.2016	Z.Sh kryetar, (Inxhinieri elektrike), P.D anëtar, (Jurist), Sh.P anëtar, (Inxhinieri elektrike) Nr. 7210/2, datë 08.08.2016	K.H (Matematikë) E.K (Juriste) R.P (Inxhinieri Energjetike)
Vlera e përlogaritur e kontratës 88,785,900 lekë pa tvsh.		
Procedurë “E hapur –Me mjete elektronike “ Hapja e ofertave datë 05.09.2016		
Fituesi: R.... SHPK me vlerë 86,109,295 lekë pa tvsh.		
Kanë marrë pjesë 2 operatorë ekonomikë		
Kualifikuar 1 operator ekonomik: R..... sh.p.k		
Kontrata nr. 7210/4, datë 03.11.2016, me vlerë 103,331,354 lekë me tvsh		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A.H	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: 1. S.H 2. K.H	

Me shkresën nr. 235/21, datë 04.08.2016, drejtuar departamentit të investimeve, nga Drejtori i HEC Vau i Dejës, është kërkuar të fillojnë procedurat e prokurimit për investimet “*Furnizim vendosje sistemi automatik detektimi dhe shuarje zjarri me CO2 për gjeneratorët e agregateve HEC Vaun e Dejës*”. Bashkëngjitur kësaj kërkesë, janë dërguar dhe Termat e Referencës dhe preventivi i punimeve për këtë procedurë, të përgatitura nga K... SHPK.

Sipas Relacionit pa numër protokolli, datë 05.08.2016, grupi i punës ka përcaktuar vlerën e kontratës në shumën 88,785,900 lekë pa tvsh, si vlera e përlogaritur nga shoqëria K.... SHPK.

Me Urdhër Prokurimin nr. 7210/1, datë 08.08.2016, titullari i AK ka urdhëruar zhvillimin e procedurës me objekt “*Furnizim vendosje sistemi automatik detektimi dhe shuarje zjarri me CO2 për gjeneratorët e agregateve HEC Vaun e Dejës*”, me fond limit 88,785,900 lekë, me procedurë të hapur me mjete elektronike, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit, ndërsa me Urdhrin nr. 7210/2, datë 08.08.2016, ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 7210/3, datë 08.08.2016, publikohet në Buletinin e APP datë 15.08.2016, faqe 27. Data e hapjes së ofertave është data 05.09.2016.

Me anë të procesverbalit pa numër protokolli, datë 11.08.2016, njësia e prokurimit miraton dokumentet e tenderit. Në lidhje me dokumentet e tenderit të publikuara, u konstatua se:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

-Nuk është argumentuar vendosja e kërkesave 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 pikën 2.3.5, të DT, është kërkuar që: “Liçenca Profesionale e Shoqërisë, për realizimin e punimeve, objekt i Kontrates, të lëshuar nga autoritetet kompetente Shtetërore, sipas modelit të lëshuar nga MPPT/MTI, në kategoritë: NP1/B, NP3/B, NP10/A, NP11/B, NP-12/B, NS-1/A NS-12/A, NS13/A, NS -14/B, NS18/A”, ndërkohë që në preventivin e punimeve nuk parashikohen punime të inxhinierisë mjedisore (NP 12/A), Punime gjurmimi në tokë (NP1/B), Rikonstruksion dhe mirëmbajtje godinash civile e industriale, veshje fasada (NP3/B), Ndërtimi i impianteve për prodhimin e energjisë elektrike (NP10/A), Ndërtime për n/stacionet, kabinat e transformatorëve linja e TN e të mesëm dhe shpërndarjen e energjisë (NP11/B), Punime të inxhinierisë së mjedisit (NP12/B) dhe Punime për prishjen e ndërtimeve (NS1/A), në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 8.

-Në pikën 2.3.8, të DT, është kërkuar që: “Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë në stafin e tij te pasqyruar ne list pagesa (per periudhen e gjashte muajve te fundit) 5 punonjes te pajisur me certifikate Formimi per punime ne lartesi, ku te paraqiten certifikatat perkatese.”, kërkesë kjo e paqartë dhe evazive, për arsye se nuk ka përcaktuar cilët punonjës duhet ta kenë këtë certifikatë dhe cili institucion e lëshon këtë certifikatë. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 26, pika 8.

-Në pikën 2.3.10, të DT, është kërkuar që: “Operatori ekonomik ofertues duhet te jete i pajisur me license per sherbime ekspertize dhe /ose profesionale per ndikimin ne mjedis Kodi III.2.B dhe Leje mjedisore e tipit C, kodi III.1.A”, ndërkohë që sipas preventivit të punimeve nuk parashikohen punime objekt të Lejes mjedisore e tipit C, kodi III.1.A. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 10448, datë 14.07.2011 “Për lejet e mjedisit”, neni 4, pika 1, germa c, e cila përcakton se: “leja e mjedisit e tipit C është e detyrueshme për kryerjen e veprimtarive të kategorisë C, lista dhe pragjet përkatëse të të cilave janë përcaktuar në shtojcën 1/C të këtij ligji”.

-Në pikën 2.3.11, të DT, është kërkuar që: “Ofertuesi duhet te disponoje keto makineri: 13. Vibrator, 14. Eskavator me goma, 15. Betoniere”, ndërkohë që në preventivin e punimeve nuk parashikohet nevoja për mjete të tilla, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 26, pika 8.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit

Tenderi është zhvilluar më datë 05.09.2016, ora 10:00. 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	R srl	86,109,295	Kualifikuar	1
2	P..... SHPK	85,000,000	Skualifikuar	

Sipas Raportit Përmbledhës pa numër protokoli, datë 05.09.2016, të miratuar nga KVO dhe Titullari i AK, skualifikohet oferta e OE P.....SHPK, si dhe kualifikohet dhe shpallet fituese oferta e BOE R.....SHPK, me vlerë 86,109,295 lekë pa tvsh.



Nga auditimi i vlerësimit të kryer, konstatohet se:

P....SHPK

Oferta e këtij OE është skualifikuar, për arsye se përveç ofertës, ky OE nuk ka paraqitur asnjë dokumentacion tjetër.

BOE R...srl

-BOE R...sh.p.k , ka paraqitur kontratën e bashkëpunimit nr. 856, datë 01.09.2016, sipas të cilës ndarja e punëve do jetë 40% R....SHPK dhe 60% C..... Kjo ndarje e punëve pa specifikuar zërat që do kryejë secili OE, është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 74, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: *“Para dorëzimit të ofertës, bashkimi duhet të krijohet zyrtarisht, me një marrëveshje të noterizuar, ku të përcaktohen përfaqësuesi i grupit, përqindja e pjesëmarrjes së punës/shërbimit/furnizimit dhe elementet konkrete, që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi”*, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.

-OE R.....SHPK nuk ka paraqitur vërtetim të shlyerjes së energjisë elektrike për të gjitha ambientet ku kjo shoqëri vepron sipas Ekstraktit të QKR, në kundërshtim me DT, Shtojca 7, pika 1.d., e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE C.....SHPK ka paraqitur vërtetimin e Agjencisë së Tatimeve në Milano, Itali, vërtetim i cili ka datën 15.03.2016, vërtetim i cili është 6 muaj para datës së hapjes së tenderit, në kundërshtim me Kriteret e Përgjithshme të Kualifikimit, ku përcaktohej se vërtetimi duhet të jetë jo më parë së tre muaj nga data e hapjes së ofertës, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE C.....SHPK nuk ka provuar me dokumente justifikuese nga organet tatimore Shqiptare shlyerjen e detyrimeve tatimore në Shqipëri, për arsye se ka paraqitur kontrata të mëparshme në Shqipëri, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE C....SHPK nuk ka provuar me dokumente justifikuese zotërimin e certifikatës ISO 5001:2011, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE C....SHPK nuk ka provuar me dokumente justifikuese plotësimin e numrit mesatar të punonjësve sipas përqindjes së BAO, në kundërshtim me DT, Shtojca 10, pika 2.3.7, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.

-OE R.....SHPK ka paraqitur kontratën e noterizuar të punësimit nr. 605, datë 21.06.2016, me z. K.K sipas të cilës paga mujore do jetë 50,000 lekë, ndërsa nga verifikimi i listëpagesave të paraqitura paga mujore është 30,000 lekë, çka nënkupton që ky OE fsheh detyrime ndaj Shtetit Shqiptar, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 45, pika 2, germa d, e cila përcakton se: *“Çdo kandidat ose ofertues përjashtohet nga pjesëmarrja në një procedurë prokurimi, në rastet kur: nuk i ka përmbushur detyrimet për derdhjen e kontributeve të sigurimeve shoqërore, në përputhje me legjislacionin shqiptar ose me dispozitat e zbatueshme në shtetin e origjinës;”*, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.

-OE R.....SHPK ka paraqitur kontratën e noterizuar të punësimit nr. 604, datë 21.06.2016, me z. S.D, sipas të cilës paga mujore do jetë 50,000 lekë, ndërsa nga verifikimi i listëpagesave të paraqitura paga mujore është 30,000 lekë, çka nënkupton që ky OE fsheh detyrime ndaj Shtetit Shqiptar, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 45, pika 2, germa d, e cila përcakton se: *“Çdo kandidat ose ofertues përjashtohet nga pjesëmarrja në një procedurë prokurimi, në rastet kur: nuk i ka përmbushur detyrimet për derdhjen e kontributeve të sigurimeve shoqërore, në përputhje me legjislacionin shqiptar ose me*



dispozitat e zbatueshme në shtetin e origjinës;”, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.

-OE R...SHPK ka paraqitur kontratën e noterizuar të punësimit nr. 595, datë 14.04.2014, me znj. D.M, sipas të cilës paga mujore do jetë 50,000 lekë, ndërsa nga verifikimi i listëpagesave të paraqitura paga mujore është 30,000 lekë, çka nënkupton që ky OE fsheh detyrime ndaj Shtetit Shqiptar, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 45, pika 2, germa d, e cila përcakton se: *“Çdo kandidat ose ofertues përjashtohet nga pjesëmarrja në një procedurë prokurimi, në rastet kur: nuk i ka përmbushur detyrimet për derdhjen e kontributeve të sigurimeve shoqërore, në përputhje me legjislacionin shqiptar ose me dispozitat e zbatueshme në shtetin e origjinës;”, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.*

-OE R...SHPK ka paraqitur kontratën e noterizuar të punësimit nr. 1780, datë 06.10.2014, me z. Y.A, sipas të cilës paga mujore do jetë 50,000 lekë, ndërsa nga verifikimi i listëpagesave të paraqitura paga mujore është 30,000 lekë, çka nënkupton që ky OE fsheh detyrime ndaj Shtetit Shqiptar, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 45, pika 2, germa d, e cila përcakton se: *“Çdo kandidat ose ofertues përjashtohet nga pjesëmarrja në një procedurë prokurimi, në rastet kur: nuk i ka përmbushur detyrimet për derdhjen e kontributeve të sigurimeve shoqërore, në përputhje me legjislacionin shqiptar ose me dispozitat e zbatueshme në shtetin e origjinës;”, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.*

-OE R...SHPK ka paraqitur kontratën e noterizuar të punësimit nr. 674, datë 07.05.2014, me znj. R.P, sipas të cilës paga mujore do jetë 50,000 lekë, ndërsa nga verifikimi i listëpagesave të paraqitura paga mujore është 25,000 lekë, çka nënkupton që ky OE fsheh detyrime ndaj Shtetit Shqiptar, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 45, pika 2, germa d, e cila përcakton se: *“Çdo kandidat ose ofertues përjashtohet nga pjesëmarrja në një procedurë prokurimi, në rastet kur: nuk i ka përmbushur detyrimet për derdhjen e kontributeve të sigurimeve shoqërore, në përputhje me legjislacionin shqiptar ose me dispozitat e zbatueshme në shtetin e origjinës;”, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.*

-OE R...SHPK ka paraqitur kontratën e noterizuar të punësimit nr. 591, datë 22.04.2014, me z. A.M, sipas të cilës paga mujore do jetë 50,000 lekë, ndërsa nga verifikimi i listëpagesave të paraqitura paga mujore është 30,000 lekë, çka nënkupton që ky OE fsheh detyrime ndaj Shtetit Shqiptar, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 45, pika 2, germa d, e cila përcakton se: *“Çdo kandidat ose ofertues përjashtohet nga pjesëmarrja në një procedurë prokurimi, në rastet kur: nuk i ka përmbushur detyrimet për derdhjen e kontributeve të sigurimeve shoqërore, në përputhje me legjislacionin shqiptar ose me dispozitat e zbatueshme në shtetin e origjinës;”, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.*

Referuar konstatimeve të mësipërme, BOE R...SHPK , nuk duhej kualifikuar, e për pasojë AK duhej të vazhdonte me anulimin e kësaj procedure, në zbatim të nenit 24, të LPP. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 24, pika 1 dhe nenin 53, pika 3, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 73, pika 1.

Gjithashtu, në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, në kushtet kur në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna



kryesore si, referenca e procedurës së prokurimit, titullari i AK, bazuar në dispozitën e sipërcituar nënligjore, në kushtet e mungesës së elementëve thelbësorë të sipërpërmendur, nuk duhej të kishte bërë miratimin e këtij raporti përmbledhës.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e KVO.

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 7134/4, datë 30.09.2016, publikohet në Buletinin e APP datë 10.10.2016, faqe 115-116.

BOE R.....SHPK, ka sjellë sigurimin e kontratës nr. 00014776, datë 31.10.2016, me vlerë 10,333,116 lekë, çelur pranë shoqërisë Eurosig SHA.

Kontrata nr. 7210/4, datë 03.11.2016, me vlerë 103,331,154 lekë me tvsh, me afat 45 muaj nga data e lidhjes së kontratës, është nënshkruar nga z. A.H për Kesh SHA dhe për BOE R... sh.p.k nga z. L.K.

Kontrata nuk është nënshkruar nga përfaqësuesi i OE C....., por vetëm nga përfaqësuesi i OE R.... SHPK, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 74, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se: “Në rast se bashkimi i operatorëve ekonomikë shpallet fitues, kontrata duhet të nënshkruhet nga secili prej anëtarëve të këtij bashkimi”.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 7210/6, datë 03.11.2016, publikohet në buletin e APP datë 07.11.2016, faqe 342.

Zbatimi i kontratës

Me anë të faturës tatimore nr. 46, datë 22.02.2017, me vlerë 47,976,720 lekë me tvsh, kontraktori ka faturuar sipas Situacionit Pjesor nr. 1, me të njëjtën vlerë. Situacioni është firmosur nga Kontraktori R.....SHPK z. L.K, nga Mbikëqyrësi A....SHPK z. E.M dhe nga KESH SHA ndjekësja e kontratës znj. E.M.

Me anë të faturës tatimore nr. 05, datë 19.06.2017, me vlerë 54,887,423 lekë me tvsh, kontraktori ka faturuar sipas Situacionit Përfundimtar. Situacioni është firmosur nga Kontraktori Rej SHPK z. L.K, nga Mbikëqyrësi A.....SHPK z. E.M dhe nga KESH SHA ndjekësja e kontratës znj. E. M.

Me anë të Cerifikatës së përkohshme të marrjes në dorëzim të punimeve nr. 466/6, datë 19.06.2017, nënshkruar nga Kontraktori R.....SHPK z. L.K, nga Mbikëqyrësi A.....SHPK z. E.M dhe nga KESH SHA grupi i kolaudimit z. Dh.T, z. A.J dhe z. K.P, merren në dorëzim punimet.

Me anë të Akt Kolaudimit nr. 466/5, datë 19.06.2017, nënshkruar nga Kontraktori R.....SHPK z. L.K, nga Mbikëqyrësi A....SHPK z. E.M dhe nga KESH SHA ndjekësja e kontratës znj. E. M si dhe grupi i kolaudimit z. Dh.T, z. A.J dhe z. K.P, merren në dorëzim punimet.

Me Urdhër pagesën drejtuar Bankës Credins, datë 10.03.2017, me vlerë 45,577,884 lekë; me Urdhër pagesën drejtuar Bankës BKT, datë 21.06.2017, me vlerë 6,000,000 lekë; me Urdhër pagesën drejtuar Bankës Raiffeisen, datë 21.06.2017, me vlerë 43,000,000 lekë; si dhe me Urdhër pagesën drejtuar Bankës Intesa San Paolo, datë 21.06.2017, me vlerë 3,143,052 lekë, është paguar kontraktori për shërbimet e kryera.



Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 3420/79, datë 14.12.2017, protokolluar në KLSH me nr. 689/6, datë 15.12.2017, nga anëtarët e NJP dhe KVO, në lidhje me këtë procedurë prokurimi, sqarojmë se observacioni juaj nuk është i argumentuar nga ana dokumentare e ligjore, e për pasojë nuk merret parasysh në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi.

8.14. Procedura e prokurimit e zhvilluar me objekt “Furnizim-Vendosje pjesësh këmbimi elektroteknike”.

Nga auditimi me zgjedhje u konstatua se:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi Nr. 9814 datë 09.12.2016	Z.Sh kryetar, (Inxhinier elektrik) A.M, anëtare (Juriste) D.T anëtare, (Elektroenergjetikë) nr. 9814/1, datë 09.12.2016	A.M (Elektronikë) Y.N (Juriste) T.D (Elektroteknik)
Vlera e përlogaritur e kontratës 94,000,000 lekë pa tvsh.		
Procedurë “E hapur –Me mjete elektronike “ Hapja e ofertave datë 06.01.2017		
Fituesi: N....SHPK me vlerë 88,104,000 lekë pa tvsh.		
Kanë marrë pjesë 3 operatorë ekonomikë Skualifikuar 2 OE: H....SHPK W.....SHPK		
Kualifikuar 1 operator ekonomik: N..... SHPK		
Kontrata nr. 9814/4, datë 30.01.2017, me vlerë 105,724,800 lekë me tvsh	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: 1. Y.N 2. F.Z	
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A.H		

Me shkresën nr. 618/1, datë 10.11.2016, protokolluar në KESH SHA me nr. 9171, datë 14.11.2016, drejtuar Divizionit të Gjenerimit, Drejtori i HEC Fierzë ka dërguar Termat e Referencës për procedurën “Furnizim-Vendosje pjesësh këmbimi elektroteknike”.

Sipas Relacionit pa numër protokolli, datë 06.12.2016, grupi i punës ka përcaktuar vlerën e kontratës në shumën 94,000,000 lekë pa tvsh, si mesataren e tre ofertave të paraqitura si më poshtë vijon:

1. N.... SHPK në vlerën 89,840,000 lekë,
2. G..... SHPK në vlerën 98,280,000 lekë,
3. M.....SHPK në vlerën 96,240,000 lekë.



Me Urdhër Prokurimin nr. 9814, datë 09.12.2016, titullari i AK ka urdhëruar zhvillimin e procedurës me objekt “Furnizim-Vendosje pjesësh këmbimi elektroteknike”, me fond limit 94,000,000 lekë, me procedurë të hapur me mjete elektronike, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit, ndërsa me Urdhrin nr. 9814/1, datë 09.12.2016, ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 9814/2, datë 13.12.2016, është publikuar në Buletin e APP datë 19.12.2016, faqe 21. Data e hapjes së ofertave është data 06.01.2017.

Me anë të procesverbalit pa numër protokolli, datë 13.12.2016, njësia e prokurimit miraton dokumentet e tenderit. Në lidhje me dokumentet e tenderit të publikuara, u konstatua se:

-Nuk është argumentuar vendosja e kërkesave 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 pikën II.1, të DT, është kërkuar që: “1. Operatori ekonomik duhet të paraqese prova se ka kryer xhiro mesatare, për tre vitet e fundit të aktivitetit financiar (2014,2015, gjashtëmujorin e parë të 2016) jo me të vogël se 90,000,000 (Nëntë dhjetë milion) lek.

Ne plotesimin e kësaj pike operatori ekonomik duhet të paraqese vertetim nga Dega e Tatim Taksave për xhiron gjatë tre viteve të fundit të ushtrimit të aktivitetit financiar ose balance të tre viteve të fundit të ushtrimit të aktivitetit financiar.”, kërkesë kjo në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 27, pika 4, për arsye se është kërkuar për 2.5 vite dhe jo 3 vite.

-Është kërkuar për OE ofertues që “5. Operatori ekonomik ofertues duhet të jete i pajisur me Certifikaten ISO 18001:2007 objekti i të ciles të përfshije objektin e prokurimit

6. Operatori ekonomik ofertues duhet të jete i pajisur me Certifikaten ISO 14001:2004 objekti i të ciles të përfshije objektin e prokurimit.”. Kjo është një kërkesë diskriminuese për arsye se sipas kësaj kërkesë, çdo ofertues që nuk i ka certifikatat e cilësisë të sipërpërmendura sipas objektit të prokurimit, nuk duhet të kualifikohet, 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “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”.

-Është kërkuar për OE ofertues që “7. Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqese ISO 5001 për menaxhimin e energjisë.”. Kjo është një kërkesë diskriminuese dhe e paqartë në lidhje me përfitimet që mund të ketë AK, për efikasitetin në energjinë e konsumuar nga OE ofertues në aktivitetet e tij të përditshme, 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “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”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

-Është kërkuar për OE ofertues që “10. Operatori ekonomik duhet te kete ne stafin e tij te pakten: 1 (nje) inxhinier elektrik dhe/ ose nje inxhinier elektronik te licensuar. Inxhinieri i siperpermendur te jete i siguruar. Ne lidhje me kete pike operatori ekonomik ofertues duhet te paraqese: Diplomen perkatese te Inxhinierit, Licensen si dhe listepagesat e printuara nga sistemi elektronik i tatimeve per vitin 2016 ne te cilen duhet te jete emri i inxhinierit te propozuar.”. Kjo është një kërkesë diskriminuese për arsye se pas vitit 2008 nuk licencohen më individët por subjektet, si dhe kërkitimi i listëpagesave të vitit 2016, në kohën kur tenderi do zhvillohet më 06.01.2017, e bën të pamundur plotësimin e këtij kriteri nga asnjë operator ekonomik për muajin Dhjetor 2016. Veprimet e mësipërme janë 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “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”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive së prokurimit.

Tenderi është zhvilluar më datë 06.01.2017, ora 10:00. 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	N.....SHPK	88,104,000	Kualifikuar	1
2	H.... SHPK	Nuk ka paraqitur ofertë	Skualifikuar	
3	W.....SHPK	Nuk ka paraqitur ofertë	Skualifikuar	

Sipas Raportit Përmbledhës pa numër protokoli, datë 19.01.2017, të miratuar nga KVO dhe Titullari i AK, skualifikohen ofertat e OE H...SHPK dhe W...SHPK, kualifikohet dhe shpallet fituese oferta e OE N...SHPK me vlerë 88,104,000 lekë pa tvsh.

Nga auditimi i vlerësimit të kryer, konstatohet se:

N... SHPK

-Certifikata ISO e Prodhuesit nuk është origjinale as e noterizuar. Është noterizuar vetëm përkthimi.

-Certifikata ISO e Prodhuesit nuk përshin Relet në objektin e saj.

-OE N.....SHPK ka paraqitur fotokopje të noterizuar të certifikatës BS OHSAS 18001:2007, objekti i së cilës nuk e përmban objektin e prokurimit, në kundërshtim me DT, shtojca 8, pika 2.5, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.



-OE N.....SHPK ka paraqitur fotokopje të noterizuar të certifikatës BS OHSAS 14001:2004, objekti i së cilës nuk e përmban objektin e prokurimit, në kundërshtim me DT, shtojca 8, pika 2.6, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE N..... SHPK, ka paraqitur Licencën nr. E.0173/2, e z. Ll.Sh, për inxhinier elektrik, por sipas kësaj kërkesë z. Ll.Sh është i licencuar vetëm Klasën 13.d “Instalime për N/Stacion, kabina transformatorëve, linjat e TN e të mesëm”, por jo për instalime e punime në Hidrocentrale, në kundërshtim me DT, shtojca 8, pika 2.10, e për pasojë nuk duhej kualifikohet për këtë kriter.

-OE N.... nuk ka paraqitur listë-pagesat për muajin Dhjetor 2016, në kundërshtim me DT, shtojca 8, pika 2.10, e për pasojë nuk duhej kualifikohet për këtë kriter. Ky konstatim vjen si rezultat i kërkesës së paqartë të përcaktuar nga njësia e prokurimit në DT.

Për sa më sipër, oferta e OE Novamat SHPK, duhej skualifikuar. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53, pika 3, e cila përcakton se: “3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, 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”.

Referuar konstatimeve të mësipërme, oferta e OE N..... SHPK, nuk duheshin kualifikuar, e për pasojë AK duhej të vazhdonte me anulimin e kësaj procedure. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 24, pika 1 dhe nenin 53, pika 3, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 73, pika 1.

Gjithashtu, në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, në kushtet kur në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, referenca e procedurës së prokurimit dhe përshkrimin e punëve/mallrave/shërbimeve, titullari i AK, bazuar në dispozitën e sipërcituar nënligjore, në kushtet e mungesës së elementëve thelbësorë të sipërpërmendur, nuk duhej të kishte bërë miratimin e këtij raporti përmbledhës.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e KVO dhe titullari i AK.

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 9814/3, datë 19.01.2017, publikohet në Buletinin e APP datë 23.01.2017, faqe 163-164.

OE N..... SHPK, ka sjellë sigurimin e kontratës nr. 0020299, datë 26.01.2017, me vlerë 10,572,480 lekë, çelur pranë shoqërisë E.... SHA.

Kontrata nr. 9814/4, datë 30.01.2017, me vlerë 105,724,800 lekë me tvsh, me afat 6 muaj nga data e lidhjes së kontratës, është nënshkruar nga z. A.H për KESH SHA dhe për N..... SHPK nga z. M.K. Formulari i njoftimit të kontratës nr. 9814/7, datë 30.01.2017, publikohet në buletin e APP datë 06.02.2017, faqe 169.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 3420/79, datë 14.12.2017, protokolluar në KLSH me nr. 689/6, datë 15.12.2017, nga anëtarët e NJP dhe KVO, në lidhje me këtë procedurë prokurimi, sqarojmë se observacioni juaj nuk është i argumentuar nga ana dokumentare e ligjore, e për pasojë nuk merret parasysh në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi.

**8.15. Procedura e prokurimit e zhvilluar me objekt “Krijimi i sistemit të monitorimit hidrometeorologjik në kaskadën e lumit Drin”.***Nga auditimi me zgjedhje u konstatua se:*

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi Nr. 9220 datë 15.11.2016	A.M kryetar, (Juriste) I. H anëtar, (Inxhinier Hidroteknik) E. Q anëtar, (Inxhinier Hidroteknik) nr. 9220/1, datë 15.11.2016	E. P(Inxhinieri Ndërtimi Gjeodezi) Y.N (Juriste) O. M (Matematikë)
Vlera e përlogaritur e kontratës 38,229,000 lekë pa tvsh.		
Procedurë “E hapur –Me mjete elektronike “ Hapja e ofertave datë 12.12.2016		
Fituesi: 4 A... SHPK me vlerë 28,800,000 lekë pa tvsh.		
Kanë marrë pjesë 7 operatorë ekonomikë		
Kualifikuar 3 operator ekonomik: 4 AM SHPK JV F..... SHPK		
Kontrata nr. 9220/4, datë 22.02.2017, me vlerë 34,560,000 lekë me tvsh	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: 1. E.K 2. K.H	Komisioni për shqyrtimin e ankesës: A.J I.I Y.N Urdhri nr. 10308/1, datë 04.01.2017
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A. H		

Me shkresën nr. 8591, datë 21.10.2016, drejtuar departamentit të investimeve, nga Drejtori i Divizionit të Gjenerimit, është kërkuar të fillojnë procedurat e prokurimit për investimet “*Krijimi i sistemit të monitorimit hidrometeorologjik në kaskadën e lumit Drin*”. Bashkëngjitur kësaj kërkesë, janë dërguar dhe Termat e Referencës.

Sipas Relacionit pa numër protokolli, datë 11.11.2016, grupi i punës ka përcaktuar vlerën e kontratës në shumën 38,229,000 lekë pa tvsh, si mesataren e tre ofertave të paraqitura si më poshtë vijon:

1. M..... në vlerën 34,235,478 lekë,
2. M.....në vlerën 38,721,200 lekë,
3. I..... në vlerën 41,733,000 lekë.

Me Urdhër Prokurimin nr. 9220, datë 15.11.2017, titullari i AK ka urdhëruar zhvillimin e procedurës me objekt “*Krijimi i sistemit të monitorimit hidrometeorologjik në kaskadën e lumit Drin*”, me fond limit 38,229,000 lekë, me procedurë të hapur me mjete elektronike, si dhe ka



përcaktuar njësinë e prokurimit, ndërsa me Urdhrin nr. 9220/1, datë 15.11.2016, ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 9220/2, datë 16.11.2016, publikohet në Buletinin e APP datë 21.11.2016, faqe 28-29. Data e hapjes së ofertave është data 12.12.2016.

Me anë të procesverbalit pa numër protokolli, datë 26.01.2017, njësia e prokurimit miraton dokumentet e tenderit. Në lidhje me dokumentet e tenderit të publikuara, u konstatua se:

-Nuk është argumentuar vendosja e kërkesave 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 DT të publikuara, Shtojca 8, nuk është vendosur paragrafi *“Në rastin kur kandidati/ofertuesi është një organizatë jofitimprurëse, në vend të Ekstraktit mbi Historikun e Subjektit do të paraqitet vendimi i Gjykatës për regjistrimin si person juridik, sipas Ligjit Nr.8788, datë 07.05.2001 “Për Organizatat jo Fitimprurëse”, paragraf ky sipas formatit Standard të Dokumenteve të Tenderit, miratuar nga AP. Veprim ky në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 10, i cili ndër të tjera përcakton se: “APP-ja përgatit formatin e dokumenteve standarde të tenderit, që do të përdoren gjatë procedurave të prokurimit. Këto dokumente japin informacion që ka lidhje me objektin e kontratës dhe llojin e procedurës, i cili plotësohet, në çdo rast, nga autoritetet kontraktore. Gjatë përgatitjes së dokumenteve të tenderit, autoriteti kontraktor përdor dokumentet standarde sipas përcaktimit në rregullat e prokurimit dhe i vë në dispozicion falas në rrugë elektronike ose kundrejt pagesës, në rastet kur vlerësohet nga autoriteti kontraktor në procedurat e prokurimit që nuk kërkojnë njoftim publik, sipas nenit 38 të LPP”*.

-Në pikën II.1, të DT, është kërkuar që: *“Operatori ekonomik duhet të paraqesë prova se ka kryer xhiro mesatare, për tre vitet e fundit të aktivitetit financiar (2014,2015, gjashtëmujorin e parë të 2016) jo më të vogël se 35,000,000 (Tridhjetë e pesë milion) Lek pa TVSH Ne plotësimin e kësaj pike operatori ekonomik duhet të paraqesë vertetim nga Dega e Tatim Taksave për xhiron gjatë tre viteve të fundit të ushtrimit të aktivitetit financiar ose bilance të tre viteve të fundit të ushtrimit të aktivitetit financiar”*, kërkesë kjo në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 27, pika 4, për arsye se është kërkuar për 2.5 vite dhe jo 3 vite.

-Në pikën III.4, të DT, është kërkuar që: *“Për të gjitha pajisjet hardëare, që do të furnizohen dhe do të instalohen, te paraqitet deklarate e përmbushjes së konformitetit sipas standardeve CE”*, duke mos specifikuar nëse kërkohet vetëdeklarim apo dokumente provues, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 27, pika 6, germa c.

-Në pikën III.5, të DT, është kërkuar që: *“Operatori ekonomik duhet të demonstrojë se prodhuesi ka realizuar me sukses projekte të ngjashme dhe ta vertetojë këtë me certifikata/ referenca/ vertetime të leshuara nga marresi i mallit dhe shërbimit”*, kërkesë kjo diskriminuese për arsye se janë kërkuar punë të ngjashme nga prodhuesi, në kundërshtim të plotë me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 27, pika 4.

-Në pikën III.9 dhe III.10, të DT, është kërkuar që: *“9. Operatori ekonomik duhet të ketë në stafin e tij ose me kontratë të pakten: 1 (një) inxhinier IT(Teknologji informacioni) ose një*



inxhinier elektronik te licensuar. Ne lidhje me kete pike operatori ekonomik ofertues duhet te paraqese: Diplomen perkatese te Inxhinierit dhe Licensen.

10. Operatori ekonomik duhet te kete ne stafin e tij ose me kontratë te pakten: 1 (nje) inxhinier hidroteknik dhe 1 (nje) inxhinier elektrik te licensuar. Ne lidhje me kete pike operatori ekonomik ofertues duhet te paraqese: Diplomën perkatese të Inxhinierit dhe Licensen.”.

Kjo është një kërkesë konfuze dhe diskriminuese, për arsye se nuk është përcaktuar qartë se kjo është një kontratë për mallra dhe jo shërbime dhe pas vitit 2008 nuk licencohen më individët por subjektet. Veprimet e mësipërme janë 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “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”.

-Në pikën III.11, të DT, është kërkuar që: “11. Operatori ekonomik duhet te kete ne stafin e tij te pakten 4 persona të punësuar. Për të vërtetuar këtë duhet të paraqesë deklaratat e-sig të tre muajve të fundit.”. Kjo është një kërkesë konfuze dhe diskriminuese, për arsye se tenderi hapet më 12.12.2016, ndërsa për plotësimin e këtij kriteri (dorëzimin e listëpagesave për muajin nëntor), OE sipas legjislacionit tatimor kanë kohë deri më datë 20.12.2016. Asnjë OE nuk e plotëson dot këtë kërkesë, duke qenë se afati i plotësimi të saj është pas datës së hapjes së tenderit. Veprimet e mësipërme janë 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “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”.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit.

Tenderi është zhvilluar më datë 12.12.2016, ora 10:00. 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	4.....SHPK	28,800,000	Kualifikuar	1
2	JV F.....SHPK	32,306,784	Kualifikuar	2
3	M..... srl	34,235,478	Kualifikuar	3
4	S.....SHPK	34,234,408	Skualifikuar	
5	A.... SHPK	37,602,861	Skualifikuar	
6	C.....SHPK	Nuk ka paraqitur ofertë	Skualifikuar	



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

7	I.....SHPK	Nuk ka paraqitur ofertë	Skualifikuar	
---	------------	-------------------------	--------------	--

Pas procesit të vlerësimit, OE MicroStepMis srl me shkresën nr. 10308, datë 30.12.2016, me anë të së cilës kundërshton kualifikimin e kryer ndaj OE 4...SHPK me arsyetimin se fusha e veprimtarisë nuk është e përshtatshme me objektin e prokurimit dhe JV F..... SHPK me arsyetimin se është një fondacion jo fitimprurës, si dhe kërkon njohuri mbi kualifikimet teknike të anëtarëve të KVO.

Me Urdhrin nr. 10308/1, datë 04.01.2017, z. R.K drejtor i burimeve njerëzore, në mungesë dhe me porosi të titullarit të AK, ka ngritur komisionin për shqyrtimin e ankesës.

Sipas Raportit Përmbledhës pa numër protokolli, datë 10.02.2017, të miratuar nga KVO dhe Titullari i AK, skualifikohen ofertat e OE S.....SHPK, A.....SHPK, C.....SHPK dhe I.....SHPK, kualifikohen ofertat e OE 4.... SHPK, JV F.....SHPK dhe M.....srl, si dhe shpallet fituese oferta e OE 4..... SHPK me vlerë 28,800,000 lekë pa tvsh.

Me anë të relacionit nr. 10308/2, datë 05.01.2017, miratuar nga z. R.K drejtor i burimeve njerëzore, në mungesë dhe me porosi të titullarit të AK, komisioni për shqyrtimin e ankesës nuk ka pranuar pretendimet e ankimuesit.

Me Vendimin nr. 10308/3, datë 05.01.2017, z. R.K drejtor i burimeve njerëzore, në mungesë dhe me porosi të titullarit të AK, ka përcjellë arsyet e mos pranimit të pretendimeve të ankimuesit.

Me Vendimin nr. 58/1, datë 16.01.2017, KPP vendosi shqyrtimin e ankesës së paraqitur nga OE M...srl dhe pezullimin e procedurës, ndërsa me shkresën nr. 296/1, datë 19.01.2016, drejtuar KPP, titullari i AK ka dërguar dokumentet përkatëse për këtë procedurë.

Me Vendimin nr. 50/2017, KPP vendosi me shumicë votash (1 anëtar ka mendim kundër), mos pranimin e ankesës së OE M...srl, si dhe heqjen e pezullimit për këtë procedurë.

Nga auditimi i vlerësimit të kryer, konstatohet se:

4.....SHPK

-OE 4.....SHPK ka paraqitur si punë të ngjashme:

1. Kontratën nr. 5185, datë 31.07.2014, lidhur me ARRSH, me objekt “Menaxhimi e mirëmbajtja e pajisjeve dhe operimi i Tunelit të Krrabës”, me vlerë 117,000,000 lekë me tvsh, me afat 12 muaj.
2. Kontratën nr. 2897/4, datë 16.07.2014, lidhur me ARRSH me objekt “Menaxhimi e mirëmbajtja e pajisjeve dhe operimi i Tunelit të Thirrës Rrëshen-Kalimash”, me vlerë 197,400,000 lekë me tvsh, me afat 12 muaj.
3. Kontratën nr. 8545/5, datë 16.12.2015, lidhur me ARRSH me objekt “Implementimi i sistemit të menaxhimit të trafikut”, me vlerë 64,165,200 lekë me tvsh, me afat 2 muaj, si dhe
4. Kontratën nr. 540/23, datë 31.07.2014, lidhur me ANTA SHA, me objekt “Shërbimi i sistemit të mirëmbajtjes të sistemeve elektrike HVAC, MKZ dhe ashensorëve në Qendrën e Re të Trafikut Ajror në Porto Romano, dhe në Malin e Krujës, të ANTA SHA të vendosur nga të tretët”, me vlerë 103,738,866 lekë me tvsh, me afat 3 vite.

Nga sa më sipër, OE 4.....ka paraqitur si kontrata të ngjashme punime mirëmbajtjeje sistemesh trafiku, tunelesh dhe sistemesh elektrike, por jo ndërtimin ose operimin e një sistemi



hidrometeorologjik, në kundërshtim me DT, Shtojca 8, pika III.1, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE 4....SHPK, nuk ka paraqitur listëpagesën e muajit Nëntor 2016, në kundërshtim me DT, Shtojca 8, pika III.11, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE 4...SHPK, ka paraqitur katalogët në gjuhën angleze dhe kinezë, raportet e testimit në fabrikë në gjuhën angleze, në kundërshtim me Ligjin nr. 8417, datë 21.10.1998 “Kushtetuta e Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 14, pika 1, e cila përcakton se: “1. Gjuha zyrtare në Republikën e Shqipërisë është shqipja”, si dhe me DT, e pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

Për sa më sipër, oferta e OE 4...SHPK, duhej skualifikuar. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53, pika3, e cila përcakton se: “3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, 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”.

BOE JV F...srl & A...SHPK

-BOE JV F..... srl & A.....SHPK, ka paraqitur kontratën e bashkëpunimit nr. 4350, datë 10.12.2016, sipas të cilës ndarja do jetë: Fondazione Cima srl 62.2% dhe A&E SHPK 37.8%.

-BOE F..... srl & A.....SHPK, ka paraqitur Shtojcën nr. 1 “Formulari i ofertës”, sipas të të cilit ofertues është vetëm OE F..... srl & A.....SHPK dhe jo bashkim operatorësh, ndërsa dokumentet e tjera i kanë paraqitur si bashkim operatorësh, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.

- F..... srl është një organizatë jo fitimprurëse, dhe si e tillë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë, për arsye se në DT të publikuara nuk parashikohet pjesëmarrja e organizatave jofitimprurëse.

-BOE JV F..... srl & A.....SHPK, ka paraqitur katalogët në gjuhën angleze, dokumentacionin ligjor në gjuhën italiane, në kundërshtim me Ligjin nr. 8417, datë 21.10.1998 “Kushtetuta e Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 14, pika 1, e cila përcakton se: “1. Gjuha zyrtare në Republikën e Shqipërisë është shqipja”, si dhe me DT, e pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE A.....SHPK nuk ka për objekt aktiviteti në QKR fushën e veprimtarisë së objektit të prokurimit, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.

-OE A..... SHPK, nuk ka paraqitur listëpagesën për 3 muajt e fundit, në kundërshtim me DT, Shtojca 8, pika III.11, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

Për sa më sipër, oferta e BOE JV F..... srl & A.....SHPK, duhej skualifikuar. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53, pika3, e cila përcakton se: “3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, 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”.

M..... srl



-OE M..... srl, ka paraqitur katalogët, dokumentacionin teknik dhe financiar në gjuhën angleze dhe sllovene, në kundërshtim me Ligjin nr. 8417, datë 21.10.1998 “Kushtetuta e Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 14, pika 1, e cila përcakton se: *“1. Gjuha zyrtare në Republikën e Shqipërisë është shqipja”*, si dhe me DT, e pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE M.....srl, ka paraqitur ISO 9001:2008, të lëshuar në emër të vetë OE dhe nuk ka sjellë ISO për prodhuesin nga i cili ka marrë Autorizim Prodhuesit (K.....), në kundërshtim me DT, Shtojca8, pika 2.III.6, e pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

Për sa më sipër, oferta e OE M..... srl, duhej skualifikuar. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53, pika3, e cila përcakton se: *“3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, 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”*.

Referuar konstatimeve të mësipërme, ofertat e OE M..... srl, BOE JV F..... srl & A..... SHPK dhe 4.....SHPK, nuk duheshin kualifikuar, e për pasojë AK duhej të vazhdonte me anulimin e kësaj procedure. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 24, pika 1 dhe nenin 53, pika 3, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 73, pika 1.

Gjithashtu, në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, në kushtet kur në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, referenca e procedurës së prokurimit dhe përshkrimin e punëve/mallrave/shërbimeve, titullari i AK, bazuar në dispozitën e sipërcituar nënligjore, në kushtet e mungesës së elementëve thelbësorë të sipërpërmendur, nuk duhej të kishte bërë miratimin e këtij raporti përmbledhës.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e KVO dhe titullari i AK.

Në zbatim të germës a, të pikës 6, të nenit 78, të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, ku përcaktohet se: “Komisioni/zyrtari i ngarkuar është përgjegjës për vendimin e dhënë në përfundim të shqyrtimit të ankesës”, ***mbajnë përgjegjësi edhe anëtarët e komisionit të shqyrtimit të ankesës.***

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 9220/3, datë 10.02.2017, publikohet në Buletinin e APP datë 20.02.2017, faqe 101-102.

OE 4.....SHPK, ka sjellë sigurimin e kontratës nr. 46451564, datë 14.02.2017, me vlerë 3,456,000 lekë, çelur pranë shoqërisë A..... SHA.

Kontrata nr. 9220/4, datë 22.02.2017, me vlerë 34,560,000 lekë me tvsh, me afat nga data e lidhjes së kontratës 6 muaj për mallrat dhe instalimit dhe 3 vite për mirëmbajtjen e pajisjeve dhe sistemit, është nënshkruar nga z. A.H për Kesh SHA dhe për 4.....SHPK nga z. A.M. Formulari i njoftimit të kontratës nr. 9220/7, datë 22.02.2017, publikohet në buletin e APP datë 27.02.2017, faqe 285-286.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 3420/79, datë 14.12.2017, protokolluar në KLSH me nr. 689/6, datë 15.12.2017, nga anëtarët e NJP dhe KVO, në lidhje me këtë



procedurë prokurimi, sqarojmë se observacioni juaj nuk është i argumentuar nga ana dokumentare e ligjore, e për pasojë nuk merret parasysh në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi.

8.16. Procedura e prokurimit e zhvilluar me objekt “Upgrade i HMI të Sistemit të kontroll monitorimit ALSPA 8000 P320 seria 4 me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Fierzë dhe instalim-konfigurim të server e workstation në KESH Tiranë për supervizimin në distancë të CMS”.

Nga auditimi me zgjedhje u konstatua se:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi Nr. 8973, datë 08.11.2016	I. I kryetar, (Inxhinier mekanik) A.M, anëtare (Juriste) D. T anëtare, (Elektroenergjetikë) nr. 8973/1, datë 08.11.2016	A.M (Elektronikë) Y. N (Juriste) T.D (Elektroteknik)
Vlera e përlogaritur e kontratës 150,000,000 Lekë pa TVSH.		
Procedurë “E hapur –Me mjete elektronike “ Hapja e ofertave datë 09.12.2016		
Fituesi: Novamat SHPK me vlerë 148,000,000 lekë pa tvsh.		
Kanë marrë pjesë 2 operatorë ekonomikë		
Kualifikuar 1 operator ekonomik: N..... SHPK		
Kontrata nr. 8973/4, datë 28.12.2016 me vlerë 177,600,000 lekë me TVSH		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A.H	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: 1. Y.N 2. T. D	Komisioni i kolaudit dhe marrjes në dorëzim: 1. A.H 2. A.M 3. E. Gj

Me shkresën nr. 8622, datë 25.10.2016, drejtuar departamentit të investimeve, drejtori i Divizionit të Gjenerimit z. I.B ka kërkuar të fillojnë procedurat e prokurimit për investimin “Upgrade i HMI të Sistemit të kontroll monitorimit ALSPA 8000 P320 seria 4 me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Fierzë dhe instalim-konfigurim të server e workstation në KESH Tiranë për supervizimin në distancë të CMS”.

Bashkëngjitur kësaj kërkesë, z. I.B ka dërguar dhe Termat e Referencës për këtë procedurë. Termat e Referencës janë hartuar nga z. A.M, dhe kontrolluar dhe miratuar nga z. T.D dhe z. I.B. Në preventivin pjesë e termave të referencës, parashikohet dhe Zëri nr. 9, me objekt “Trajnimi i plote profesional i stafit inxhinier te operimit dhe mirembajtjes se HEC Fierzë, DM/DGJ, për operimin dhe mirëmbajtjen e sistemit të kontroll monitorimit të HEC Fierzë të upgreiduar dhe për operim mirëmbajtjen e sistemit të supervizimit në distancë nga KESH Tiranë të CMS-ve të HEC-eve Fierzë, Koman, Vau Dejës”.



Me urdhrin nr. 8622/1, datë 31.10.2016, Drejtori i Departamentit të Investimeve, ka ngritur grupin e përllogaritjes së vlerës së kontratës. Sipas Relacionit pa numër protokolli, datë 08.11.2016, grupi i punës ka përllogaritur vlerën e kontratës në shumën 150,000,000 lekë pa tvsh, si mesataren e kontratës së mëparshme dhe ofertave të marra si më poshtë:

1. N.... SHPK me vlerë 169,200,000 lekë pa tvsh,
2. E....SHPK me vlerë 149,000,000 lekë pa tvsh,
3. G....SHPK me vlerë 145,000,000 lekë pa tvsh.

Grupi i punës për përllogaritjen e fondit limit nuk ka argumentuar dhe dokumentuar mënyrën e përzgjedhjes së operatorëve të ftuar për testimin e tregut.

Me shkresën nr. 8622/3, datë 08.11.2016, miratuar nga Titullari i AK, është miratuar fondi limit nga Drejtori i Departamentit të Investimeve.

Me Urdhër Prokurimin nr. 8973, datë 08.11.2016, titullari i AK ka urdhëruar zhvillimin e procedurës me objekt “Upgrade i HMI të Sistemit të kontroll monitorimit ALSPA 8000 P320 seria 4 me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Fierzë dhe instalim-konfigurim të server e ëorkstation në KESH Tiranë për supervizimin në distancë të CMS”, me fond limit 150,000,000 lekë, me procedurë të hapur me mjete elektronike, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit, ndërsa me Urdhrin nr. 8973/1, datë 08.11.2016, ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 8973/2, datë 08.11.2016. Data e hapjes së ofertave është data 09.12.2016.

Me anë të procesverbalit pa numër protokolli, datë 08.11.2016, njësia e prokurimit miraton dokumentet e tenderit. Në lidhje me dokumentet e tenderit të publikuara, u konstatua se:

-Nuk është argumentuar vendosja e kërkesave 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”*.

-Është kërkuar për OE ofertues që *“Kontratat e ngjashme duhet të përfshijne kontrate/a të se njejtës natyre të realizuar/a nga ofertuesi per HEC-e me fuqi të pakten 250 MË”*, ndërkohë që nuk ka asnjë HEC me fuqi mbi 250 MË në Shqipëri, përveç HEC të KESH (Fierzë, Koman dhe Vau i Dejës). Pa tërthorazi është kërkuar që OE të ketë pasur kontrata të mëparshme me KESH, kusht ky 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: *“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”*.

-Është kërkuar për OE ofertues që *“Per zgjidhjet teknike të propozuara operatori ekonomik duhet të demostroje se prodhuesi i upgrade-it ka realizuar me sukses projekte të ngjashme upgradi në HEC-e dhe ta vertetoje kete me certifikata/ referenca/ vertetime të leshuara nga marresi i sherbimit të upgradit”*, kërkesë kjo e paqartë e në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, pika 1, e cila 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”.

-Është kërkuar për OE ofertues që “Operatori ekonomik ofertues duhet te paraqese Certifikaten qe verteton se sistemi i menaxhimit te cilesise se prodhuesit/prodhuesve te mallrave per te cilet eshte kerkuar autorizimi te jete sipas standartit ISO 9001:2008”, ndërkohë që në kërkesat për kualifikim nuk kërkohej Autorizimi i Prodhuesit, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23, pika 1, e cila 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”.

-Është kërkuar për OE ofertues që “Operatori ekonomik ofertues duhet te jete i pajisur me Certifikaten ISO 9001:2008, per mallrat objekt te prokurimit”, ndërkohë për shërbimet pjesë e objektit të prokurimit nuk është kërkuar një gjë e tillë, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 30, pika 2, e cila përcakton se: “2. Certifikatat e kërkuara duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me objektin e kontratës, duke respektuar edhe parimin e mosdiskriminimit”.

-Është kërkuar për OE ofertues që “Operatori ekonomik ofertues duhet te jete i pajisur me Certifikaten ISO 18001:2007 objekti i te ciles te perfshije objektin e prokurimit.

Operatori ekonomik ofertues duhet te jete i pajisur me Certifikaten ISO 14001:2004 objekti i te ciles te perfshije objektin e prokurimit.”. Kjo është një kërkesë diskriminuese për arsye se sipas kësaj kërkesë, çdo ofertues që nuk i ka certifikatat e cilësisë të sipërpërmendura sipas objektit të prokurimit, nuk duhet të kualifikohet, 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “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”.

-Është kërkuar për OE ofertues që “Operatori ekonomik ofertues duhet te paraqese ISO 50001 per menaxhimin e energjise”. Kjo është një kërkesë diskriminuese dhe e paqartë në lidhje me përfitimet që mund të ketë AK, për eficiencën në energjinë e konsumuar nga OE ofertues në aktivitetet e tij të përditshme, 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: “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”.

-Është kërkuar për OE ofertues që “Operatori ekonomik ofertues duhet te paraqese deklarate se mallrat jane te rinj, te papërdorur”, por nuk është kërkuar asnjë dokumentacion tjetër shtesë që të provojë nëse mallrat do jenë apo jo të papërdorur.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

-Është kërkuar për OE ofertues që *“Operatori ekonomik duhet te kete ne stafin e tij te pakten: 1 (nje) inxhinier elektrik dhe/ ose nje inxhinier elektronik te licensuar . Inxhinieri i siperpermendur te jete i siguruar.Ne lidhje me kete pike operatori ekonomik ofertues duhet te paraqese: Diplomen perkatese te Inxhinierit, Licensen si dhe listepagesat e printuara nga sistemi elektronik i tatimeve per vitin 2016 ne te cilen duhet te jete emri i inxhinierit te propozuar”*. Kjo është një kërkesë diskriminuese për arsye se kjo është një kontratë për mallra dhe jo shërbime, pas vitit 2008 nuk licencohen më individët por subjektet, si dhe kërkitimi i listëpagesave të vitit 2016, në kohën kur tenderi do zhvillohet më 09.12.2016, e bën të pamundur plotësimin e këtij kriteri nga asnjë operator ekonomik. Veprimet e mësipërme janë 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 neni 23, pika 2, e cila përcakton se: *“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”*.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit.

Tenderi është zhvilluar më datë 09.12.2016, ora 10:00. 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	N..... SHPK	148,000,000	Kualifikuar	1
2	C.....SHPK	Nuk ka paraqitur dokumentacion	Skualifikuar	

Sipas Raportit Përmbledhës pa numër protokolli, datë 14.12.2016, të miratuar nga KVO dhe Titullari i AK, skualifikohet OE C.... SHPK, si dhe kualifikohet dhe shpallet fituese oferta e OE N..... SHPK me vlerë 148,000,000 lekë pa tvsh.

Nga auditimi i vlerësimit të kryer, konstatohet se:

Novamat SHPK

-OE N..... SHPK, ka paraqitur Licencën nr. E.0173/2, e z. Llazar Shandro, për inxhinier elektrik, por sipas kësaj kërkesë z. Ll.... Sh..... është i licencuar vetëm Klasën 13.d “Instalime për N/Stacion, kabina transformatorëve, linjat e TN e të mesëm”, por jo për instalime e punime në Hidrocentrale, në kundërshtim me DT, shtojca 8, pika 2.12, e për pasojë nuk duhej kualifikohet për këtë kriter.

-OE N..... SHPK ka paraqitur fotokopje të noterizuar të certifikatës ISO 9001:2008, objekti i së cilës nuk i përmban mallrat e objektit të prokurimit, në kundërshtim me DT, shtojca 8, pika 2.6, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE N..... SHPK ka paraqitur fotokopje të noterizuar të certifikatës BS OHSAS 18001:2007, objekti i së cilës nuk e përmban objektin e prokurimit, në kundërshtim me DT, shtojca 8, pika 2.7, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.



-OE N.....SHPK ka paraqitur fotokopje të noterizuar të certifikatës BS OHSAS 14001:2004, objekti i së cilës nuk e përmban objektin e prokurimit, në kundërshtim me DT, shtojca 8, pika 2.8, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE N.....SHPK ka paraqitur katalogët e pajisjeve, katalogë të cilët janë në gjuhën angleze të pa përkthyer në Shqip, në kundërshtim me Ligjin nr. 8417, datë 21.10.1998 “Kushtetuta e Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 14, pika 1, e cila përcakton se: “1. Gjuha zyrtare në Republikën e Shqipërisë është shqipja”, si dhe me DT, e pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

Referuar konstatimeve të mësipërme, OE N.....SHPK nuk duhej kualifikuar, e për pasojë AK duhej të vazhdonte me anulimin e kësaj procedure. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 24, pika 1 dhe nenin 53, pika 3, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 73, pika 1.

Gjithashtu, në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, në kushtet kur në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, referenca e procedurës së prokurimit, titullari i AK, bazuar në dispozitën e sipërcituar nënligjore, në kushtet e mungesës së elementëve thelbësorë të sipërpërmendur, nuk duhej të kishte bërë miratimin e këtij raporti përmbledhës.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave, si dhe titullari i AK, si personi përgjegjës, i cili ka bërë edhe miratimin e raportit përmbledhës dhe miratimin përkatës të procedurës, si dhe ka nënshkruar kontratën respektive midis palëve.

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 8973/3, datë 14.12.2016, publikohet në Buletinin e APP datë 19.12.2016, faqe 188-189.

OE N.....SHPK, ka sjellë sigurimin e kontratës nr. 017412, datë 28.12.2016, me vlerë 17,760,000 lekë, çelur pranë shoqërisë I..... SHA.

Kontrata nr. 8973/4, datë 28.12.2016, me vlerë 177,600,000 lekë me tvsh, me afat 12 muaj nga data e lidhjes së kontratës, është nënshkruar nga z. A.H për Kesh SHA dhe për N.....SHPK nga z. M.K. Formulari i njoftimit të kontratës nr. 8973/7, datë 28.12.2016, publikohet në buletin e APP datë 30.12.2016, faqe 311.

Në nenin 8.1 të Kushteve të Veçanta të Kontratës përcaktohet që ndjekësi i zbatimit të kësaj kontrate do jetë z. T.D. Kontrata është hartuar dhe nënshkruar nga znj. A.M me detyrë Shefe e Sektorit të Prokurimeve.

Në lidhje me Kontratën e nënshkruar midis palëve, konstatohet se në nenin 6.1 të Kushteve të Veçanta të Kontratës, është përcaktuar që: “Pagesa pjesore, prej 40 % të vlerës së kontratës do të paguhet brenda 30 ditëve, me përfundimin me sukses të Test Raporteve të Upgrade në fabrikë me paraqitjen e dokumentacionit të mëposhtëm...”.

Në Kushtet e Veçanta të Kontratës të publikuara DT, nuk parashikohet ky kusht, për kryerjen e kësaj pagese paradhënie, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 1, e cila 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”, si dhe neni 60, pika 1, e cila përcakton se: “1. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, nuk ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit dhe në ofertën fituese”.

Zbatimi i kontratës

Me Urdhrin nr. 8973/9, datë 09.02.2017, titullari i AK ka ngritur grupin për krijimin e komisionit të kolaudimit dhe marrjes në dorëzim, të përbërë nga: z. A.H, z. A.M dhe z. E. G.

Kontraktori N.....SHPK ka sjellë faturën tatimore për pagesë pjesore nr. 37, datë 11.05.2017, me vlerë 71,040,000 lekë me tvsh. Me shkresën nr. 8973/10, datë 11.05.2017, drejtuar Departamentit të Investimeve, ndjekësi i zbatimit të kontratës z. T.D, ka përcjellë dosjen e kompletuar për pagesë pjesore.

Me Urdhërshirimin drejtuar Bankës Raiffeisen datë 22.05.2017, me vlerë 67,488,000 lekë (minus 5% garanci), është kryer likuidimi i faturës tatimore të mësipërme.

Kontraktori N.....SHPK, me Faturën Tatimore nr. 59, datë 12.07.2017, me vlerë 106,560,000 lekë (minus paradhënien) ka sjellë mallrat e kërkuar sipas kontratës, sipas Situacionit nr. N-0031, datë 12.07.2017, me vlerë 142,494,000 lekë për HEC Fierzë dhe Situacionit nr. nr. N-0031, datë 12.07.2017, me vlerë 35,106,000 lekë për KESH (Qendra e Monitorimit on-line).

Mallrat dhe shërbimet në lidhje me to janë marrë në dorëzim me:

-Akt Kolaudimit Përfundimtar në HEC Fierzë nr. 703/5, datë 12.07.2017, të nënshkruar nga përfaqësuesi i kontraktorit Novamat SHPK z. M.K dhe përfaqësuesit e KESH SHA z. A. H, z. A.M dhe z. E.Gj, si dhe ndjekësi i zbatimit të kontratës z. T. D.

-Certifikatën Përfundimtar të Pranimit në HEC Fierzë nr. 703/6, datë 12.07.2017, të nënshkruar nga përfaqësuesi i kontraktorit Novamat SHPK z. M. K dhe përfaqësuesit e KESH SHA z. A.H, A.M dhe z. E.Gj, si dhe ndjekësi i zbatimit të kontratës z. T. D.

-Akt Kolaudimit Përfundimtar në KESH Tiranë nr. 3334/3, datë 12.07.2017, të nënshkruar nga përfaqësuesi i kontraktorit Novamat SHPK z. Mehmet Krasniqi dhe përfaqësuesit e KESH SHA z. A.H, A.M dhe z. E.Gj, si dhe ndjekësi i zbatimit të kontratës z. T. D.

-Certifikatën Përfundimtar të Pranimit në KESH nr. 3334/4, datë 12.07.2017, të nënshkruar nga përfaqësuesi i kontraktorit Novamat SHPK z. Mehmet Krasniqi dhe përfaqësuesit e KESH SHA z. A.H, A.M dhe z. E.Gj, si dhe ndjekësi i zbatimit të kontratës z. T. D.

Me Urdhërshirimin drejtuar Bankës Raiffeisen datë 27.07.2017, me vlerë 101,232,000 lekë (minus 5% garanci), është kryer likuidimi i faturës tatimore të mësipërme.

Sipas Situacionit nr. N-0031, datë 12.07.2017, me vlerë 142,494,000 lekë për HEC Fierzë, konstatohet se është paguar vlera 9,408,000 lekë me tvsh, për Zërin nr. 9, me objekt “*Trajnimi i plote profesional i stafit inxhinier te operimit dhe mirembajtjes se HEC Fierzë, DM/DGJ, për operimin dhe mirëmbajtjen e sistemit të kontroll monitorimit të HEC Fierzë të upgreiduar*”.

Në lidhje me këtë zë, konstatohet se:

-Për këtë kontratë, sipas certifikatave të vëna në dispozicion, konstatohet se janë trajnuar dhe certifikuar 4 punonjës z. A.H, A.M dhe z. E.Gj, si dhe ndjekësi i zbatimit të kontratës z. T. D.



, për periudhën 06.06.2017-09.06.2017, pra për 4 ditë, në kundërshtim me termat e referencës, kur përcaktohej se trajnimi do kryhej për minimumi 5 ditë.

-Në kontratën nr. 9274/4, datë 08.02.2016, me objekt “*Upgrade i HMI së Sistemit të kontroll - monitorimit ALSPA 8000 P320, seria 4, me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Vau Dejës*”, me vlerë 174,174,000 lekë me TVSH, është paguar vlera 12,960,000 lekë me tvsh për Zërin nr. 6, me objekt “*Trajnimi i plotë profesional i stafit inxhinier të operimit dhe mirëmbajtjes së HEC, DM/DGJ, për operimin dhe mirëmbajtjen e sistemit të kontroll monitorimit të upgreiduar*”. Nga auditimi i zbatimit të kësaj kontratë, konstatohet se kemi të bëjmë me të njëjtat pajisje si dhe janë trajnuar z. T.P, z. P.Ç, z. T.D, z. A.M, z. N. M dhe z. R.V. Si rrjedhojë edhe pse kemi të bëjmë me të njëjtat pajisje, edhe pse janë trajnuar të njëjtët punonjës (z. A.M dhe z. T.D), KESH SHA e ka prokuruar dhe paguar sërish zërin nr. 9, me vlerë 9,408,000 lekë me tvsh. Kontrata e mësipërme është marrë në dorëzim me Akt-Kolaudimin nr. 177/3, datë 17.10.2016, nënshkruar nga z. N.M, z. A.M dhe z. R.V, si dhe ndjekësi i zbatimit të kontratës z. T.D.

Për sa më sipër, **vlera 9,408,000 lekë me tvsh**, që i përket Zëri nr. 9, me objekt “*Trajnimi i plote profesional i stafit inxhinier te operimit dhe mirëmbajtjes se HEC Fierzë, DM/DGJ, për operimin dhe mirëmbajtjen e sistemit të kontroll monitorimit të HEC Fierzë të upgreiduar*”, e prokuruar dhe në procedurën e zhvilluar me objekt “*Upgrade i HMI së Sistemit të kontroll - monitorimit ALSPA 8000 P320, seria 4, me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Vau Dejës*”, **është prokuruar 2 herë, e si e tillë përbën dëm ekonomik për llogari të KESH SHA.**

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi:

-**z. I.B.**, me detyrë drejtor i Divizionit të Gjenerimit, për kërkimin e prokurimit të këtij zëri 2 herë me shkresën nr. 8622, datë 25.10.2016, edhe pse kishte dijeni për zbatimin e kontratës nr. 9274/4, datë 08.02.2016.

-**z. T.D.**, me detyrë Drejtor i Departamentit të Mirëmbajtjes, i cili ka pasur dijeni të plotë për prokurimin 2 herë të këtij zëri, për arsye se është:

- Ndjekësi i zbatimit të kontratës nr. 9274/4, datë 08.02.2016,
- Ndjekësi i zbatimit të kontratës nr. 8973/4, datë 28.12.2016,
- Anëtar i njësisë së prokurimit për procedurën “*Upgrade i HMI të Sistemit të kontroll monitorimit ALSPA 8000 P320 seria 4 me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Fierzë dhe instalim-konfigurim të server e ëorkstation në KESH Tiranë për supervizimin në distancë të CMS*”,
- Anëtar i njësisë së prokurimit për procedurën *Upgrade i HMI së Sistemit të kontroll - monitorimit ALSPA 8000 P320, seria 4, me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Vau Dejës*”,
- Kontrolluesi dhe miratuesi i Termave të Referencës, me shkresën nr. 8622, datë 25.10.2016.
- Anëtar i grupit të përlllogaritjes së fondit limit.

-**z. A.M.**, me detyrë Teknik Specialist Ekspert në Sektorin e Sistemit Elektrik, i cili ka pasur dijeni të plotë për prokurimin 2 herë të këtij zëri, për arsye se është:

- Hartuesi i Termave të Referencës, me shkresën nr. 8622, datë 25.10.2016,



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

- Anëtar i njësisë së prokurimit për procedurën “Upgrade i HMI të Sistemit të kontroll monitorimit ALSPA 8000 P320 seria 4 me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Fierzë dhe instalim-konfigurim të server e ëorkstation në KESH Tiranë për supervizimin në distancë të CMS”,
- Anëtar i njësisë së prokurimit për procedurën Upgrade i HMI së Sistemit të kontroll - monitorimit ALSPA 8000 P320, seria 4, me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Vau Dejës”,
- Anëtar i grupit të kolaudimit të kontratës nr. 8973/4, datë 28.12.2016,
- Anëtar i grupit të kolaudimit të kontratës nr. 9274/4, datë 08.02.2016,

Gjithashtu mbajnë përgjegjësi ligjore për mos kryerjen e verifikimeve, edhe:

-**znj. Y.N.**, me detyrë Teknik Specialist pranë Departamentit të Investimeve / Sektori i Prokurimit, për arsye se është:

- Anëtare e grupit të përllogaritjes së fondit limit.
- Anëtare e njësisë së prokurimit për procedurën “Upgrade i HMI të Sistemit të kontroll monitorimit ALSPA 8000 P320 seria 4 me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Fierzë dhe instalim-konfigurim të server e ëorkstation në

-Anëtarët e grupit të Kolaudimit dhe marrjes në dorëzim të ngritur me Urdhrin nr. 8973/9, datë 09.02.2017, z. **A. H.**, z. **A.M** dhe z. **E.Gj**, për marrjen në dorëzim të zërit të trajnimeve, zë i cili nuk është kryer i plotë.

8.17. Procedura e zhvilluar me objekt “Rikonstruksione në HEC Vau i Dejës”, Shkurt 2016.

Nga auditimi me zgjedhje u konstatua se:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 01, datë 19.01.2016	K.Gj, kryetar Inxhinier Elektrik Rr.D, anëtar Inxhinier Hidroteknik V.B, anëtare Ekonomiste Urdhri nr. 01/1, datë 19.01.2016	A. Sh, Jurist D. S, Inxhinier hidroteknik R.H, Ekonomiste
Vlera e përllogaritur e kontratës 15,956,399 lekë pa TVSH.		
Procedurë “E hapur me mjete elektronike” Hapja e ofertave datë 17.02.2016		
Fitues: Sh.....SHPK. Vlera 12,992,459 lekë pa tvsh Ulja nga fondi limit: 2,963,940 lekë pa tvsh.		
Kanë marrë pjesë 12 operatorë ekonomik		
Kualifikuar 1 operator ekonomik Skualifikuar 11 operatorë ekonomikë		
Kontrata nr. 01/18, datë 26.04.2016, me vlerë 15,590,951 lekë me tvsh.		
Titullari i Autoritetit Kontraktor: K.P	Komisioni për përllogaritjen e vlerës së kontratës: Ing. F.H	Komisioni për shqyrtimin e ankesës: T. P D. S K. P



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

		Urdhri nr. 01/05, datë 08.03.2016
--	--	--------------------------------------

Me Urdhër Prokurimin nr. 01, datë 19.01.2016, titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit “*Rikonstruksione në HEC Vau i Dejës*”, me procedurë të hapur, me vlerë 15,956,399 lekë pa tvsh, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit. Ndërsa me Urdhrin nr. 01/1, datë 19.01.2016, ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave.

Nga krahasimi i çmimeve të preventivit të prokuruar me çmimet e miratuar në Manualin Teknik të çmimeve të ndërtimit, konstatohet se për 20 artikuj, çmimi i tyre është më i lartë se çmimi i manualit. Konkretisht sipas tabelës së mëposhtme:

Nr.	Analiza	Njësia	Sasia	Çmimi në preventiv	Çmimi në Manual	Diferenca në çmim	Diferenca në vlerë
Ndërtimi i godinës dhe laboratorit të ekonomisë së vajit							
1	2.114/1	m3	40.50	9,367	8,398	969	39,245
2	2.109/2	m3	13.17	9,334	8,545	789	10,391
3	2.116/4	m3	17.67	12,592	11,750	842	14,878
4	2.262/4	m3	22.68	9,491	8,525	966	21,909
5	2.117/1a	m3	4.05	17,495	15,983	1,512	6,124
6	2.111/2	m3	5.73	10,814	10,174	640	3,667
7	2.273/2b	m2	17.00	13,060	8,102	4,958	84,286
8	2.2	m2	230.00	353	298	55	12,650
9	2.262/4	m3	11.00	9,491	8,525	966	10,626
10	2.a-98	ml	82.60	1,693	1,640	53	4,378
11	2.29	ml	74.00	1,044	1,038	6	444
Rikonstruksion N/Stacioni 35KV H/C Vau i Dejës							
1	2.291	ml	120.00	635	623	12	1,440
2	3.158/3a	m3	714.00	223	117	106	75,684
3	2.291	ml	36.18	635	623	12	434
4	2.129/1	m3	1.55	16,162	16,128	34	53
5	2.262/4	m3	2.70	9,491	8,525	966	2,608
6	2.413	ton	2.16	149,920	137,758	12,162	26,270
7	2.291	ml	65.00	635	623	12	780
8	2.291	ml	18.50	635	623	12	222
Rikonstruksion N/Stacioni 35KV H/C Vau i Dejës							
1	2.2	m2	131.56	353	298	55	7,236
						Shuma	323,324



Për pasojë, **fondi limit është rritur në mënyrë të pa argumentuar në vlerën 323,324 lekë. Duke qenë ulja nga fondi limit është në vlerën 2,963,940 lekë pa tvsh, vlera e mësipërme nuk përbën dëm ekonomik.**

Veprime në kundërshtim me VKM nr. 629, datë 15.07.2015 “Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre”, pika 1, e cila përcakton se: “1. Miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre, të rishikuara, që do të përdoren në përcaktimin e fondit limit të objekteve në ndërtim, sipas tabelave që i bashkëlidhen këtij vendimi”. **Për sa më sipër mban përgjegjësi titullari i AK, në mungesë të ngritjes së grupit të punës për marrjen në dorëzim të projekt-preventivit.**

Me anë të procesverbalit pa numër, datë 22.01.2016, njësia e prokurimit ka hartuar kërkesat për kualifikim dhe specifikimet teknike. Në lidhje me hartimin e kërkesave për kualifikim dhe specifikimeve teknike, u konstatua se:

-Nuk është argumentuar vendosja e kërkesave 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, paragrafi 2, i cili 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 pikën 2.3.4, të DT, është kërkuar që: “*Operatorët duhet të vertetojnë se gjatë tre viteve të fundit të aktivitetit (2013, 2014, 2015) kanë realizuar punime të ngjashme në masën 50% të fondit limit pa TVSH për një objekt të vetëm ose gjatë tre viteve të fundit (2013, 2014& 2015) ka kryer disa punime të ngjashme në masën 200% të fondit limit pa TVSH*”, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 26, pika 6, gërmat a dhe b, të cilat përcaktojnë se: “a) *punë të ngjashme për një objekt të vetëm në një vlerë jo më të madhe se 50% e vlerës së përlogaritur të kontratës që prokurohet dhe që është realizuar gjatë tri viteve të fundit.*

b) *punë të ngjashme deri në një kufi, ku vlera monetare totale e punëve të kryera, e marrë së bashku gjatë tri viteve të fundit, është jo më e madhe se dyfishi i vlerës limit të kontratës që prokurohet.*

Plotësimi i njërit prej dy kushteve të sipërpërmendura e bën ofertën të kualifikueshme”.

-Shtojca nr. 13 ka emërtimin “*Preventivat dhe grafiku i punimeve*”, por ndërkohë në dokumentet e tenderit nuk parashikohet grafik punimesh.

-Në shtojcës nr. 13, është kërkuar që OE ofertues të plotësojë dhe kolonën e numrit të analizave, ndërkohë që një kriter i tillë nuk parashikohet në Kriteret e Përgjithshme dhe të Veçanta të Kualifikimit, si dhe një kërkesë e tillë është e pavend, për arsye se në preventivin e kësaj procedurë, njësia e prokurimit i kishte të gatshme numrat e analizës.

Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23. **Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit.**

Formulari i njoftimit të kontratës publikohet në Buletinin e APP, datë 01.02.2016, faqe 17. Data e hapjes së ofertave është data 17.02.2016.

Tenderi është zhvilluar me mjete elektronike në datën 17.02.2016. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, pas vlerësimit të dokumentacionit ka bërë këtë klasifikim:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Nr.	Subjekti	Vlera e ofertës së paraqitur	Kualifikuar ose S`kualifikuar	Klasifikuar
1	Sh... SHPK	12,992,459	Kualifikuar	1
2	V....SHPK	11,610,053	Skualifikuar	
3	S..... SHPK	11,992,041	Skualifikuar	
4	Sh.... SHPK	13,246,182	Skualifikuar	
5	L.....SHPK	13,493,374.82	Skualifikuar	
6	K..... SHPK	13,908,676	Skualifikuar	
7	K..... SHPK	14,603,542	Skualifikuar	
8	N..... SHPK	15,745,165	Skualifikuar	
9	S.....SHPK	15,844,871	Skualifikuar	
10	S.....SHPK	15,900,000	Skualifikuar	
11	Ç.....SHPK	Nuk ka paraqitur ofertë	Skualifikuar	
12	M..... SHPK	Oferta nuk lexohet	Skualifikuar	

Pas procesit të vlerësimit, OE V.... SHPK ka paraqitur ankesën nr. 01/04, datë 08.03.2016, ku paraqet argumentet e tij mbi vlerësimin e KVO.

Me Urdhrin nr. 01/05, datë 08.03.2016, titullari i AK ka pezulluar procedurën dhe ka ngarkuar për shqyrtimin e ankesës komisionin e përbërë nga T.P, D.S dhe K. P.

Me shkresën nr. 01/06, datë 10.03.2016, komisioni për shqyrtimin e ankesës ka vendosur mos pranimin e ankesës, me arsyetimin se OE V..... SHPK:

1. Në preventivin e paraqitur nuk ka të plotësuar numrat e analizave të përdorura për zërat e punës të preventivuara.
2. Nuk është paraqitur asnjë grafik punimesh.

Me shkresën nr. 01/10, datë 11.03.2016, drejtuar OE V... SHPK, titullari i AK e njofton këtë operator, mbi mos pranimin e ankesës së paraqitur.

Me shkresën nr. 01/12, datë 25.03.2016, pas kalimit të afatit të ankesës në KPP, juristi i NjP A.Sh, e informon titullarin e AK mbi vazhdimin e procedurës.

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 01/13, datë 29.03.2016, të miratuar nga titullari i AK, KVO vendosi skualifikimin e 11 ofertuesve të tjerë dhe kualifikimin e shpalljen fituese të ofertës së OE Sh..... SHPK. Formulari i njoftimit të fituesit nr. 01/14, datë 30.03.2016, është publikuar në buletin e APP datë 04.04.2016, faqe 216-218.

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

OE Sh.....SHPK

-OE Sh..... ka paraqitur certifikatat për ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 dhe OHSAS 18001:2007, të cilat janë fotokopje me ngjyra dhe jo origjinale, në kundërshtim me DT, ku parashikohej se “Të gjithë dokumentat duhet të jenë origjinalë ose kopje të noterizuara të tyre”, e për pasojë ky OE nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.



-OE Sh..... SHPK ka paraqitur kontratën e punës nr. Rep. 1835, nr. Kol. 955, datë 06.10.2015 (e noterizuar), për inxhinierin elektrik D. K. Sipas nenit 6 të kësaj kontrate, pagesa do jetë 40,000 lekë në muaj, ndërsa sipas listëpagesave mujore të konfirmuara nga Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj, z. D. K paguhet në vlerën 22,000 lekë në muaj. Në këtë rast, OE Sh..... duhej skualifikuar për arsye se paga e deklaruar në listëpagesat mujore nuk është e njëjtë me pagën e deklaruar në kontratën e punësimit të lidhur midis palëve. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 47, i cili përcakton se: *“Autoriteti kontraktor skualifikon çdo kandidat ose ofertues, që paraqet të dhëna të rreme, për qëllime kualifikimi, në çdo kohë, deri në fazën e shpalljes së kontratës fituese. Autoriteti kontraktor për çdo skualifikim raporton në Agjencinë e Prokurimit Publik për qëllimet e parashikuara në nenin 13 pika 3 të këtij ligji”*.

-OE Sh..... SHPK ka paraqitur kontratën e punës nr. Rep. 7815, nr. Kol. 4025, datë 14.03.2015 (e noterizuar), për inxhinierin topograf Xh. Z. Sipas nenit 6 të kësaj kontrate, pagesa do jetë 40,000 lekë në muaj, ndërsa sipas listëpagesave mujore të konfirmuara nga Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj, z. Xh. Z paguhet në vlerën 22,000 lekë në muaj. Në këtë rast, OE Sh.... duhej skualifikuar për arsye se paga e deklaruar në listëpagesat mujore nuk është e njëjtë me pagën e deklaruar në kontratën e punësimit të lidhur midis palëve. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 47, i cili përcakton se: *“Autoriteti kontraktor skualifikon çdo kandidat ose ofertues, që paraqet të dhëna të rreme, për qëllime kualifikimi, në çdo kohë, deri në fazën e shpalljes së kontratës fituese. Autoriteti kontraktor për çdo skualifikim raporton në Agjencinë e Prokurimit Publik për qëllimet e parashikuara në nenin 13 pika 3 të këtij ligji”*.

-OE Sh....SHPK nuk ka paraqitur vërtetim të shlyerjes së energjisë elektrike për të gjitha ambientet ku kjo shoqëri vepron sipas Ekstraktit të QKR, në kundërshtim me DT, Shtojca 10, pika 2.1.e., e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

OE V..... SHPK

OE V.....SHPK, është skualifikuar me pretendimin se: *“1- I mungojnë numrat e analizave të zërave të punës sipas preventivit; 2- Mungon grafiku i punimeve”*.

Në lidhje me vlerësimin e kryer ndaj këtij OE, konstatohet se:

-Për sa i përket grafikut të punimeve, skualifikimi i kryer nga KVO është i padrejtë, për arsye se një kërkesë e tillë nuk parashikohet në DT të publikuara, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53, pika 3, e cila përcakton se: *“3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, 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”*, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 66, pika 3, e cila përcakton se: *“Pas mbylljes së seancës publike, komisioni i vlerësimit të ofertave verifikon dhe vlerëson ofertat e dorëzuara, duke kualifikuar vetëm ato oferta, **që përmbushin kriteret për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit**”*.

-Për sa i përket numrave të analizave, konstatohet se megjithëse kriteri i vendosur ishte i padrejtë dhe nuk parashikohej në Kriteret e Përgjithshme dhe të Veçanta të Kualifikimit, mos plotësimi i këtij kriteri nga OE V..... SHPK, është një devijim i vogël, që nuk ndryshon thelbësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, e për pasojë KVO duhej ta kualifikonte këtë OE. Veprim në kundërshtim me në kundërshtim me Ligjin nr.



9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53, pika 4, e cila përcakton se: “4. Autoriteti kontraktor vlerëson një ofertë të vlefshme edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të argumentuara, të cilat nuk ndryshojnë thelbësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj”.

Për sa më sipër, OE Sh.....SHPK duhej skualifikuar për këtë procedurë dhe KVO duhet të kualifikonte dhe të shpallte fitues për këtë procedurë OE Sh.....SHPK. Në këto kushte, kur nga ana e AK janë mbajtur dy qëndrime të ndryshme (dy standarde), shkelje tepër e rëndë kjo e legjislacionit të prokurimit publik, ku operatorët e tjerë ekonomikë skualifikohen, ndërkohë me OE Sh..... SHPK lidhet kontrata, pavarësisht se ka mangësi shumë herë më të mëdha për skualifikim se operatorët e tjerë, **vlera 1,658,887 lekë**, që përbën diferencën midis OE Viante SHPK të skualifikuar në kundërshtim me LPP dhe ofertës së OE Sh..... SHPK të shpallur fitues (plus TVSH), **përbën dëm ekonomik për shoqërinë KESH SHA.**

Gjithashtu, në kundërshtim me nenin 68, të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, në kushtet kur në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, referenca e procedurës së prokurimit, titulli i AK, bazuar në dispozitën e sipërcituar nënligjore, në kushtet e mungesës së elementëve thelbësorë të sipërpërmendur, nuk duhej të kishte bërë miratimin e këtij raporti përmbledhës.

Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 2, i cili përcakton se: “Përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me këto parime të përgjithshme:

a) mosdiskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve;

b) transparencë në procedurat e prokurimit;

c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve”, neni 55, pika 2, e cila përcakton se: “2. Autoriteti kontraktor vlerëson dhe krahason ofertat e vlefshme, për të përcaktuar ofertën fituese, në përputhje me procedurat dhe kriteret e përcaktuara në dokumentet e tenderit. Nuk duhet të përdoret asnjë kriter, që nuk është përfshirë në dokumentet e tenderit”.

Për sa më sipër, lidhur me këtë pikë, mbajnë përgjegjësi ligjore anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave dhe anëtarët e komisionit për shqyrtimin e ankesës.

Lidhja dhe zbatimi i kontratës

Kontraktori Sh.....SHPK ka sjellë formularin e sigurimit të kontratës nr. 0013916, datë 11.04.2016, me vlerë 1,559,095 lekë, çelur pranë shoqërisë së sigurimeve E.....SHA.

Kontrata nr. 01/18 prot., datë 26.04.2016, me afat 120 ditë, me vlerë 12,992,459 lekë pa tvsh, është nënshkruar nga z. K.P për HEC Vau i Dejës dhe z. E.P për shoqërinë Sh.....SHPK. Formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 01/19, datë 27.04.2016, është publikuar në Buletinin e APP, datë 03.05.2016, faqe 385.

Me faturën tatimore nr. 8551, datë 31.10.2016, me vlerë 15,589,147 lekë me tvsh, kontraktori Sh.....SHPK ka faturuar punime e kryera. Punimet janë marrë në dorëzim me anë të Akt Kolaudimit nr. 168/5, datë 07.11.2016, firmosur nga Sipërmarrësi, Mbikëqyrësi “A.....” SHPK znj. D. B dhe Kolaudatori “H” SHPK znj. Xh.M.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Me shkresën nr. 40/8, datë 16.11.2016 “Njoftim për pagesë”, drejtuar Departamentit Ekonomik të KESH SHA, është kërkuar likuidimi i faturës së mësipërme në vlerën 14,809,690 lekë (minus 5% e garancisë së punimeve në vlerën 779,457 lekë).

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 3420/79, datë 14.12.2017, protokolluar në KLSH me nr. 689/6, datë 15.12.2017, nga anëtarët e NJP dhe KVO, në lidhje me këtë procedurë prokurimi, sqarojmë se observacioni juaj nuk është i argumentuar nga ana dokumentare e ligjore, e për pasojë nuk merret parasysh në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi.

8.18. Procedura e zhvilluar me objekt “Furnizim vendosje 4 (katër) transformatorë 500 KVA për nevojat vetjake të agregatëve dhe ritarimi i pajisjeve komutuese të tyre”, Dhjetor 2016.

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 9221/1, datë 15.11.2016 Vlera e përlogaritur e kontratës 35,000,000 lekë pa TVSH. Procedurë “E hapur me mjete elektronike” Hapja e ofertave datë 09.12.2016 Fitues: J.....SHPK. Vlera 24,000,000 lekë pa tvsh Ulja nga fondi limit: 11,000,000 lekë pa tvsh. Kanë marrë pjesë 6 operatorë ekonomik Kualifikuar 1 operator ekonomik Skualifikuar 5 operatorë ekonomikë Kontrata nr. 9221/5, datë 18.01.2017, me vlerë 28.800.000 lekë me tvsh, me 3 muaj nga data e nënshkrimit	I.I P.D G.Gj Urdhri nr. 9221/2, datë 15.11.2016	K. H Y. N D.T
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A.H	Komisioni për përlogaritjen e vlerës së kontratës: K.H F.Z	

Me shkresën nr. 8689 prot, datë 27.10.2016, departamenti i gjenerimit ka kërkuar fillimin e procedurës me objekt “Furnizim vendosje 4 (katër) transformatorë 500 KVA për nevojat vetjake të agregatëve dhe ritarimi i pajisjeve komutuese të tyre”. Me urdhër 8689/1 prot, është ngritur grupi i punës i përbërë nga znj. K.H, dhe z. F. Z për përcaktimin dhe argumentimin e vlerës së kontratës për procedurën e prokurimit. Grupi i punës ka vijuar procedurën me testimin e tregut. Ftesave për ofertë dërguar nga grupi i punës i janë përgjigjur shoqëritë E.... sh.p.k., A... sh.p.k., F.... sh.p.k.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se ofertat e sjella nga ofertuesit F....sh.p.k., dhe A.... sh.p.k. janë të përgjithshme dhe jo të shoqëruara me specifikimet teknike të kërkuara.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

Me Urdhër Prokurimin nr. 9221/1, datë 15.11.2016, titullari i AK ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit “Furnizim vendosje 4 (katër) transformatorë 500 KVA për nevojat vetjake të agregatëve dhe ritarimi i pajisjeve komutuese të tyre”, me procedurë të hapur, me vlerë 35,000,000 lekë pa tvsh, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit. Ndërsa me Urdhër nr. 9221/2, datë 15.11.2016, ka ngritur komisionin e vlerësimit të ofertave.

Formulari i njoftimit të kontratës publikohet në Buletinin e APP, datë 16.01.2017, faqe 72. Data e hapjes së ofertave është data 09.12.2016.

Tenderi është zhvilluar me mjete elektronike në datën 09.12.2016. 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	J..... SHPK	24,000,000	Kualifikuar	1
2	A..... SHPK	24,800,000	Skualifikuar	
3	E..... SHPK	26,250,000	Skualifikuar	
4	A..... SHPK	26,850,000	Skualifikuar	
5	E..... SHPK	29,660,000	Skualifikuar	
6	W.....SHPK	-	Skualifikuar	

8.19. Tenderi me objekt “Blerje dy mjete lundruese për KESH SHA”, me këto të dhëna:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi nr. 6579/1 datë 28.07.2016	E. V Kryetar P. D anëtar A.Manëtare Urdhri nr. 6579/2 datë 28.07.2016	I. I Y.N, K. H,
Vlera e përllogaritur e kontratës 34,300,000 lekë pa Tvsh .		
Procedurë “ e Hapur me mjete Elektronike / Mallra “ Hapja e ofertave datë 10.06.2016		
Fituesi: “G....” SHPK me vlerë 33,960, 396 lekë pa Tvsh lekë pa tvsh.		
Ka marrë pjesë 1 operator ekonomik		
Kualifikuar 1 operator ekonomik: “G..” SHPK		
Kontrata nr. 6579/5, datë 21.10.2016 me vlerë 33,960, 396 lekë pa Tvsh	Komisioni për përllogaritjen e vlerës së kontratës: K.H S. S	Grupi i kolaudimit dhe i marrjes në dorëzim të mallit përbëhet nga B.H Kryetar, S. H Anëtar, F. Z Anëtar
Titullari i Autoritetit Kontraktor: A.H		

***Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se:*****Dokumentacioni shkresor**

Procedura është zhvilluar për të plotësuar nevojat e KESH Sh.A. Mbi bazën e kërkesës nr.5466, datë 16.06.2016 Divizioni i Gjenerimit të Korporatës, ka kërkuar fillimin e procedurës së prokurimit me objekt “ Blerje 2 (dy) mjete lundruese”. Grupi i punës me relacionin e datës 28.07.2016 ka propozuar që vlera e kontratës të jetë 34,300,000 lekë pa TVSH. Është bërë testimi i tregut duke marrë çmimin e ofertave nga shoqëri që ofrojnë këtë shërbim, nëpërmjet kërkesave drejtuar pesë shoqërive me email që operojnë në këtë treg dhe konkretisht nga shoqëritë F.... SHPK, A.... SHPK, M..... SHPK, E....SHPK, K.....SHPK, A....SHPK dhe ka nxjerrë fondin limit me mesatare për të pestë ofertat prej 34,325,000 lekë pa TVSH.

Kjo vlerë është miratuar nga Administratori i KESH SH.A me shkresë nr. 5466/3, datë 28.07.2016, e më pas është akorduar fondi nga DEK me shkresë nr.6579, datë 28.07.2016.

Me urdhrin e prokurimit nr. 6579/1, date 28.07.2016, Administratori i KESH SH.A, ka ngritur njësinë e prokurimit të përbërë nga I.I specialist prokurimi,Y.N, specialiste prokurimi, K. H, specialist prokurimi, dhe e ka urdhëruar për fillimin e procedurës së prokurimit me objekt “ Blerje 2 (dy) mjete lundruese”.

Me procesverbalin e datës 29.07.2016, njësia e prokurimit ka miratuar kërkesat specifike për kualifikim, dhe kriteret e veçanta të kualifikimit të dokumenteve standarte te tenderit.

Me urdhrin nr. 6579/2 datë 28.07.2016, Titullari i Autoritetit Kontraktor ka ngritur Komisionin e Vlerësimit të Ofertave të përbërë nga E. V Kryetar, P. D anëtar, A. M anëtare.

Më datën 01.08.2016,Autoriteti Kontraktor, ka publikuar njoftimin e kontratës në sistemin elektronik të APP, në të cilin ishte caktuar dhe data e hapjes së ofertave, data 25.08.2017 ora 10.00. Publikimi në sistemin elektronik të APP-së u bë më datë 02.08.2016 si dhe u botua në buletin e rradhë së APP-së. Për shkak të modifikimit të DST, data e zhvillimit të tenderit u caktua 30.08.2016

Zhvillimi i procedurës së prokurimit.

Komisioni i vlerësimit të ofertave me procesverbalin elektronik të datës 30.08.2016, ka hapur për vlerësim me mjete elektronike procedurën e prokurimit dhe në listën e shfaqur nga hapja elektronike për shfaqjen e interesit ka rezultuar 1 operator ekonomikë pjesëmarrës përkatësisht:

1. Shoqëria “G..... “ SHPK me vlerë 33,960,396 lekë pa tvsh.

KVO pasi shqyrtoi dokumentet e ofertave të paraqitura të paraqitura në rrugë elektronike pas evidentimit të subjektit të vetëm pjesëmarrës në konkurim, vendosi të kualifikojë operatorin ekonomik si më poshtë:

1. Shoqëria “G.....” SHPK me ofertë me vlerë 33,960,396 lekë pa tvsh.

KVO i ka paraqitur Kryetarit të AK, raportin përmbledhës pa nr protokolli dhe pa datë, i cili ka marrë vendimin për miratimin e procedurës së prokurimit dhe shpalljen e fituesit OE “G....“ SHPK, me vlerë të ofertës 33,960,396 (tridhjetë e tre milion e nëntëqind e gjashtëdhjetë mijë e treqind e nëntëdhjetë e gjashtë) lekë pa tvsh.

Në datën 14.09.2016 është përgatitur formulari i njoftimit të fituesit, me shkresën nr. 5830/14, datë 14.09.2016 firmosur nga Titullari i Autoritetit Kontraktor.



Kontrata është nënshkruar nga palët dhe znj. E.K është caktuar personi përgjegjës, për ndjekjen e realizimit të kontratës me kontraktorin, pa urdhër nga titullari i Autoritetit Kontraktor.

Përpara nënshkrimit të kontratës, me datë 23.09.2016, OE ka paraqitur formularin e nënshkruar të kontratës, firmosur nga të dyja palët dhe formularin e sigurimit të kontratës nga shoqëria e sigurimit “A.....” sha, me shumën e depozituar 4,075,247.52 lekë dhe me afat vlefshmërie deri në zbatimin e plotë të kontratës.

Me fituesin, Autoriteti Kontraktor ka nënshkruar kontratën nr. 6579/5, datë 21.10.2016, me vlerë 40,752,475.2 lekë me TVSH dhe afat realizimi 3 muaj nga nënshkrimi i saj.

Mbas lidhjes së kontratës, AK ka dërguar në APP, njoftimin e kontratës së nënshkruar, me nr. 6579/7, datë 21.10.2016.

Referuar vlerësimit të operatorit fitues nga KVO, shoqëria “G.....” SHPK me ofertë me vlerë 33,960,396 lekë pa tvsh ka paraqitur në setin e dokumentacionit kualifikues faturat tatimore të kontratave të ngjashme të realizuara me një ent privat dhe në sistemin elektronik figurojnë katër fatura tatimore dhe konkretisht fatura me nr.1228, datë 7.04.2016 me objekt sondë shpimi, fatura me nr.4075, datë 17.12.2015 me objekt ekskavator me zinxhirë, fatura me nr.3747, datë 28.12.2015 me objekt ekskavator me zinxhirë, fatura me nr.3261, datë 22.10.2015 me objekt ekskavator me zinxhir katerpillar, pra nuk kanë ngjashmëri me objektin që prokurohet i cili është mjet lundrues, në kundërshtim me kriteret e veçanta të kualifikimit, pika 2.3 kapaciteti teknik, për rrjedhojë operatori pjesëmarrës në tender duhet të ishte s’kualifikuar dhe procedura e prokurimit duhej anuluar. ***Kjo ngarkon me përgjegjësi anëtarët e komisionit të vlerësimit të ofertave.***

Realizimi i Kontratës nga Kontraktuesi.

Me urdhër të Titullarit të AK nr. 6579/10, datë 19.12.2016, është krijuar komisioni për marrjen në dorëzim të shërbimit për prokurimin me objekt “Blerje 2 (dy) mjete lundruese”, sipas kushteve të kontratës. Grupi i kolaudit dhe i marrjes në dorëzim të mallit përbëhet nga Ing.B.H Kryetar, Ing.S.H Anëtar, Ing.F.Z Anëtar. Në urdhër përcaktohet që komisioni, që do marrë në dorëzim shërbimin në përputhje me specifikimet teknike të përcaktuara në kontratën nr. 6579/5, datë 21.10.2016, me vlerë 40,752,475.2 lekë me TVSH dhe afat realizimi 3 muaj e nënshkruar me shoqërinë “G.....” SHPK.

Komisioni i marrjes në dorëzim të shërbimit me shkresën nr. 6579/13, datë 06.01.2017, ka verifikuar dorëzimin e shërbimit sipas kontratës, dhe është shprehur se operatori fitues i plotëson specifikimet teknike të kërkuara në kontratë. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion të grupit të auditimit, nuk vërtetohet plotësisht se mjetet lundruese i plotësojnë specifikimet teknike pasi nga dokumentacioni i dorëzuar për mjetet lundruese nga operatori fitues është me mangësi konkretisht:

1. Nga çertifikata e lundrimit të sigurtë, lëshuar nga Rregjistri Detar Shqiptar, datë 29.12.2016, për mjetet e lundrimit nuk ka evidencë që këto mjete lundrimi mbajnë secili nga 6 persona + 1 automjet, në kundërshtim me specifikimet teknike të përcaktuara në Dokumentet Standarte të Tenderit.

2. Në deklaratat e pjesshme të konformitetit të dy mjeteve lundruese të paraqitura nga operatori fitues i kontratës nr. 6579/5, datë 21.10.2016, përcaktohet se prodhuesi është C ndërsa në setin e ofertës së operatorit fitues, autorizimi i prodhuesit që ka garantuar shitjen e mjeteve



lundruese në emër të kompanisë G....SHPK për KESH SHA, është “B.....”, në kundërshtim me çfarë ka ofruar në ofertë.

Sipas observacioneve të dërguara nga KESH SHA Nr. 3420/79 Prot., datë 14.12.2017 me objekt: “Përcjellëse e shpjegimeve dhe observacioneve lidhur me projekt raportin Nr. 689/5, datë 14.11.2017, protokolluar në KESH sh.a. me Nr. 3420/68, datë 16.11.2017”, protokolluar në KLSH Nr. 689/6, datë 15.12.2017, në lidhje me zbatimin e kësaj kontrate, sqarojmë se observacioni juaj është pjesërisht i argumentuar, e për pasojë merret pjesërisht në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi. Konkretisht, pretendimi juaj mbi madhësinë e mjeteve lundruese qëndron, e për pasojë merret në konsideratë. Pretendimet tuaja në lidhje me peshën dhe prodhuesin nuk qëndrojnë, e për pasojë nuk merren në konsideratë.

Për sa me sipër, **vlera e kontratës për dy mjetet lundruese prej 40,752,475.2 lekë me TVSH, përbën efekt financiar negativ për shoqërinë KESH SHA. Për këto veprime, mbajnë përgjegjësi anëtarët e grupit të kolaudit dhe marrjes në dorëzim të mallit.**

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

Titulli i Gjetjes: Blerje të vogla me mangësi.

Situata:

-Në të gjitha procedurat e kryera në 6-mujorin e parë, mungojnë tre ofertat e llogaritjes së fondit limit, në kundërshtim me nenin 40, të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

-Është konstatuar se për blerjet me vlera të vogla sipas regjistrave të parashikimit të njërive Vau i Dejës, Koman, Fierzë dhe KESH Qendër, në blerjen e mallrave dhe shërbimeve si rimbushja e fikseve të zjarrit në të gjitha njësitë janë parashikuar në vlerën 2,347,000 lekë, shërbimi i sigurimit të automjeteve është parashikuar në vlerën 1,294,000 lekë, duke kryer copëzimin e fondeve që në planifikim e duke tejkaluar në këtë mënyrë kufirin e lejuar me 800,000 lekë, veprime këto në kundërshtim me Udhëzimin nr. 3, datë 27.01.2015, “Për procedurën e prokurimit me vlerë të vogël”, pika 3.

Kriteri: Udhëzimin nr 3, datë 27.01.2015 “Për Procedurën e Prokurimit me Vlerë të Vogël”, Pika 5, ku përcaktohet:

“Bazuar në kriterin e çmimit më të ulët do të përcaktohet edhe klasifikimi përfundimtar. Kur ofertuesi i renditur në vend të parë tërhiqet nga oferta e tij ose nuk plotëson kërkesat e autoritetit kontraktor, ky i fundit për zgjedh ofertuesin e renditur i dyti në listën e ofertave dhe kështu me radhë, deri në ofertuesin e renditur në vend të pestë. Kur Autoriteti Kontraktor kalon tek ofertuesi i renditur në vend të dytë dhe në vijim, ka detyrimin ta njoftojë atë menjëherë nëpërmjet sistemit elektronik (menysë së mesazheve), mbi klasifikimin e ri të procedurës”.

Ndikimi: Ska efekte financiare.

Shkaku: Mungesa e trajnimeve për zyrtarët e prokurimit.

Rëndësia: I ulët.

Rekomandime: Nga Administratori i shoqërisë të merren masa që procedurat e prokurimit “Blerje me vlera të vogla”, të bëhen vetëm mbi bazën me një argumentim ligjor për domosdoshmërinë e përdorimit duke mos copëzuar fondet e planifikuara dhe duke kryer



procedurat e tenderimit. Procedura e testimit të tregut të argumentohet dhe dokumentohet në praktikat përkatëse.

Nga auditimi me zgjedhje u konstatua se:

Me urdhërin nr. 3 prot., datë 12.01.2016, Administratori i KESH SH.A ka deleguar pa të drejtë nëndelegimi z. A. G si person i autorizuar që të veprojë në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, për të gjitha procedurat e prokurimit të blerjeve në vlera të vogla, në zyrat qendrore.

Me Urdhërin nr. 4 prot., datë 12.01.2016 Personi i autorizuar nga Administratori ka ngritur komisionin e prokurimit me vlera të vogla i përbërë nga:

1. P.I
2. G.S
3. K.H

Ky komision ka hartuar regjistrin e blerjeve me vlera të vogla, i cili bashkuar me regjistrat e parashikimit të blerjeve të vogla për çdo njësi është dërguar në Agjencinë e Prokurimit Publik.

Me urdhrin nr.1 prot, datë 01.06.2016 janë zëvendësuar anëtarët znj. K.H dhe z. Gojart Salja me z. G.B dhe z. A.N.

Nga auditimi i procedurave u konstatua se:

Nga auditimi i shpenzimeve me procedurën e blerjeve me vlera të vogla, evidentojmë se ka pasur shkelje të Udhëzimit nr. 3, datë 27.01.2015 dhe Udhëzimit nr. 1, datë 21.04.2016, si vijon më poshtë:

Në procedurën e prokurimit nr. 10005/1, dt. 19.12.2016, “Transferimi i arkivës nga godina qendrore e KESH Sh.a. në Shkozë, Durrës” u konstatua se:

Më datë 16.12.2016 nga znj. E.T, me detyrë shefe e sektorit të Protokoll-Arkivës me shkresën nr. 10005, prot është kërkuar mbështetje me bazë materiale dhe shërbime për transferimin e arkivit në ambjentet e reja në Durrës. Për sasinë e dosjeve prej 6500 nga të cilat 5500 copë janë në Tiranë janë kërkuar një mjet transporti me kapacitet mbajtës 2.5-3.5 ton dhe disa punëtorë për kryerjen e ngarkim-shkarkimit dhe vendosjen në vend të dosjeve.

Komisioni për prokurimin e blerjeve me vlera të vogla, i ngritur me urdhërin nr.1, dt. 23.06.2016 të personit të autorizuar të Autoritetit Kontraktor i përbërë nga z. P.I, z. G.B dhe z. A.N kanë mbajtur një relacion për përcaktimin dhe argumentimin e vlerës së kontratës. Në relacion komisioni shprehet se ka organizuar testimin e tregut duke nisur në drejtim të shoqërive, të njohura për kryerjen e këtij lloji shërbimi, specifikimet teknike dhe termat e referencës së shërbimit.

Sipas kësaj ftese për ofertë rezulton se, nuk provohet se kujt shoqërive i është dërguar kjo ftesë, duke sjellë për pasojë nxjerrjen e një dokumenti të pavlefshëm, i cili nuk dokumenton dërgimin e kësaj shkrese, pasi nuk dokumentohet se në cilat adresa shoqëri është dërguar, pra lidhur me adresat respektive përkatëse të secilës prej tyre.

Referuar dokumentacionit të administruar, si dhe të vënë në dispozicion nga AK, për procedurën e mësipërme të prokurimit, konstatohet se personat fizikë A.B, E.Gj dhe shoqëria Maj-Alb sh.p.k. nuk kanë në fushën e veprimtarisë tyre shërbimin e prokuruar.

Më datë 19.12.2016 autoriteti kontraktor me shkresën nr. 10005/2 ka nxjerrë ftesën për ofertë me afatin e realizimit datë 20.12.2016 me fond limit me vlerë 781.000 lekë pa Tvsh. Në kërkesat e paraqitura nga AK ofertuesi fitues duhet të paraqesë ekstraktin e QKR, ku të vërtetohet se fusha



e veprimtarisë së tij është në përputhje me objektin e tenderit si dhe të disponojë certifikatën ISO 39001:2012.

Më datë 19.12.2016 autoriteti kontraktor me shkresën nr. 10005/2 ka nxjerrë ftesën për ofertë me afatin e realizimit datë 20.12.2016 me fond limit me vlerë 781.000 lekë pa Tvsh. Në kërkesat e paraqitura nga AK, ofertuesi fitues duhet të paraqesë ekstraktin e QKR, ku të vërtetohet se fusha e veprimtarisë së tij është në përputhje me objektin e tenderit si dhe të disponojë certifikatën ISO 39001:2012. Certifikata ISO 39001:2012 nuk ka lidhje me objektin e tenderit.

-Në procedurën e prokurimit nr.3442/2, datë 29.06.2016, me objekt “Blerje materialesh për kryerjen e matjeve të elementëve kimikë të ujrave të filtrimeve në HEC Koman”. Në ftesën për ofertë ishte përcaktuar se produktet duhen të shoqërohen me certifikatë origjine dhe të jenë në përputhje me standartin e BE. Nga dokumentacioni i marrjes në dorëzim nuk rezultuan kërkesat sa më sipër.

Me Urdhrin nr. 1 prot., datë 05.01.2016, drejtori i njësisë HEC, Vau i Dejës ka ngritur komisionin e prokurimit me vlera të vogla i përbërë nga:

1. K.Gj
2. R. H
3. A. Sh
4. T. P
5. K. P

Me Urdhrin nr. 1/1 prot, datë 11.07.2016 ka zëvendësuar anëtarin znj. R.H me z. Gj.Ll.

Nga auditimi i procedurave u konstatua se:

- Në të gjitha procedurat e kryera në 6-mujorin e parë, mungojnë tre ofertat e llogaritjes së fondit limit në kundërshtim me nenin 40, VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, cit: *“Në rastin kur procedura e prokurimit me vlerë të vogël zhvillohet në rrugë shkresore, anëtarët e komisionit testojnë tregun për të marrë tregues për çmimet e punëve/mallrave/shërbimeve, të cilat i pasqyrojnë në një procesverbal të mbajtur dhe të nënshkruar nga komisioni. Bazuar në kriterin e çmimit më të ulët, komisioni përcakton fituesin. Anëtarët e komisionit i drejtohen operatorit ekonomik, që ka ofruar çmimin më të ulët dhe bëjnë blerjen e mallrave, kryerjen e punëve ose të shërbimeve. Gjatë procedurës duhet të mbahet procesverbal, i cili nënshkruhet nga të gjithë zyrtarët e përfshirë në proces, duke i bashkëlidhur faturat përkatëse tatimore.”*

-Në shumë praktika u konstatua se procedura e testimit të tregut për përlllogaritjen e fondit nuk ishte e dokumentuar dhe e argumentuar. Oferta të operatorëve ekonomikë administroheshin në dosje po pa dokumentuar dhe provuar mbi mënyrën e përzgjedhjes së këtyre shoqërive. Në rastet e dërgimit me postë nuk provohej adresa ku i ishte dërguar shoqërive, ndërsa me email kujt shoqërive i janë dërguar këto emaile, si janë administruar nga komisionet këto emaile, si dhe nuk dokumentohet se i janë dërguar edhe specifikimet teknike.

- Është konstatuar se për blerjet me vlera të vogla sipas regjistrave të parashikimit të njësive Vau i Dejës, Koman, Fierzë dhe Kesh qendër në blerjen e mallrave dhe shërbimeve si rimbushjen e fikëseve të zjarrit në të gjitha njësitë janë parashikuar në vlerën 2,347,000 lekë, shërbimi i sigurimit të automjeteve është parashikuar në vlerën 1,294,000 lekë, duke kryer copëzimin e fondeve që në planifikim duke tejkaluar në këtë mënyrë kufirin e lejuar me 800,000 lekë, në këto kushte Autoriteti kontraktor ka shmangur procedurën e tenderimit. Veprime këto në kundërshtim



me Udhëzimin nr. 3, datë 27.01.2015, “Për procedurën e prokurimit me vlerë të vogël”, pika 3, citon: “Kjo lloj procedure do të përdoret për blerjen e një grupi mallrash, kryerjen e shërbimeve apo punëve të ngjashme, që kanë të njëjtin funksion kryesor apo që kanë të njëjtin emërtim në planin e shpenzimeve. Përdorimi i kësaj procedure nuk duhet parë si mundësi për shmangien e procedurave normale të prokurimit. Në asnjë rast, autoritetet kontraktore nuk duhet të prokurojnë veçmas mallra, shërbime apo punë që përfshihen në një grup për shkak të ngjashmërisë së tyre, apo për shkak të funksionit kryesor.”

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të prokurimit me vlera të vogla dhe AK.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga KESH SHA, me shkresën nr. 3420/78, datë 14.12.2017, protokolluar në KLSH me nr. 689/6, datë 15.12.2017, në lidhje me Aktverifikimin nr. 3, datë 20.10.2017, të dërguar nga z. A.G, sqarojmë se observacioni nuk është i argumentuar nga ana dokumentare dhe ligjore, për pasojë nuk merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi.

**10. Mbi zbatimimin e dispozitave ligjore për dhënien dhe marrjen me qira të ambienteve dhe aktiveve afatgjata materiale.*****Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:*****1. Titulli i Gjetjes:** Qiramarrje e zyrave.**Situata:** -Nga grupi i punës nuk është analizuar një çmim tavan mesatar, për vlerën e qerasë mujore të ambienteve që do të merren me qira nga KESH SHA.

-Në tabelën që i referohet zyrave të mbyllura grupi për ambiente të veçanta, është kërkuar dhomë për server dhe aparaturat e rrjetit IT, telefoni, ndërlydhje, ndërkohë që në relacionin nr. 7436/1, datë 15.09.2016 është sugjeruar që të mos transferohet dhoma e serverëve dhe të sigurohej një lidhje direkte fizike me fibër optike dhe kabull telefonie për linjat e telefonisë.

-Ambienti që do të merret me qira duhet të jetë sa më afër godinës ekzistuese të KESH SHA, në largësi ajrore jo më të madhe se 2 km. Nga verifikimi në programin kompjuterik Google Earth, largësia nga godina ekzistuese e KESH SHA me adresë Blloku Vasil Shanto, Tiranë në Kompleksin Rezidencial “Don Bosko”, Tiranë është mbi 2 km me një mesatare prej 2.7 km, në kundërshtim me kushtet që duhet të plotësojë vendndodhja e ambienteve të marra me qira për shoqërinë KESH SHA, të miratuara me shkresën nr. 7436/2, datë 15.09.2016.

Kriteri: Urdhri i Administratorit të shoqërisë nr. 7436/2, datë 15.09.2016.**Efekti/Ndikimi:** Nuk ka ndikim financiar**Shkaku:** Mos zbatimi i përcaktimeve në udhëzimet përkatëse**Rëndësia:** I ulët.**Rekomandime:** Nga Administratori i shoqërisë, të merren masa që për ambientet e marra me qira në të ardhmen, të vendosen kriteret të qarta e jo diskriminuese, si dhe të kryhen studime të thelluara të tregut bazuar në nevojat e shoqërisë, me qëllim minimizimin e kostove të qiramarrjes.***Nga auditimi u konstatua se:***

Me urdhrin nr 37, datë 29.08.2016, Administratori i KESH SHA, ka ngritur grupin e punës për vlerësimin e nevojave për transferimin e zyrave të aparatit të KESH SHA gjatë periudhës së rikonstruksionit të godinës së aparatit me përbërje si vijon: T.H Kryetar, P.I anëtar, P.D anëtar, G.B anëtar, I.Sh anëtar.

Me shkresën nr. 7436, datë 15.09.2016, grupi i punës ka përgatitur një relacion për vlerësimin e nevojave për transferimin e zyrave të aparatit të KESH SHA gjatë periudhës së rikonstruksionit të godinës së aparatit, drejtuar Administratorit të KESH SHA. duke evidentuar elementët specifikë për përmbushje të kriterëve për transferimin e zyrave të KESH SHA me qëllim sa më normal të veprimtarisë së shoqërisë për periudhën e transferimit. Grupi i punës i ka propozuar për miratim Administratorit të shoqërisë, kërkesat e kushtet që duhet të përmbushin ambientet të cilat do të merren me qira për transferimin e punonjësve të zyrave të aparatit të KESH SHA me qëllim vazhdimin e punës për përgatitjen e ftesës për shprehje interesi.

Me shkresën nr. 7436/2, datë 15.09.2016, Administratori i shoqërisë ka miratuar kërkesat dhe kushtet për ambientet si dhe kriteret për vlerësimin e ofertave për marrjen me qira të ambienteve për transferimin e punonjësve gjatë kohës së rikonstruksionit të godinës qendrore të aparatit të KESH SHA. Pika 1 e kërkesave për zyrat dhe ambientet e veçanta kërkohet që ambienti të ketë një sipërfaqe jo më pak se 1500 m², nga të cilat jo më pak se 1200 m² sipërfaqe efektive për zyra e ambiente pune, ndërsa pjesa tjetër sipërfaqe dhe ambiente ndihmëse (korridore holle, tualete, etj) për akses dhe shërbime.



KESH SHA e përfaqësuar nga Kryetari i Grupit të Punës me shkresë nr. 7436/5, datë 03.11.2016 i ka dërguar ftesë për shprehje interesi 4 shoqërive imobiliare konkretisht “M...” SHPK, me shkresë nr. 7436/6, datë 03.11.2016 shoqërisë “A...” SHPK, me shkresë nr. 7436/3, datë 03.11.2016 shoqërisë “R.....” Albania, me shkresë nr. 7436/4, datë 03.11.2016 shoqërisë “E.....” SHPK. Ftesës për ofertë ju përgjigjën vetëm tre operatorë dhe konkretisht “R.....” SHPK, “E.....” SHPK dhe “A.....” SHPK, të cilat grupi i punës i ka vlerësuar si më poshtë:

Operatori ekonomik E.....SHPK, ka paraqitur ofertën me dokumentacionin e kërkuar në datën 08.11.2016 dhe pas shqyrtimit ka rezultuar se nuk është në përputhje me kërkesat dhe kriteret për kualifikim, mungon marrëveshja me pronarin e objektit që ka ofertuar.

Operatori ekonomik “A.....” SHPK, ka paraqitur ofertën me dokumentacionin e kërkuar në datën 08.11.2016 dhe pas shqyrtimit ka rezultuar se nuk është në përputhje me kërkesat dhe kriteret për kualifikim, sipërfaqja e ofruar nuk plotëson kërkesat e autoritetit kontraktor.

Operatori ekonomik “R....” SHPK, ka paraqitur ofertën me dokumentacionin e kërkuar në datën 08.11.2016 dhe pas shqyrtimit ka rezultuar se nuk është në përputhje me kërkesat dhe kriteret për kualifikim, ka paraqitur vetëm ofertën ekonomike pa dokumentacionin e kërkuar.

Grupi i punës në përfundim të vlerësimit të ofertave të paraqitura nga ofertuesit e sipërcituar i ka skualifikuar ato për mangësitë e konstatuara më sipër. Grupi i punës me shkresën nr. 7436/11, datë 21.11.2016, Ftesë për Ofertë, ju drejtua përsëri operatorëve ekonomikë. Grupi i punës me shkresën nr. 7436/11, datë 21.11.2016, Ftesë për Ofertë, i është drejtuar përsëri operatorëve ekonomikë, shoqërive tregtare dhe agjencive imobiliare për vënien me qira në dispozicion të KESH SHA, të ambienteve të tyre në pronësi ose administrim, bashkëlidhur ftesës për ofertë Aneksi A “Për vlerësimin e nevojave lidhur me transferimin e zyrave të aparatit të KESH SHA, gjatë periudhës së rikonstruksionit të godinës së aparatit” dhe Aneksi B “Formulari i Cmimit të Ofruar”.

Ftesës për ofertë, ju përgjigjën “E.....” SHPK, dokumentat e së cilës u protokolluan në KESH SHA, me nr. 9475, datë 30.11.2016, **D.....SHPK**, dokumentacioni i protokolluar në KESH SHA me nr. 9473, datë 30.11.2016, “A.....”, “Real Estate Imobiliare” protokolluar me nr. 9449, datë 30.11.2016 dhe “R....”, dokumentacioni i të cilës u protokollua në KESH SHA me nr. 9474, datë 30.11.2016.

Dokumentacioni i mësipërm u mor në shqyrtim nga grupi i punës, i cili bëri vlerësimin e ofertave për çdo operator ekonomik.

1. Me formularin e vlerësimit të ofertës nr. 7436/20, datë 02.12.2016, u bë vlerësimi për “R.....” Real Estate. Ky operator ekonomik u vlerësuar me 35 pikë. Duke pasur parasysh kriterin e mos marrjes të 30 pikëve, për plotësimin e 3 kushteve dhe kriterëve të miratuara dhe zgjidhja arkitektonike e propozuar, mos marrja përsipër e kryerjes së punimeve nga vetë operatori ekonomik sipas nevojave dhe kushteve të kërkuara nga KESH SHA, (por ato të kryhen nga KESH SHA) dhe çmimi i lartë nga 22-25 Euro m², solli si pasojë që grupi i punës konkludoi që operatori ekonomik “R.....” të s’kualifikohet.
2. Me formularin e vlerësimit të ofertës nr. 7436/20, datë 02.12.2016, u bë vlerësimi për “D.....” SHPK. Ky operator ekonomik u vlerësua me 55 pikë. Duke pasur parasysh kriterin e marrjes të 30 pikëve për plotësimin e 3 kushteve të para teknike (largësia nga KESH SHA, plotësimi i kushteve dhe kriterëve të miratuara dhe zgjidhja arkitektonike e propozuar), afati 60 ditor i vënies në dispozicion të ambienteve dhe çmimi prej 16,5 Euro m², Grupi i punës konkludoi që operatori ekonomik “D.....” SHPK, të kualifikohet.



3. Me formularin e vlerësimit të ofertës nr. 7436/18, datë 02.12.2016, u bë vlerësimi për “E.....” SHPK. Ky operator ekonomik u vlerësua me 65 pikë. Duke pasur parasysh kriterin e marrjes të 30 pikëve për plotësimin e 3 kushteve të para teknike (largësia nga KESH SHA, plotësimi i kushteve dhe kriterëve të miratuara dhe zgjidhja arkitektonike e propozuar), afati 25 ditor i vënies në dispozicion të ambienteve dhe çmimi prej 15 Euro m², Grupi i punës konkludoi që operatori ekonomik “D.....” SHPK., të kualifikohet.
4. Me formularin e vlerësimit të ofertës nr. 7436/21, datë 02.12.2016, u bë vlerësimi për “A.....” SHPK. Ky operator ekonomik u vlerësua me 50 pikë. Duke pasur parasysh kriterin e marrjes të 30 pikëve për plotësimin e 3 kushteve të para teknike (largësia nga KESH SHA, plotësimi i kushteve dhe kriterëve të miratuara dhe zgjidhja arkitektonike e propozuar), afati 160 ditor i vënies në dispozicion të ambienteve dhe çmimi prej 20 Euro m², grupi i punës konkludoi që operatori ekonomik “D.....” SHPK, të kualifikohet.

Bazuar në formularët e mësipërm të vlerësimit të ofertave, grupi i punës vijoi me procedurën e verifikimit fizik të kushteve dhe kërkesave që duhet të plotësojnë ambjentet, që do të merren me qira dhe negocioi çmimin e ofruar nga operatorët ekonomikë. Për këtë qëllim grupi i punës ka mbajtur procesverbalin e verifikimit dhe negocimit, datë 06.12.2016, në të cilin konkludoi se: operatorët ekonomikë që plotësonin kushtet dhe kriteret e miratuara nga Administratori i KESH SHA dhe që ofronin çmimin më të arsyeshëm, i klasifikoi sipas renditjes së mëposhtme:

1. “E....” SHPK, Adresa : Rruga “Don Bosko” Tiranë, me 65 pikë, sipërfaqja 1470 m², çmimi 14 Euro m², qira mujore 20580 Euro.
2. “D...” SHPK, Adresa : Rruga “ Frang Bardhi” Tiranë, me 55 pikë, sipërfaqja 1376 m², çmimi 16.5 Euro m², qira mujore 22704 Euro.
3. “A....” SHPK Adresa: Rruga e Kavajës, Tiranë, me 50 pikë, sipërfaqe 1580 m², çmimi 20 Euro m², 100 Euro në muaj për secilin nga 20 Automjetet e KESH SHA, qira mujore 31600 Euro dhe 2000 Euro në muaj parkim i 20 automjeteve të KESH SHA.

Për sa më sipër Grupi i Punës i është drejtuar Administratorit të KESH SHA, lidhur me vazhdimin më tej të procedurës, për shpalljen e fituesit, njoftimin e tij dhe fillimin e procedurës së negocimit të kushteve, termave, për përpilimin e kontratës së qirasë ndërmjet KESH SHA dhe operatorit ekonomik fitues.

Me datë 27.12.2016 është lidhur kontrata me nr. 10307, midis qiradhënësit “E...” SHPK me përfaqësues administratorin e shoqërisë dhe qiramarrësit KESH SHA me përfaqësues Administratorin e shoqërisë, me afat 9 muaj me të drejtë shtyrje deri në 3 muaj të tjerë, me qira mujore 20580 Euro në muaj ose 14 Euro m²/muaj.

Nga auditimi i procedurës për marrjen me qira të ambienteve për transferimin e punonjësve gjatë kohës së rikonstruksionit të godinës qendrore të aparatit të KESH SHA. u konstatuan mangësitë si më poshtë :

-Nga grupi i punës nuk është analizuar një çmim tavan mesatar, për vlerën e qerasë mujore të ambienteve që do të merren me qira nga KESH SHA, pavarësisht se janë kërkuar ofertat nga 4 shoqëri imobiliare. nëpërmjet ftesave për shprehje interesi që i ka dërguar KESH SHA.

-Në tabelën që i referohet zyrave të mbyllura grupi për ambiente të veçanta, është kërkuar dhomë për server dhe aparaturat e rrjetit IT, telefoni, ndërlidhje, ndërkohë që në relacionin nr. 7436/1, datë 15.09.2016 është sugjeruar që të mos transferohet dhoma e serverëve dhe të sigurohej një lidhje direkte fizike me fibër optike dhe kabëll telefonie për linjat e telefonisë, kjo për shkak të kompleksitetit të vetë spostimit të këtyre pajisjeve, për kohën e transferimit, gjithashtu dhe për



shkak të rëndësisë së vijimësisë së funksionimit të serverëve, delikatesës së nevojshme për çmontimin, transportin dhe rimontimin e pajisjeve dhe kohën që kërkon ky proces i cili do të kryhet dy herë në jo më shumë se 9 muaj. Në po këtë relacion referuar kushteve që duhet të plotësojnë ambientet sipas pikës 4/d, dhoma e serverëve duhet të jetë një ambient i mbyllur dhe i sigurtë me sistem ventilimi e kondicionimi që mundëson temperaturë optimale pune dhe pastërti ajri sipas kërkesave teknike për të tilla pajisje.

-Referuar kushteve që duhet të plotësojnë ambientet sipas pikës 3, ambienti që do të merret me qira duhet të jetë sa më afër godinës ekzistuese të KESH SHA, në largësi ajrore jo më të madhe se 2 km për të siguruar një bashkëveprim efektiv midis punonjësve dhe komunikimit midis punonjësve të Godinës B dhe atyre në ambientet me qira. Nga verifikimi ne programin kompjuterik google earth, largësia nga godina ekzistuese e KESH SHA me adresë Blloku Vasil Shanto, Tiranë në Kompleksin Rezidencial “Don Bosko”, Tiranë është mbi 2 km me një mesatare prej 2.7 km, në kundërshtim me kushtet që duhet të plotësojë vendndodhja e ambienteve të marra me qira për shoqërinë KESH SHA, të miratuara me shkresën nr. 7436/2, datë 15.09.2016.

Për parregullsitë e konstatuara më sipër mban përgjegjësi grupi i punës për vlerësimin e nevojave për transferimin e zyrave të aparatit të KESH SHA : T.H, P.I, P.D, G.B, I.Sh.

**11. Mbi Zbatimin rregullave dhe procedurave të shitje-blerjes të energjisë elektrike.*****Nga auditimi u konstatua se:***

Në zbatim të detyrave për shërbimin publik të parashikuar në ligjin nr. 43/2015, datë 30.04.2015 “Për sektorin e Energjisë Elektrike” dhe në VKM nr. 224, datë 30.03.2016 “Për miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohet ndaj të licensuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, trasmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike”. Për vitin 2015 dhe 6-mujori i parë i Vitit 2016. Gjatë kësaj periudhe nga ana e erez janë nxjerrë disa vendimi për çmimin e shtijes si dhe janë lënë në fuqi disa të tjerë si më poshtë:

Tarifat për për vitin 2015.

- ERE, me Vendimin Nr. 139, datë 26.12.2014 përcaktoi tarifën e prodhimit të energjisë elektrike nga KESH sh.a. për vitin 2015, e cila ishte 1.45 lekë/kWh.
- ERE, me Vendimin Nr. 140, datë 26.12.2014 përcaktoi tarifën e energjisë elektrike për Furnizuesin Publik me Shumicë për vitin 2015, e cila ishte 3.00 lekë/kWh.
- Nga ana e ERE-s me Vendimin Nr. 141, datë 26.12.2014 u përcaktua tarifa e shërbimeve ndihmëse të KESH sh.a. për vitin 2015, e cila ishte 158 lekë/MWh.
- Nga ana e ERE-s me Vendimin Nr. 27, datë 16.02.2015 u përcaktua tarifa fikse e energjisë për vitin 2015 që do t'i paguhej prodhuesve të energjisë elektrike nga hidrocentralet (privatë dhe me koncesion), e cila ishte 7.636 lekë/kWh.
- Me shkresën Nr.502/9 Prot., datë 04.12.2015 të ERE-s, sqarohet tarifa e energjisë elektrike për energjinë e prodhuar nga HEC Lanabregas e cila është e njëjtë me hidrocentralet (privatë dhe me koncesion), pra 7.636 lekë/kWh.

Tarifat për për periudhën 1 janar 2016 – 30 Qershor 2016.

- Nga ana e ERE-s me Vendimin Nr. 156, datë 24.12.2015 u vendos lënia në fuqi e vendimeve nr. 139, nr.140, nr.141, nr.145, nr.147, nr.148 datë 26.12.2014 dhe të vendimit nr. 27 datë 16.02.2015 për periudhën 1 Janar 2016 – 30 Qershor 2016, për përcaktimin e tarifave dhe çmimeve të energjisë elektrike të miratuara me vendimet në fjalë.
- Nga ana e ERE-s me vendimin nr. 13, datë 16.02.2016 u miratua tarifa fikse e energjisë elektrike që do t'u paguhej prodhuesve të energjisë elektrike nga hidrocentralet (privatë dhe koncesion) për vitin 2016, e cila ishte 7.448 lekë/kWh.

Përlllogaritja në mënyrë sa më të drejtë, transparente dhe jo diskriminuese e tarifës së prodhimit dhe tregtimit të energjisë elektrike për periudhën 1 Korrik 2016 – 31 Dhjetor 2016 përbën një kusht të rëndësishëm dhe domosdoshëm për përmirësimin e situatës financiare të shoqërisë KESH sh.a.

Në zbatim të vendimeve të ERE, me Vendimin Nr. 139, datë 26.12.2014 përcaktoi tarifën e prodhimit të energjisë elektrike nga KESH sh.a. për vitin 2015, e cila ishte 1.45 lekë/kWh dhe Nga ana e ERE-s me Vendimin Nr. 141, datë 26.12.2014 u përcaktua tarifa e shërbimeve ndihmëse të KESH sh.a. për vitin 2015 të lëna në fuqi dhe për vitin 2016 e në vazhdim, si dhe



zhveshja e KESH Sha nga funksioni I furnizuesit publik me shumicë FPSH dhe kalimi I këtij funksioni OSHEE me vendimin nr. 244 datë 30.03.2016 (I ndryshuar) I cili duhej të shoqërohej sebashku me të drejtat dhe detyrimet që ky funksion aktualisht mbart, pa llogaritur me pare kostot e prodhimit, kostot e kredive dhe overdrafteve, kostot e operimit etj që KESH aktualisht ka, **duke i shkaktuar KESH sha një efekt financiar negativ prej 9,086,070 mijë lekë dhe me kosto të lartë për funksionimin dhe për më tepër shtimin e pamundësinë për të mbijetuar në një treg që me mallin e tij operojnë shoqëritë e tjera.**

Pra me fjalë të tjera KESH sha ka të drejtën vetëm të prodhimit të energjisë elektrike dhe shitjen e saj me çmimin e rregulluar prej 1.45 lekë/KWh pa llogaritur kostot e prodhimit mirmbajtjes së sistemit kostove të tjera shtesë si dhe kostove financiare që janë akumuluar. Duke u zhveshur nga funksioni I furnizuesit publik me shumicë FPSH KESH sha zhvishet dhe nga e drejta e tregtimit të mallit të tij duke ja kaluar këtë funksion OSHEE sha. Atë diferencë positive mes tarifës së prodhimit prej 1.45 lekë/KWh dhe çmimit të shitjes prej 3 lek/KWh, aktualisht e përfiton OSHEE sha.

Mos skedulimin e pagesave nga ana e OSHEE për detyrimet e prapambetura ndaj KESH, të cilat e ekspozojnë shoqërinë ndaj kostove më të larta financiare, si ri-pagesat e interesave të OD për këtë vit në shumën rreth 1,455 milion lekë ndërkohë që këto kosto mund të ishin zbutur nga disbursimet e planifikuara të kredisë, të cilat nuk ndodhën, pa anashkaluar ndikimin mbi sigurinë dhe qëndrueshmërinë e sistemit në tërësi.

- (i) Bordi i ERE me vendimin Nr. 190, datë 22.12.2016, vendosi që deri më datë 31.03.2017, të lërë në fuqi tarifat dhe çmimet e përkohshme të energjisë elektrike të miratuara, përkatësisht ndërmjet të tjerash vendimin Nr. 139, datë 26.12.2014 “Për përcaktimin e tarifës së prodhimit të energjisë elektrike për vitin 2015” dhe Nr.141, datë 26.12.2014 “Për përcaktimin e tarifës për shërbimet ndihmëse të KESH sh.a për vitin 2015”. Lënia në fuqi e vendimit për çmimin e shitjes së energjisë elektrike është reflektim i mosrespektimit të kuadrit të ri ligjor dhe nënligjor në sektorin e energjinë elektrike dhe për më tepër nuk garanton ushtrimin normal të aktivitetit të shoqërisë;
- (ii) Bordi i ERE me vendimin Nr.194, datë 30.12.2016, bazuar në kërkesën e paraqitur nga shoqëria OST sh.a, i vendosi shoqërisë KESH sh.a detyrimin për t’i ofruar shoqërisë OST sh.a shërbimet ndihmëse dhe të balancimit të sistemit për vitin 2017 (në përputhje me çmimin e përcaktuar sipas vendimit të Bordit të ERE-s nr.141 datë 26.12.2014) si edhe energjinë elektrike për mbulimin e humbjeve në sistemin e transmetimit për periudhën deri në miratimin e tarifës së rrjetit të transmetimit për vitin 2017. Vendimi në fjalë është në kundërshtim me çfarë parashikohet në ligjin Nr.43/2015 dhe për më tepër KESH sh.a. i ofron këto shërbime me çmime nën kosto. Gjithashtu, kjo marrëdhënie kontraktuale është shoqëruar me një sërë problematikash, të cilat kanë ndikuar në mënyrë direkte dhe indirekte në rritjen e kostove të shoqërisë. KESH sh.a. Paguhet për kapacitet rezervë deri në +/-35 MW nga ana e OST, ndërsa urdhrat e Qendrës Dispeçer e detyrojnë atë të vendosë në dispozicion kapacitete më të mëdha në orë dhe për orë të caktuara me qëllim balancimin e kërkesës me furnizimin. Gjithashtu edhe mekanizmi i balancimit nuk zbatohet sipas parashikimeve të rregullave të përkohshme të tregut të energjisë elektrike, sepse faturat financiare të lëshuara nga OST sh.a. nuk pasqyrojnë sasinë e energjisë të siguruara nga KESH sh.a. për balancimin



e sistemit, qofshin ato në rritje apo në ulje të prodhimit. Të gjitha këto kosto shtesë të shoqërisë nuk gjejnë pasqyrim as në regjimin aktual të tarifave dhe çmimeve, por as në vendimmarrjen e ERE-s përgjatë shqyrtimit të procesit të ankimimit nga KESH. Deri me sot për vitin 2017 rezultojnë rreth 90,000 MWh, të cilat nuk gjejnë pasqyrim në mekanizmin e balancimit dhe nuk konfirmohen as në bilancin energjetik të KESH dhe as në gjendjen e rezervës energjetike në rezervuarin e Fierzës.

- (iii) Bordi i ERE në pikën 2 të vendimit Nr.115/2016 “Për caktimin e Furnizuesit të Mundësisë së Fundit “FMF”” i ndryshuar, ka përcaktuar se për rastet kur klienti nuk arrin të sigurojë furnizues në treg për shkak të pamundësisë objektive të operatorëve të sistemit, furnizimi si mundësi e fundit kryhet në të njëjtat kushte me ato të shërbimit universal të furnizimit sipas parashikimeve të Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 449, date 15.06.2016). Në këto kushte shoqëria KESH sh.a mbart detyrimin të furnizojë shoqërinë OSHEE sh.a/FMF me sasinë e energjisë elektrike të nevojshme për këtë kategori klientësh edhe pse konsiderohen konsumatorë të tregut të liberalizuar referuar pikës 1 të nenit 109 të ligjit 43/2015 (klientët e lidhur në nivel tensioni 35 kV dhe 20 kV). Në kushtet kur operatorët e rrjetit nuk përmbushin detyrimet ligjore dhe nga ku ERE nuk merren masa për mospërmbushje të këtyre detyrimeve, furnizimi i energjisë elektrike me çmime të rregulluara për këto klientë kthehet në kosto financiare të paarsyeshme për shoqërinë KESH sh.a, pasi KESH sh.a detyrohet të kompensojë financiarisht në rast të mos lëvrimit të energjisë elektrike në sasinë e kontraktuar gjë e cila është në kundërshtim me parimet e një tregu të liberalizuar.

Pra KESH sha është i detyruar të siguroj sasinë e energjisë së kërkuar nga OSHEE sha ka apo ska në dispozicion, ka apo ska mundësi duke e detyruar që edhe nëse nuk e disponon ta blej nëtregun e parregulluar për të përmbushur kërkesën e OSHEE sha.

- (iv) Bordi i ERE me vendimin Nr.52, datë 06.04.2017 vendosi të lërë në fuqi regjimin tranzitor të tarifave dhe çmimeve të energjisë elektrike të miratuara, përkatësisht ndërmjet të tjerash vendimin Nr. 139, datë 26.12.2014 “Për përcaktimin e tarifës së prodhimit të energjisë elektrike për vitin 2015” dhe Nr.141, datë 26.12.2014 “Për përcaktimin e tarifës për shërbimet ndihmëse të KESH sh.a për vitin 2015”. Ky vendim i ERE-s uli të ardhurat e KESH për arsye të aplikimit të një çmimi shitje të energjisë prej 1.45 lekë/kWh, i cili është më i ulët se sa çmimi i parashikuar në PEF fillestar (2.80 lekë/kWh) me efekt prej rreth 3.9 miliard lekë.
- (v) Bordi i ERE me vendimin Nr.62, datë 11.05.2017 “Për miratimin e Kontratës Tip për shitblerjen e energjisë elektrike ndërmjet shoqërisë së prodhimit të energjisë elektrike, aksionet e së cilës kontrollohen plotësisht ose pjesërisht nga shteti dhe furnizuesit të shërbimit universal për periudhën kohore 01.01.2017-31.12.2017”, vendosi që sasia e energjisë elektrike që KESH sh.a parashikohet të prodhojë (bazuar në regjimin racional i shfrytëzimit të kapaciteteve gjeneruese, si dhe niveli historik mesatar vjetor për një periudhë 25 vjeçare (1991-2016), të prodhimit të KESH sh.a prej kaskadës së lumit Drin) është 4.200 GWh, nga ku sasia 3.950 GWh duhet të programohet nga KESH sh.a për OSHEE sh.a/FSHU, energjia mesatare vjetore për OST sh.a për mbulimin e humbjeve dhe nevojave vetjake llogaritet 161 GWh/vit dhe energjia mesatare vjetore për shërbimet ndihmëse dhe të balancimit llogaritet 89 GWh/vit. Vendimi i ERE-s, përveçse i pa arsyetuar dhe i pa mbështetur në standartet teknike – statistikore të parashikimit, nuk i përgjigjej ndërmjet të tjerash edhe aktualitetit të situatës hidroenergjetike. Edhe pse ERE ishte e mirëinformuar mbi situatën e pritshme hidroenergjetike në vend, mori një vendim diskriminues dhe jo profesional në muajin Maj



për sasinë kontraktuale ndërmjet KESH dhe OSHEE, jo vetëm duke ekspozuar KESH sh.a. ndaj kostove të pa parashikuara, por në të njëjtën kohë duke orientuar gabim OSHEE në veprimet që duhej të ndërmerre për t'i paraprirë situatave të vështira të furnizimit me energji elektrike. Për pasojë, krahas ekspozimit të KESH ndaj kostove të pa parashikuara, ERE me vendimin e saj implikoi dhe shfrytëzimin e rezervës energjetike në kaskadë në kundërshtim me kriteret e efciencës.

Miratimi Kontratës Tip për shit-blerjen e energjisë elektrike ndërmjet KESH dhe OSHEE, jo vetëm që nuk është në përputhje me parimet e barazisë, transparencës dhe mos diskriminimit të palëve, por gjithashtu është jashtë logjikës së kushteve për vendosjen e detyrimit për shërbim publik të përcaktuar në ligjin Nr.43/2015 (i cili synon të përpjellë frymën e direktivës EC 72/2009 në lidhje me këtë detyrim).

Gjithashtu nga vendimi i gjykatës Administrative të shkallës së parë nr. 884 (909) Datë07.03.2017 vendosi “Deklarimin e pavlefshmërisë së vendimit nr. 143 dhe 144 datë 26.12.2014 të Entit rregullator të energjisë botuar në fletoren zyrtare nr. 215 datë 28.01.2015 për rishikimin e çmimit unik të shitjes së energjisë elektrike për të licensuarit për prodhimin e energjisë elektrike nga hidrocentralet ekzistuese dhe të rinj me fuqi të instaluar deri në 15 MW, për vitet 2013 dhe 2014, për arsye mos ndjekjes së procedurave nga ana e ERE-s për rishikimin e çmimeve të shitjes së energjisë elektrike. Përcaktimi i çmimeve nga ana e ERE-s me efekte prapavepruese dhe duke i **shkaktuar dem ekonomik negativ në zinxhir ndaj KESH sha në vlerën prej 860,000,000 lekë dhe ngarkon me përgjegjësi Entin Rregullator të Energjisë**, e cila (ERE) me veprimet apo mosveprimet e saj, ka krijuar një situatë konfuze në tregun e prodhim/shitjes së energjisë elektrike, duke dëmtuar në këtë mënyrë interesat e ligjshme të Shoqërisë “KESH” SHA dhe të Buxhetit të Shtetit.

Problematika që sjell zbatimi i vendimi me fuqi prapavepruese janë trajtuar dhe janë paraqitur dhe në auditimin e mëparshëm si dhe janë lënë rekomandimet, përvec efektit që sjellë ky rishikim çmimesh, pa llogaritur janë dhe veprimet sistemuese të pa llogaritur si psh. TVSH etj.

Pasojat financiare nga vazhdimi i zbatimit të operimit të HEC “E. A”shpk në cënim të HEC Vau-Dejës.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se:

Marrëdhënia ndërmjet shoqërisë KESH sha dhe E. A sh.p.k është krijuar dhe bazohet në:

- 1.Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr.1363, datë 17.10.2008 “Për miratimin e marrëveshjes së koncesionit, ndërmjet Ministrisë së Ekonomisë, Tregëtisë dhe Energjetikës dhe shoqërisë “Ö....”, për ndërtimin, pronësinë, shfrytëzimin, mirëmbajtjen dhe transferimin e projektit të një hidrocentrali të ri në ashtë, në Republikën e Shqipërisë botuar në fletoren zyrtare Nr.163, datë 22.10.2008;
- 2.Marrëveshjen për Shitjen e Energjisë Elektrike (Off-Take Agreement), botuar në fletoren Zyrtare Nr.163/1, datë 22.10.2008;
- 3.Marrëveshjen për Koordinimin e Kaskadës mbi Lumin Drin(Cascade Cordination Agreement) botuar në fletoren Zyrtare Nr.163/1, datë 22.10.2008;



-4.Marrëveshjen e Ndërlidhjes (Interconnection Agreement), datë 07.05.2013.

Operimi i HEC “E.A”

HEC Vau Dejës është vënë në shfrytëzim në vitin 1972, sipas projektit fillestar ku niveli normal i ujit në bjeftin e poshtëm gjatë punës së turbinave ka qënë projektuar nga kuota 21m mbi nivelin e detit deri në 23 m mbi nivelin e detit (mnd). Bjefti i poshtëm i HEC Vau Dejës, sipas projektit fillestar, është projektuar të variojnë nga 21m (mnd) në 23 m(mnd). Regjimi i punës së turbinave HEC Vau Dejës, ka vazhduar normalisht sipas projektit fillestar të kësaj veprë, pra me nivel të ujit në bjeftin e poshtëm dhe rezervuarin e Spatharës nga 21m (mnd) deri në 23m(mnd). Ky regjim pune ka vazhduar qysh nga vënia në shfrytëzim të HEC Vau Dejës (Tetor 1972) deri në (Maj të vitit 2012), ku u vu në shfrytëzim HEC Ashta 1, pra për rreth 40 vjet.

Pas ndërtimit dhe vënies në shfrytëzim të HEC Ashta, i cili shfrytëzon potencialin hidrik të ujit që shkarkohet nga HEC Vau Dejës dhe nga niveli i ujit në rezervuarin e Spatharit, për rrjedhojë edhe në bjeftin e poshtëm të HEC Vau Dejës, i cili kontrollohet nga HEC Ashta. ***Kjo është realizuar nga HEC Ashta me anë të mbi lartësimit të pragut të shkarkimit në Spathar nga 21m (mnd) në 23m(mnd), që në kushtet e shkarkimeve maksimale nga turbinat e HEC Vau Dejës prej 560 m³/sek, rezulton me rritjen e nivelit në bjeftin e poshtëm të HEC Vau Dejës deri në 23.60 m.***

Mbajtja e nivelit të ujit në rezervuarin e Spatharës në mënyrë të vazhdueshme në kuotën 23 m (mnd) ka shkaktuar edhe mbajtjen e nivelit të ujit të bjeftit të poshtëm të HEC Vau Dejës në mënyrë të vazhdueshme, nga regjistrimet në kohe reale të paraqitura HEC Ashta, në kuotën 23,33 m(mnd), duke shkaktuar për rrjedhojë rritjen e kuotës së bjeftit të poshtëm mesatarisht me 1m më shumë se kuota që ka rezultuar nga operimi vetëm i HEC Vau Dejës për 40 vite me radhë. **Kjo do të thotë zvogëlim të lartësisë së rënies së ujit (diferenca e kuotave të bjeftit të sipërm me atë të bjeftit të poshtëm) në turbinat e HEC Vau Dejës me 1m (mesatare vjetore) që do të thotë për të njëjtën sasi uji që shkarkohet nga turbinat e HEC Vau Dejës, prodhohet më pak energji elektrike (rreth 2% e prodhimit të përgjithshëm të HEC Vau Dejës) nga sa është prodhuar nga HEC Vau Dejës përpara vënies në shfrytëzim të HEC Ashta.**

Nga të dhënat e shfrytëzimit të vazhdueshëm, të regjistruara mbi baze orare nga Dispeceria e KESH sha^ç, treguesit kryesorë mesatar të shfrytëzimit në HEC V. Dejës, kanë rezultuar:

1-Para vendosjes së HEC Ashta

Për vitin 2010 -Niveli mes. i poshtëm 23.22 m, H = 51.6 m,

Shkarkime V. Dejës 565 m³/sek, Prodhimi 1511 Gwh

Për vitin 2011-Niveli mes. i poshtëm 22.05 m, H = 51.2 m,

Shkarkime V. Dejës 217 m³/sek, Prodhimi 815.7Gwh

2-Pas vendosjes së HEC Ashta

Për vitin 2012 - Niveli mes. i poshtëm 22.8 m (regjistrime të KESH sha^ç), H = 51.39 m,

Shkarkime V. Dejës 276m³/sek, Prodhimi 610 Gwh(Qershor-Dhjetor)

Niveli mes. i poshtëm sipas projektit e shfrytëzimit 22.22 m

Për vitin 2013 -Niveli mes. i poshtëm 23.33 m, H = 51.08 m,

Shkarkime V. Dejës 394 m³/sek, Prodhimi 1314.9 Gwh



Niveli mes. i poshtëm sipas projektit e shfrytëzimit 22.64 m
Për vitin 2014 -Niveli mes. i poshtëm 23.33 m, H = 51.04 m,
Shkarkime V.Dejës $215 \text{ m}^3/\text{sek}$, Prodhimi 802.3Gwh
Niveli mes. i poshtëm sipas projektit e shfrytëzimit 21.98 m
Për vitin 2015 - Niveli mes. i poshtëm 23.33 m, H = 50.81 m,
Shkarkime V.Dejës $360 \text{ m}^3/\text{sek}$, Prodhimi 529.8Gwh (Janar-Maj)
Niveli mes. i poshtëm sipas projektit e shfrytëzimit 22.52 m
-Niveli mesatar i poshtëm 23.33 m, është sipas matjeve të dhëna nga Shoqëria “Ashta Energji” shpk (të marra në kohë reale nga pajisjet e vendosura në V.Dejës)
Diferenca midis niveleve të projektit të zbatuar gjatë shfrytëzimit të vazhdueshëm të V.Dejës dhe nivelit të vendosur nga Shoqëria “Ashta Energji” shpk, është reduktim i kapacitetit energjetik.
Vlera e raportit të kësaj difference me rënien e shfrytëzimit (H (hashi)= nivel i sipërm - nivel i poshtëm) e shprehur në % është humbje kapaciteti dhe shumëzimi i saj me prodhimin është humbje energjie.

Bazuar në të dhënat mesatare orare të shfrytëzimit të vazhdueshëm kanë rezultuar :

Për vitin 2016 -31.03.2017

Humbja potenciale ~ 1.09 m
referuar prodhimin 1,351 GWh,
Humbja e kapacitetit ~ 2%
Humbja e energjisë $2\% \times 1,351/98\% = 25.57 \text{ GWh}$

Reduktimi i kapacitetit energjetik, për periudhën Janar 2016 – Prill 2017 është gjithsej në sasinë 25.57 GWh, me vlerën 1,508,630 euro (sasia 25.57 Gwh x 1000 =27,570 Mwh x 59 Euro/Mwh =1,508,630 euro).

Vlera 1,508,630 euro përbën të ardhura të munguara ndaj shoqërisë Korporata Elektroenergjetike Shqiptare dhe Buxhetin e shtetit.

-Realizim të marrëveshjeve të ndaluara në procedurat e blerjes së energjisë për muajin Janar 2016, për sigurimin e sasisë së energjisë për konsumatorët fundorë, nga Kompanitë G..., A... në procedurat e shit/blerjes së energjisë elektrike.

-Kompanitë G..., A..., kanë realizuar marrëveshje të ndaluara në procedurat e shit/blerjes së energjisë elektrike, pasi kanë fshehur pozicionin e tyre të dyfishtë dhe kanë kryer tregëti direkte të fshehtë, duke krijuar avantazh të paligjshëm, duke mos respektuar rregullat e konkurrencës, me pasojë dëm ekonomik për llogari të shoqërisë KESH SH.a dhe Buxhetit të Shtetit në vlerën **23,386 euro**, ose e konvertuar me kursin e Bankës së Shqipërisë datës 18.01.2016 (pas perfundimit kontrates) **në vlerën 3,261,823 lekë** ($23,386 \text{ euro} \times 139.48 \text{ euro/lekë} = 3,261,823 \text{ lekë}$).

Veprime në kundërshtim me;

Ligjin nr. 9121 datë 28.07.2003 “Për mbrojtjen e konkurrencës “ KREU I “ Marrëveshjet”, neni 4.

Vlera 23,386 euro përbën dëm ekonomik për llogari të shoqërisë “KESH” SH.a dhe Buxhetit të Shtetit dhe duhet të dëmshpërblehet nga kompanitë;

-G..., G.....dhe G... në vlerën 21,773 euro

- A...dhe A.... në vlerën 1,613 euro.

Për sa u citua më lartë argumentet si më poshtë:



Autoriteti i konkurrencës, me vendim nr. 388, datë 14.12.2015 “Për mbylljen e procedurës së hetimit të thelluar në “Tregun e blerjes së energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve në sistemin e shpërndarjes” dhe disa rekomandime për Entin Rregullator të Energjisë dhe Operatorin e Shpërndarjes së Energjisë Elektrike, pra veprimet e ndërmarra nga Shoqëria G... në procedurat e blerjes së energjisë elektrike, i ka vlerësuar se bien ndesh me dispozita për konkurrencën. Për këtë arsye ka vendosur *“T’i rekomandojë Entit Rregullator të Energjisë dhe Ministrisë së Industrisë dhe Energjetikës si dhe Operatorit të Shpërndarjes së Energjisë Elektrike(OSHEE):*

a- Gjatë procedurave të plotësimit të kuadrit nënligjor sipas parashikimeve të Ligjit nr. 43/2015 “Për energjinë elektrike” lidhur me Modelin e Tregut dhe rregulloret e posaçme për blerjen e energjisë nga OSHEE për mbulimin e humbjeve, të mbahen parasysh rekomandimet e përsëritura të Autoritetit të Konkurrencës, lidhur me parimet e garës dhe transparencës së procedurave dhe zbatimin e rregullave të ankandit sipas praktikave më të mira të ofruara nga Sekretariati i Komunitetit të Energjisë dhe vendet anëtare;

b- Të ndalojë pjesëmarrjen e ndërmarrjeve të lidhura që i përkasin të njëjtit grup, apo kanë lidhje aksionerësh, të paraqiten me oferta të veçanta në procedurat e prokurimit apo të blerjes së energjisë elektrike “.

Administratori i shoqërisë KESH sh.a, me shkresën nr. 1563 prot, datë 16.02.2016 i ka kërkuar Autoritetit të Konkurrencës, si dhe ka vënë në dijeni z. D.Gj në cilësinë e Ministrit të Energjisë dhe Industrisë dhe z. P.A në cilësinë e kryetarit të Bordit të ERE, mbi zbatueshmërinë e vendimit të Autoritetit të Konkurrencës nr. 388, datë 14.12.2015 “Për mbylljen e procedurës së hetimit të thelluar në “Tregun e blerjes së energjisë elektrike, për mbulimin e humbjeve në sistemin e shpërndarjes”, në shoqërinë KESH sh.a. Konkretisht në këtë shkresë është kërkuar *“Megjithëse vendimi në fjalë i Komisionit të Konkurrencës ngarkon për zbatimin e tij ERE dhe OSHEE sh.a., dhe lidhet me procedurat e blerjes/importit të energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve në rrjetin e shpërndarjes, nisur nga fakti që:*

KESH sh.a në bazë të akteve ligjore e nënligjore në fuqi, kryen procedura të blerjes/importit të energjisë elektrike për plotësimin e nevojave të konsumatorëve tariforë (me të njëjtat procedura si dhe OSHEE sh.a.), por edhe shet/eksporton energji elektrike në tregun e lirë, me të njëjtat shoqëri tregtare me të cilat zhvillon transaksione dhe shoqëria OSHEE sh.a.

Këto shoqëri tregtare, në disa raste janë shoqëri të të njëjtit grup dhe që paraqiten në procedurat tona të blerjes/importit apo shitjes/eksportit me oferta të ndara të veçanta.

Për sa trajtuar mësipërm, grupi i auditimit shpreh opinionin e Tij, si më poshtë:

Megjithëse vendimi nr. 388, datë 14.12.2015 i Komisionit të Konkurrencës, ngarkon për zbatimin e tij Entin Rregullator të Energjisë (ERE) dhe Shoqërinë “OSHEE” sh.a., dhe lidhet me procedurat e blerjes/importit të energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve në rrjetin e shpërndarjes, vendimi i Autoritetit të Konkurrencës është i aplikueshëm edhe për Shoqërinë “KESH” sh.a, nisur nga fakti që shoqëritë tregtare që marrin pjesë në procedurat e shitblerjes së energjisë të organizuara nga Shoqëria “KESH” sh.a, në disa raste janë shoqëri të të njëjtit grup dhe që paraqiten në procedurat e Shoqërisë “KESH” sh.a me oferta të ndara/të veçanta.



Për këtë arsye, Shoqëria “KESH” sh.a duhet të kishte ndaluar pjesëmarrjen e shoqërive tregtare të të njëjtit grup me oferta të ndara/të veçanta në procedurat e saj të shit-blerjes në tregun e parregulluar të energjisë elektrike.

-Ky opinion dhe trajtim është paraqitur dhe në auditimin e mëparshëm si dhe janë lënë rekomandimet përkatëse dhe kanë gjetur zbatueshmeri në procedurat ne vijim por duke qenë se kjo procedura për muajin Janar 2016 zhvillohet në dhjetor 2015 nga ana e KESH sh.a edhe pse vendimi I nr. 388, datë 14.12.2015 i Komisionit të Konkurrencës është bërë I zbatueshë për shoqërinë OSHEE sha, dhe në analogji të saj duke qenë se kryejnë procedura të njëjta shitblerje energjie duhej marrë në konsiderate.

Baza rregullatore për blerjen e energjisë elektrike të KESH Sha është përcaktuar në Vendimin nr. 30 të Entit Rregullator të Energjisë (ERE), datë 23.3.2011 “Për miratimin e rregullave dhe procedurave të blerjes nga KESH Sha, së energjisë elektrike, nga tregtarët vendas dhe të huaj”, ndërsa “Rregullat dhe procedurat e shitjes së energjisë elektrike” në Vendimin e ERE-s nr. 1, datë 10.01.2011, pra do të thotë se nuk i nënshtrohet procedurave të prokurimit publik, pasi janë të përjashtuara nga ligji përkatës dhe ligji i posaçëm.

Në Rregulloren për shitjen e energjisë elektrike e miratuar nga ERE, është përcaktuar se e gjithë procedura e shitjes (përgatitja dhe dërgimi i ofertës, vlerësimi i ofertës brenda 24 orëve vijuese, negociimi i ofertës brenda 24 orëve të tjera, miratimi i raportit përmbledhës dhe shpallja e ofertës fituese brenda 24 orëve të tjera dhe negociimi dhe lidhja e kontratës brenda 24 orëve të fundit) zgjat maksimumi 5 ditë, ndërsa në fakt realizohet per 2-3 ditë.

Në Rregulloren për blerjen e energjisë elektrike, është e njëjta procedurë me përjashtim afatit të shqyrtimit të ofertave prej jo më shumë se 48 orë. Negocimi bëhet me 5 shoqëritë që kanë paraqitur ofertat me çmimet/njësi më të ulëta (në rastin e blerjes) dhe me çmimet/njësi më të larta (në rastin e shitjes), apo me më shumë shoqëri deri në plotësimin e gjithë sasisë së kërkuar për prokurim, duke pasur si kusht uljen e çmimit/njësi të paraqitur nga shoqëritë (në rastin e blerjes) dhe rritjen e çmimit/njësi (në rastin e shitjes).

Sipas Rregulloreve, komisioni do të bëjë hapjen dhe leximin e ofertave në prani të palëve në orën dhe në datën e përcaktuar në ftesën për ofertë, në kuadër të transparencës, por që bën të mundur njohjen e ofertave dhe çmimeve fillestare dhe ju shërben pjesëmarrësve për t’u orientuar më pas gjatë negociatave, pa përmendur mundësinë e komunikimit nëpërmjet kanaleve të tjerë. ***Duhet theksuar se energjia elektrike është mall i një llojit të veçantë, çmimi i të cilit varet nga profili (orët e furnizimit/shitjes), kapacitetit (MW e ofruar) sasia energjisë (MWh), kostot e transmetimit etj., duke e bërë mjaft dinamik në kohë edhe brenda 24 orëve në orare të ndryshme.***

Në këtë mënyrë, kur:

-Shitja dhe blerja e energjisë elektrike me vlerë transaksionesh tregtare vjetore prej miliona euro nga Shoqëria “KESH” sh.a bëhen mbi bazën e një Rregulloreje të miratuar nga ERE që para 5 vitesh dhe ligji i posaçëm ka ndryshuar me dhjetëra herë dhe së fundmi tërësisht.

-Pjesëmarrja faktike e një numri të kufizuar (7-8) dhe të përhershëm të të njëjtave kompanive në këto procedura;



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

-Paraqitja në këto procedura të kompanive që i përkasin të njëjtit grup me oferta individuale, sjell uljen e konkurrencës dhe deformimin e tregut, e për pasojë uljen e përfitimeve të Shoqërisë “KESH” sh.a, si dhe

-Mungesa e planit të optimizmit të burimeve hidroenergjetike mbi baza vjetore, mujore, javore dhe ditore, sjellin si pasojë humbje të konsiderueshme të të ardhurave nga shitja e energjisë elektrike, si dhe shpenzime të tepërta pa efektivitet në rastin e blerjes së energjisë elektrike për Shoqërinë “KESH” sh.a, që në dy rastet cenon buxhetin e shtetit në tërësi.

Nga përlllogaritja e ofertave të ardhura nga kompani të ndryshme por me aksioner të njëjtë për muajin janar 2016 kemi një dëm ekonomik prej të përfituar nga kompanitë sipas tabelës së mëposhtme:

Nga realizimi i procedurave të blerjes së energjisë për muajin Janar 2016 nga kompania KESH SHA, për sigurimin e sasisë së energjisë së nevojshme sipas kërkesës së OSHEE sha për konsumatorët fundorë, u konstatua se nga disa prej kompanive kanë marrë pjesë me dy ose më shumë oferta për të njëjtën procedurë.

Nga kompanitë që kanë marrë pjesë në procedurën tenderimi energjie për muajin Janar 2016 si dhe kanë dhënë oferta jot ë njëjta nga e njëjta kompani por me filjalet e saj të ndryshme janë kompania G dhe A të cila në këtë procedurë ka marrë pjesë me tre dhe dy kompani të tyre të ndara me filiale si A dhe A si dhe G, G dhe G. Nga këto kompani janë bërë ofertat për sigurimin e sasisë së energjisë për kompaninë KESH sha me çmime të ndryshme dhe sasi të ndryshme duke u bërë faktorë në ndikimin e tregut të energjisë elektrike. Ndryshe nga dy kompanitë e sipërcituara është sjellë kompania E.. e cila dhe ajo ka marrë pjesë me dy filiale të saj por me oferta të njëjta çmim për njësi.

Nga analizimi i ofertave vihet re se këto oferta kanë ardhur me çmime të ndryshme në të njëjtat periudha kohe apo në të njëjtat procedura tenderimi nga e njëjta kompani me filiale të ndryshme e pronar të njëjtë, ***duke realizuar kështu futjen në treg dhe diktimin e tregut në kushtet e realizimit të marrëveshjeve të ndaluara dhe orientimin e tregut sipas ofertave të tij duke pasur një pozite dominuese në të.***

-Për muajin Janar 2016 në procedurën e blerjes së energjisë kanë marrë pjesë disa kompani dhe janë shpallur fitues këto kompani sipas sasive të mëposhtme.

LOTI 2 02.-15.01.2016 profili 06:00 - 22:00 (16 Hours) Hënë-Dielë

Muaji	Furnizuesi	Sasia (MWh)	çmimi (E/MWh)	Vlera Pa TVSH	Tvsh/ Dogan	Vlera me TVSh/dogan	Fuqia MW	Vlera pa diferenca çmimi
Janar	A..	3,360	54.95	184,632	36,926	221,558	15	221,558
	A..	4,480	55.25	247,520	49,504	297,024	20	295,411
	E..	15,544	63.7	990,153	198,031	1,188,183	56	1,188,183
	E..	2,240	63.7	142,688	28,538	171,226	10	171,226
	G..	5,600	56.25	315,000	63,000	378,000	25	372,624
	G..	5,600	57.89	324,184	64,837	389,021	25	372,624
	G..	6,720	55.45	372,624	74,525	447,149	30	447,149
	Totali					3,092,161		3,068,775
	Diferenca							23,386



Burimi i të dhënave: KESH sha

Pra siç vihet për muajin Janar 2016 kompanitë A... dhe G.. janë shpallur fitues me dy dhe tre kompanitë e tyre respektivisht A.. dhe A.. si dhe G.., G.. dhe G... Nga dy kompanitë A.. janë dorzuar oferta me çmim 54.95 euro/MWh dhe 55.25 euro/MWh si dhe nga kompania G.. janë dorzuar oferta me çmim 56.25 euro/MWh, 57.89 euro/MWh dhe 55.45 euro/MWh.

Nga realizimi i marrëveshjes të ndaluar në pozitat e dominuesit të tregut pasi janë futur në treg me të njëjtën kompaninë me disa filiale me çmime të ndryshme për të njëjtin mall për muaj janar 2016, nga diferenca e çmimit më të vogël të ofruar po nga kjo kompani me filialin tjetër të saj është krijuar një dëm ekonomik në vlerën **23,386 Euro**.

Për sa trajtuar mësipërm nga A., A. dhe G., G., është realizuar “marrëveshja e ndaluar” në lidhje procedurat e blerjes së energjisë, pasi kanë fshehur pozicionin e tyre të dyfishtë dhe kanë kryer tregti direkt të fshehtë, duke krijuar avantazh të paligjshme, duke mos respektuar rregullat e konkurrencës, me pasojë dëm ekonomik për llogari të buxhetit të shtetit në vlerën 23,386 euro, ose e konvertuar me kursin e bankës së Shqipërisë datës 18.01.2016 në vlerën 3,261,823 lekë (23,386 euro x 139.48euro/lekë) = 3,261,823 lekë.

Shkelja e dispozitave ligjore si mësipër ngarkon me përgjegjësi anëtarët e komisioneve të blerjes së energjisë.

Në përgjigje të observacionit dërguar nga KESH sha, me shkresën nr. 3420/69, datë 13.12.2017, në lidhje me Projektraportin e Auditimit, të dërguar nga anëtarët e komisionit të blerjes së energjisë, R. Ll, Sh.H dhe K. M, sqarojmë se observacioni juaj permban te njëjtën përmbajtje si materiali jone, si i tillë merret pjesërisht në konsideratë.



Për përmirësimin e gjendjes rekomandojmë marrjen e masave si më poshtë:

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë në lidhje me Auditin e Brendshëm, u konstatua se:

-Për z. G.Sh me detyrë drejtues i njësisë së auditit të brendshëm për periudhën deri më datë 19.04.2016, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk provohet plotësimi i 5 viteve të përvojës si auditues i brendshëm ose i jashtëm, në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 11, pika 2, germa b.

-z. N.K me detyrë drejtues i njësisë së auditit të brendshëm për periudhën 19.01.2017 e në vazhdim, ka filluar punë në shoqërinë KESH SHA, më datë 06.06.2016, në detyrën e Shefit të Sektorit të Financës. Më pas me shkresën e Administratorit nr. 328, datë 18.01.2017, emërohet Drejtor i Auditit të Brendshëm. Emërimi i z. N.K në pozicionin e drejtorit të auditit të brendshëm, është në kushtet e konfliktit të interesit, për arsye se ka qenë i punësuar në këtë shoqëri përpara marrjes së kësaj detyre, veprim ky në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 18, pikën 1 dhe pikën 2, germa a.

-Specialisti i Auditit të Brendshëm z. S.L, ka filluar punë në shoqërinë KESH SHA më datë 05.07.2007, në detyra të ndryshme. Me shkresën e Administratorit nr. 332, datë 19.01.2017 “Për ndryshimin e pozicionit të punës”, emërohet Audit i Brendshëm. Emërimi i z. S.L në pozicionin e Specialistit të Auditit të Brendshëm, është në kushtet e konfliktit të interesit, për arsye se ka qenë i punësuar në këtë shoqëri përpara marrjes së kësaj detyre, veprim ky në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 18, pikën 1 dhe pikën 2, germa a (trajtuar më hollësisht në faqet 25-33, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë të merren masa që rekrutimi i stafit të Njesisë së Auditit të Brendshëm të kryhet në zbatim të kërkesave të Ligjit 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, duke shmangur konfliktin e interesit, si dhe të merren masa për përshtatjen e Njesisë aktuale të Auditit të Brendshëm me kërkesat ligjore.

Brenda datës 31.03.2018

2. Gjetje nga auditimi:

Nga 18 misione auditimi të parashikuara në planin vjetor, nga Njësia e Auditit të Brendshëm janë realizuar vetëm 5 auditime ose në masën 28%. Nga këto, dy janë auditime të plota, një mbi zbatimin e rekomandimeve në fund të vitit dhe dy auditime tematike (trajtuar më hollësisht në faqet 25-33, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë të marrin masa për realizimin e planit të auditimeve që duhet të kryhen nga struktura e auditimit të brendshëm, si një element i rëndësishëm në kontrollin e shoqërisë. Të evidentohen përgjegjësitë për mos realizimin e planit të auditimit dhe të merren vendimet përkatëse.

Vazhdimisht

**3. Gjetje nga auditimi:**

Auditi i Brendshëm në KESH SHA me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 20.12.2016, ka kaluar në varësi të Administratorit të shoqërisë, në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik” dhe Ligjin nr. 9901, datë 14.4.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, nenin 4, pika 18, e cila përcakton se: “18. *“Titullari i njësisë në shoqëritë tregtare” është organi përgjegjës për përcaktimin e politikave të shoqërisë, sipas ligjit për tregtarët dhe shoqëritë tregtare*”, si dhe nenin 10, pika 2, e cila përcakton se: “Njësia e auditimit të brendshëm është e pavarur funksionalisht dhe raporton në mënyrë të drejtpërdrejtë tek titullari i njësisë publike”.

Varësia e Njesisë së Auditit të Brendshëm nga Administratori i shoqërisë, çënon parimin e **pavarësisë dhe objektivitetit**, si një nga parimet bazë të funksionimit të auditit të brendshëm, në kundërshtim me Ligjin 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, nenin 7, pika germa ç, e cila përcakton se: “Auditimi i brendshëm në sektorin publik ushtrohet dhe mbështetet mbi parimin e: **ç) pavarësisë dhe objektivitetit**, i cili nënkupton pavarësi në ushtrimin e veprimtarisë audituese dhe dhënien e mendimeve e të gjykimeve objektive gjatë kryerjes së auditimeve;”, reflektuar kjo dhe mos realizimin e planit vjetor të auditimeve nga kjo njësi (trajtuar më hollësisht në faqet 25-33, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Nga Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë të merren masa për revokimin e Vendimit nr. 12, datë 20.12.2016, si një vendim i paligjshëm i cili ka ndikuar negativisht në efektivitetin e Njesisë së Auditit të Brendshëm.

Brenda datës 31.03.2018

4. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i zbatimit të dispozitave ligjore në prokurimet e fondeve publike, lidhjen dhe zbatimin e kontratave, u konstatua se:

-Për vitin 2016 janë planifikuar të realizohen 88 procedura prokurimi në vlerën 4,119 milionë lekë. Janë realizuar gjithsej 69 procedura prokurimi në vlerën 3,190 milionë lekë, si dhe nuk janë realizuar 19 procedura prokurimi në vlerën 929 milionë lekë. Nga procedurat e realizuara, janë audituar gjithsej 19 procedura prokurimi me vlerë 1,783 milionë lekë.

-Nuk janë kryer trajnime të stafit për prokurimin publik, në kundërshtim me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 83/2.

-Në 18 raste, nuk konstatohet të jetë argumentuar dhe dokumentuar 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.

-Në 18 raste, nga njësia e prokurimit janë vendosur kriterë diskriminues, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20 dhe neni 46.

-Në 15 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, neni 53, pika 3.

-Në 3 raste, zbatimi i kontratave për mallra, shërbime dhe punë, është kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 60, pika 1.

-Në të gjitha rastet, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, në dosjen e procedurave të prokurimit, nuk u gjetën deklaratat e konfliktit të interesit me OE pjesëmarrës 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 64, pika 2.

-Në një rast, në Raportin Përmbledhës drejtuar titullarit të AK, KVO nuk ka paraqitur të gjitha ankesat e paraqitura, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 68.

-Në 10 raste, në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, në kushtet kur në këtë raport përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, referenca e procedurës së prokurimit dhe përshkrimin e punëve/mallrave/shërbimeve, titullari i AK, bazuar në dispozitën e sipërcituar nënligjore, në kushtet e mungesës së elementëve thelbësorë të sipërpërmendur, nuk duhej të kishte bërë miratimin e këtij raporti përmbledhës.

-Në një rast, është kryer likuidimi i kontraktorit N... SHPK, për Faturën Tatimore nr. 509, datë 11.07.2016, me vlerë 60,960,900 lekë me tvsh, me Urdhërshkrimin datë 20.07.2016, me vlerë 57,912,855 lekë (minus 5% garancia), drejtuar Bankës Credins, me objekt “Pagesë pjesore 35% sipas kontratës nr. 9274/4, datë 08.02.2016”, në zbatim të kontratës nr. 9274/4, datë 08.02.2016. Në kontratën e lidhur është shtuar dhe pagesa pjesore paraprake në masën 35%, pa qenë e parashikuar në njoftimin e kontratës së publikuar në dokumentet e tenderit, duke e favorizuar OE N... SHPK, veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 1 (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: 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, titullari i AK të marrë masa që t'i kushtojë vëmendjen 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.

Vazhdimisht

5. Gjetje nga auditimi:

Në tenderin e zhvilluar me objekt “Pastrimi i zonës dhe rrjetave metalike tek tunelet e turbinave nga materialet inerte dhe drusore në veprën e marrjes HEC Koman”, me fond limit në vlerën 177,463,390 lekë pa tvsh, në preventivin e ofertës së shoqërisë fitues V... SHPK, mbi bazën e të cilit është lidhur edhe kontrata, është parashikuar edhe zëri i fondit rezervë (5%) në vlerën 8,074,509 lekë.

Referuar preventivit, mbi bazën e të cilit është bërë edhe përlllogaritja e vlerës së fondit limit, i cili është publikuar edhe në sistemin e prokurimit elektronik, fondi limit i përlllogaritur nga AK, do të jetë pa vlerën e fondit rezervë. Ndërkohë, projektuesi, por edhe vetë AK, ka marrë në dorëzim si dhe ka prokuruar, një preventiv, sipas të cilit është pasqyruar edhe vlera e fondit rezervë në masën 5%.

Në këto kushte, AK ka prokuruar një fond limit të pasaktë, duke pasqyruar zëra të cilët bien në kundërshtim me legjislacionin shqiptar, por ka shtuar edhe vlerën e fondit rezervë, ndërkohë që po vetë ky autoritet nuk ka kërkuar që të prokurohet edhe fondi rezervë.



Në këto kushte, AK duhet ti përmbahet (zbatojë) preventivit të publikuar në DT, për të cilin ka publikuar edhe vlerën e fondit limit, duke hequr vlerën e fondit rezervë. Në rast të pagesës së fondit rezervë në vlerën **8,074,509 lekë**, kjo vlerë do të përbënte **dëm ekonomik** ndaj Buxhetit të Shoqërisë KESH SHA (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Nga Administratori i shoqërisë dhe Departamenti Ekonomik, të merren masa që likuidimet ndaj kontraktorëve për kontratat e punëve, pagesat të kryhen vetëm sipas kushteve të përcaktuara në kontratë, me qëllim shmangien e **dëmit ekonomik për aktivitetin në të ardhmen** në vlerën **8,074,509 lekë**, vlerë e cila i përket fondit rezervë të prokuruar në tenderin e zhvilluar me objekt “Pastrimi i zonës dhe rrjetave metalike tek tunelet e turbinave nga materialet inerte dhe drusore në veprën e marrjes HEC Koman”. Në rast të kryerjes së kësaj pagese, personat përgjegjës, do të jenë Nëpunësi Autorizues dhe Nëpunësi Zbatues.

Menjëherë

6. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i pasqyrave financiare të shoqërisë, u konstatua se:

-Në raportin e auditimit, audituesit e pasqyrave financiare kanë dhënë Opinion me rezervë. Por në bazat për opinionin e dhënë nga audituesit e këtyre pasqyrave, në raportin e auditimit dhe letrën për drejtimin e shoqërisë, konstatohet se audituesit e pasqyrave financiare, nuk kanë kryer auditim për zbatimin e ligjshmërisë dhe përputhshmërisë në përputhje me Standardin Ndërkombëtar të Auditimit (SNA) 250 “Mbajtja Parasysh e Ligjeve dhe Rregullave në një Auditim të Pasqyrave Financiare”. Në raportin e auditimit të sipërcituar, nuk gjejnë vend rezerva në lidhje me zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë, së transaksioneve dhe llogarive që përbëjnë këto pasqyra financiare, çka nënkupton se auditimi nuk është kryer plotësisht në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA).

-Të gjitha objektet që janë regjistruar në “Zërin troje” në kontabilitet, nuk janë regjistruar në Zyrën Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme, në kundërshtim me Ligjin nr. 7843, datë 13.7.1994 “Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme”, i ndryshuar. Edhe pse procesi ka filluar në zbatim të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH^{së}, akoma nuk ka përfunduar për të gjithë asetet e shoqërisë.

-Në pasqyrat financiare të shoqërisë, gjatë përlllogaritjes së vlerës së aseteve, nuk janë marrë parasysh kostot e huamarrjes që janë të lidhura drejtpërdrejtë me asetet, në kundërshtim me SNK 23, pika 1, e cila përcakton se: “1. Kostot e huamarrjes që janë të lidhura drejtpërdrejt me blerjen, ndërtimin ose prodhimin e një aktivi të kualifikuar përbëjnë pjesë të kostos së atij aktivi. Kostot e huamarrjes të tjera njihen si një shpenzim” (trajtuar më hollësisht në faqet 60-73, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Nga Administratori i shoqërisë dhe Departamenti Ekonomik, të merren masat që në hartimin e pasqyrave financiare të shoqërisë për vitin ushtrimor 2017, të merren parasysh kostot e huamarrjes që janë të lidhura drejtpërdrejtë me asetet.

Brenda datës 31.03.2018

**7. Gjetje nga auditimi:**

Nga auditimi u konstatua se gjendja debitore dhe kreditore e shoqërisë KESH SHA, është në nivele shqetësuese, duke sjellë dhe pamundësi në vijimin e aktivitetit normal financiar të shoqërisë.

Detyrimet e ndërsjella të KESH SHA, paraqiten si më poshtë vijon:

-Detyrimi i OST SHA në datë 31.12.2016, ishte në vlerën **760,335 mijë lekë**, që korrespondon me faturat e pa likuiduara për Energji për Disbalancat, për mbulimin e Humbjeve, Shërbimet Ndihmëse, penaltite dhe detyrimet për transferimin e Aseteve, ndërsa detyrimi i OST SHA më datë 30.09.2017, është në vlerën **1,547,574 mijë lekë**.

Më datë **31.12 2016**, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata të transferuara në OST SHA është **9,339,243 mijë lekë**, ndërkohë deri më datë **30.09.2017**, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata të transferuara është **9,383,065 mijë lekë**.

-Detyrimi i OSHEE SHA më datë 31.12.2016, ishte në vlerën **51,663,990 mijë lekë**, që korrespondon me faturat e pa likuiduara për shitje Energjie, Mbulimin e humbjeve, Penaltite dhe detyrime për Asetet. Më datë 30.09.2017 shoqëria OSHEE SHA rezulton debitore në vlerën **50.072.308 mijë lekë**.

Më datë **31.12 2016**, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata të transferuara në OSHEE SHA, është **11,180,677 mijë lekë**, ndërkohë që deri më datë **30.09.2017**, detyrimi i akumuluar për huatë afatgjata është **11,047,596 mijë lekë**.

Në total, detyrimet e Shoqërisë OSHEE SHA, përbëjnë 96% të Llogarive të Arkëtueshme të KESH SHA për vitin 2016 dhe 95% për periudhën deri në datë 30.09.2017.

Duke qenë se klienti kryesor në marrëdhëniet financiare të KESH SHA, është Operatori i Shpërndarjes (OSHEE SHA), performanca financiare e shoqërisë KESH SHA kushtëzohet nga shlyerja e detyrimeve që kryen OSHEE ndaj saj. Gjatë vitit 2016 kompania OSHEE SHA ka shlyer në masën 97.5 % detyrimet korrente, ndërsa për periudhën Janar-Shtator 2017, OSHEE SHA ka shlyer 100% të faturës korrente.

-Totali i limitit të linjave të **Overdrafteve të KESH SHA** në bankat e nivelit të dytë për vitin 2016 është në vlerën **34,955,110 mijë lekë**, nga të cilat 30,533,920 mijë lekë janë të garantuara me Garanci Qeveritare dhe 4,421,190 mijë lekë janë të miratuara me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës të shoqërisë dhe janë të siguruara kundrejt llogarive të arkëtueshme, që rrjedhin nga faturat e shitjes që KESH SHA ka lëshuar nga OSHEE SHA. Ndërkohë gjendja e linjave të Overdrafteve të KESH SHA në bankat e nivelit të dytë më datë 31.12.2016, është në vlerën 31,988,575 mijë lekë. Gjatë vitit 2016, KESH SHA nuk ka marrë linja të reja Overdrafti.

-Nisur nga niveli i lartë i huamarrjeve, **kostot e huamarrjes (shpenzimet për interesa)**, janë në nivele të larta dhe shqetësuese për shoqërinë. Konkretisht shpenzimet për interesa për huatë afatshkurtra (Overdratftet) për vitin **2016** janë në vlerën **1,292,567 mijë lekë ose 9,558,266.71 EUR**, ndërsa për vitin **2017** (deri më datë **30.09.2017**), këto shpenzime janë në vlerën **918,461 mijë lekë ose 6,869,567.61 EUR**.

Në këtë kuadër dhe në mbështetje të përpjekjeve të KESH, Ministria e Energjisë dhe Industrisë dhe Ministria e Financave kanë drejtuar procesin e negociatave me BERZH për të siguruar një hua afatgjatë (deri në shumën **218 milion EUR**, aq sa është totali i portofolit OD të siguruar me Garanci Qeveritare) me kushte preferenciale (periudhë shlyerje principal dhe interes për 15 vite,



me normë interesi Euribor gjashtë mujor +1%). Aktualisht nuk janë plotësuar ende kushtet e përcaktuara në marrëveshjen e huasë, për pasojë Banka Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH) ka bërë me dije se me qëllim që të lejojë Huamarrësin (KESH SHA) dhe Garantuesin (Ministrinë e Financave) që të plotësojnë kushtet e Marrëveshjes së Huasë dhe Marrëveshjes së Garancisë, Banka ka miratuar zgjatjen e datës së specifikuar për realizimin e kushteve për bërjen efektive të Marrëveshjes së Huasë deri më datë 30 Qershor 2018. Bërja efektive e marrëveshjes së huasë së mësipërme, do ishte në interesin më të mirë të shoqërisë KESH SHA, duke patur parasysh interesat më të ulëta të kësaj kredie, në krahasim me ato të Overdrafteve.

-Detyrimet tatimore të shoqërisë KESH SHA ndaj Buxhetit të Shtetit deri më datë **30.06.2017**, janë në vlerën **8,061,661 mijë lekë**.

Pjesa kryesore e detyrimeve tatimore të KESH është krijuar në periudhën 2011-2013 kohë gjatë së cilës KESH ka kryer transaksione për llogari të CEZ Shpërndarje SHA dhe CEZ Shpërndarje nuk likuidonte plotësisht (jo më shumë se 40%) detyrimet e saj ndaj KESH SHA.

Këto janë detyrime të prapambetura të shoqërisë KESH SHA, për Tatimin mbi Vlerën e Shtuar (tvsh) në vlerën 5,574,105 mijë lekë, Tatimin mbi Fitim në vlerën 2,288,463 mijë lekë dhe Tatimin në Burim në vlerën 199,092 mijë lekë.

Në zbatim të Ligjit nr. 33/2017 “Për pagesën dhe fshirjen/shuarjen e detyrimeve tatimore, detyrimeve të pagueshme në doganë, si dhe procedurën e heqjes nga qarkullimi të mjeteve të transportit pas fshirjes /shuarjes së detyrimeve tatimore” dhe pikës 7.2 të Udhëzimit nr. 14, datë 03.05.2017 “Për zbatimin e Ligjit nr. 33/2017 “Për pagesën dhe fshirjen/ shuarjen e detyrimeve tatimore, detyrimeve të pagueshme në doganë, si dhe procedurën e heqjes nga qarkullimi të mjeteve të transportit pas fshirjes/ shuarjes së detyrimeve tatimore””, KESH SHA do mund të përfitojë falje të borxheve në vlerën **4,654,674 mijë lekë** (të cilat rezultojnë në sistemin on line të tatimeve).

Nga këto:

-Vlera 2,673,787 mijë lekë, përfaqëson detyrime tatimore të vitit 2011 e para 2010, vlerë e cila do falet/shuhet pa kushte.

-Vlera 1,980,886 mijë lekë, përfaqëson detyrime tatimore të viteve 2012-2014, vlerë e cila do falet/shuhet vetëm nëse kryen pagesa për tatim-principal të vetë deklaruar në vlerën 2,139,128 mijë lekë deri më 31.12.2017. Pra, nëse brenda datës 31.12.2017, shoqëria KESH SHA nuk kryen pagesën e principalit në vlerën 2,139,128 mijë lekë, **do të penalizohet me humbjen e faljes së detyrimeve në vlerën 1,980,886 mijë lekë, duke krijuar kështu një dëm ekonomik potencial për Buxhetin e Shoqërisë**.

Deri më datë 25.10.2017, nga KESH SHA nuk janë kryer pagesa sipas shkresës nr. 7099/2, datë 12.07.2017, të Drejtorisë së Tatimpaguesve të Mëdhenj, ***duke shkuar kështu në mënyrë të pashmangshme drejt humbjes së mundësisë për përfitimin e faljes***.

-Deri në datën **31 Dhjetor 2016**, shoqëria “Termocentrali Vlora” SHA nuk ka realizuar të ardhura sipas qëllimit për të cilën është krijuar/ndërtuar. **Mbulimi i shpenzimeve operacionale të TEC Vlora bëhet në masën 100% nga KESH SHA.**

Humbja e pasqyruar në Pasqyrat Financiare të TEC Vlora SHA për vitin 2016 është **në vlerën 1,156,466 mijë lekë**.

KESH SHA paguan për TEC Vlora SHA detyrime për kreditë në vlerën rreth **18 milion lekë** për vitin 2016 (trajtuar më hollësisht në faqet 60-73, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).



Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të analizojnë gjendjen debitore dhe kreditore, shkaqet dhe faktorët që ndikojnë në humbjet e kësaj shoqërie, si dhe të marrë masat e nevojshme për reduktimin e tyre, përmes hartimit dhe miratimit të një plani afatgjatë.

Brenda datës 31.03.2018

Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë KESH sha, Tiranë në zbatim të legjislacionit, por edhe me bashkëpunimin e të gjithë aktorëve, të marrë masat për shlyerjen e detyrimeve të ndërsjella, duke gjetur dhe propozuar zgjidhjet e nevojshme, qoftë edhe nëpërmjet mekanizmit të shuarjes me kompensim të detyrimeve të ndërsjella, i cili do të ndikojë në uljen e detyrimeve dhe përmirësimin e situatës financiare të sistemit energjetik në vend, duke ofruar në këtë mënyrë një pasqyrim më realist financiar të shoqërive që operojnë në tregun energjetik.

Menjëherë dhe vazhdimisht

Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, në bashkëpunim me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, të marrin masa për kryerjen e pagesës për tatim-principal të vetë deklaruar në vlerën 2,139,128 mijë lekë deri më datë 31.12.2017, në mënyrë që të mund të përfitojnë faljen e detyrimeve në vlerën 1,980,886 mijë lekë.

Menjëherë

8. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i procesit të inventarizimit u konstatua se KESH SHA ka një regjistër të aktiveve që ka në pronësi apo posedim, regjistër i cili nuk përfshin të gjitha të dhënat për aktivet, si data e hyrjes, datën e daljes në përdorim, etj., në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 30 (trajtuar më hollësisht në faqet 60-73, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i shoqërisë dhe Departamenti Ekonomik, të marrin masat për krijimin e regjistrit kontabël të aktiveve që zotëron apo ka në administrim, në përputhje me kërkesat ligjore të Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011.

Brenda datës 31.03.2018

9. Gjetje nga auditimi:

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion mbi veprimtarinë e Këshillit Mbikëqyrës, u konstatua se:

-Mënyra e thirrjes së mbledhjeve të Këshillit Mbikëqyrës është kryer jo në përputhje me Udhëzimin nr. 318, datë 08.04.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e Këshillit Mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, kreu II, pika 6/a.

-Nuk është miratuar programi vjetor i veprimtarisë së Këshillit Mbikëqyrës, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, kreu III, pika 1.

-Për vitin 2016, Këshilli Mbikëqyrës është mbledhur për herë të parë më datë 19.04.2016, pra pas 4 muajsh nga fillimi i vitit, në kundërshtim me nenin 10.1 të Statutit të shoqërisë, i cili përcakton se: “Këshilli Mbikëqyrës mbledhet jo më vonë se një herë në tre muaj dhe sa herë e kërkon interesi i shoqërisë, me thirrjen e kryetarit ose Administratorit”.



-Emërimi si anëtar i Këshillit Mbikëqyrës për periudhën objekt auditimi, i z. A.M me detyrë Drejtor i Departamentit të Legjislacionit, Monitorimit të Programeve dhe Antikorrupsionit pranë Këshillit të Ministrave, i cili kryen funksione kontrolli, është në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”, kreu I, pika 4, germa a, e cila përcakton se: “4. Nuk mund të emërohen anëtar në këshillat mbikëqyrës: a) Punonjës të organeve shtetërore, qendrore a vendore, që kryejnë funksione kontroll revizioni” (trajtuar më hollësisht në faqet 34-39, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës gjatë veprimtarisë së tij të shmangë praktikat e evidentuara më mangësi dhe të zhvillojë aktivitetin e tij sipas kërkesave të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare” i ndryshuar; VKM nr. 642, datë 11.10.2005, “Për këshillat mbikëqyrës të shoqërive anonime shtetërore” i ndryshuar; Udhëzimit të ministrit të METE nr. 318, datë 8.4.2009 “Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”; si dhe të Statutit të shoqërisë.

Vazhdimisht

10. Gjetje nga auditimi:

Rregullorja e funksionimit të shoqërisë, e cila është miratuar me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 24.10.2014, është e vjetruar dhe si rrjedhojë nuk reflekton ndryshimet që janë bërë strukturën e shoqërisë përgjatë 3 viteve të fundit, duke krijuar risk të brendshëm lidhur me objektivat që duhet të sigurojë një sistem kontrolli i drejtë dhe efikas.

Megjithëse me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 12, datë 20.12.2016, pika 2, është ngarkuar Administratori i shoqërisë, që të paraqesë për miratim në Këshillin Mbikëqyrës, ndryshimet në Rregulloren e Përgjithshme të Punës në KESH SHA, sipas ndryshimeve të strukturës, deri më datë 25.10.2017, këto ndryshime nuk janë paraqitur për miratim në Këshillin Mbikëqyrës (trajtuar më hollësisht në faqet 34-39, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë, të marrë masat e duhura për të bërë ndryshimin e rregullores së brendshme në përshtatje me kërkesat e ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, Manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, si dhe në përputhje me strukturën organike të shoqërisë me qëllim që, të mos ketë ndryshime midis strukturave të përcaktuara sipas organikës me ato të përcaktuara në rregullore.

Brenda datës 31.03.2018

11. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi mbi hartimin, shqyrtimin dhe miratimin e programit ekonomiko-financiar, u konstatua se ndryshimet në programin ekonomik të shoqërisë gjatë vitit 2016, kërkesat dhe nevojat e divizioneve dhe departamenteve, shkurtimi i investimeve si dhe argumentimi i tyre nuk janë dokumentuar në mënyrë shkresore nga sektori i planifikimit financiar (trajtuar më hollësisht në faqet 40-50, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë dhe divizioni i programimit dhe menaxhimit strategjik të marrin masat e nevojshme që ndryshimet në programin ekonomik të shoqërisë të kryhen me përgjegjësi duke analizuar dhe argumentuar ndryshimet e kryera si dhe dokumentimin e tyre.

**Vazhdimisht****12. Gjetje nga auditimi:**

Nga auditimi u konstatua se Këshilli Mbikëqyrës me Vendimin nr. 14, datë 20.12.2016, ka miratuar dhënien e shpërblimit financiar (paga 13) për punonjësit e Shoqërisë “KESH” SHA, pa marrë më parë miratimin e Ministrit të Energjisë dhe Industrisë, në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve”, neni 6, pika 1 (trajtuar më hollësisht në faqet 51-56, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të merren masa që shpërblimet për punonjësit në fund të vitit, të jepen pas daljes dhe miratimit të rezultatit ekonomiko-financiar të shoqërisë nga Aksioneri i vetëm, Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë.

Vazhdimisht**13. Gjetje nga auditimi:**

Nga auditimi i zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH, dërguar me shkresën nr. 1206/16, datë 15.07.2016, u konstatua se:

-Nga 17 masa organizative të rekomanduara, janë marrë në konsideratë 16 dhe janë zbatuar plotësisht 7, janë realizuar pjesërisht 3 janë në proces 6 dhe nuk është pranuar 1 masë.

-Nga 17 masa shpërblim dëmi të rekomanduara, në vlerën 216,502,542 lekë dhe 12,370,757 EUR nuk janë pranuar 3 masa shpërblim dëmi në vlerën 74,153,544 lekë dhe 1,265,151 EUR, janë realizuar 4 masa me vlerë 98,972,623 lekë, 4 realizuar pjesërisht me vlerë 25,588,334 lekë dhe në proces realizimi 6 masa me vlerë 17,788,041 lekë e 11,105,606 EUR.

-Nga 16 masa disiplinore, janë zbatuar plotësisht 3, pjesërisht 9 dhe nuk janë zbatuar 4 të tilla (trajtuar më hollësisht në faqet 9-24, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë të marrin masa për zbatimin dhe realizimin e plotë të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH-së, të cilat nga auditimi rezultuan të pazbatuara, si dhe të ndjekë me vëmendje të posaçme ato të cilat janë në procese gjyqësore.

Menjëherë dhe vazhdimisht**14. Gjetje nga auditimi:**

Nga auditimi i ligjshmërisë së pagesave të kryera me anë të arkës, u konstatua se për vitin 2016, janë kryer gjithsej 40 veprime në arkën lekë, 50 veprime në arkën EUR dhe 5 veprime në arkën USD, ndërsa për 3 mujorin e parë të vitit 2017, janë kryer gjithsej 8 veprime në arkën LEK, 7 veprime në arkën EUR dhe 1 veprim në arkën USD, të gjitha këto mbi vlerën 1,000 lekë, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 64 (trajtuar më hollësisht në faqet 57-59, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë dhe Departamenti Ekonomik, të merren masa që veprimet me para në dorë të kryhen për transaksionet financiare në vlera më të vogla se 1,000 lekë, në përputhje me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011.

**Brenda datës 31.03.2018****15. Gjetje nga auditimi:**

Nga auditimi i procedurave të blerjeve me vlerë të vogël, u konstatua se:

-Në të gjitha procedurat e kryera në 6-mujorin e parë, mungojnë tre ofertat e llogaritjes së fondit limit, në kundërshtim me nenin 40, të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

-Është konstatuar se për blerjet me vlera të vogla sipas regjistrave të parashikimit të njësive Vau i Dejës, Koman, Fierzë dhe KESH Qendër, në blerjen e mallrave dhe shërbimeve si rimbushja e fiksive të zjarrit në të gjitha njësitë janë parashikuar në vlerën 2,347,000 lekë, shërbimi i sigurimit të automjeteve është parashikuar në vlerën 1,294,000 lekë, duke kryer copëzimin e fondeve që në planifikim e duke tejkaluar në këtë mënyrë kufirin e lejuar me 800,000 lekë, veprime këto në kundërshtim me Udhëzimin nr. 3, datë 27.01.2015, “Për procedurën e prokurimit me vlerë të vogël”, pika 3 (trajtuar më hollësisht në faqet 191-193, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa që procedurat e prokurimit “Blerje me vlera të vogla”, të bëhen vetëm mbi bazën me një argumentimi ligjor për domosdoshmërinë e përdorimit duke mos copëzuar fondet e planifikuara dhe duke kryer procedurat e tenderimit. Procedura e testimit të tregut të argumentohet dhe dokumentohet në praktikat përkatëse.

Vazhdimisht**16. Gjetje nga auditimi:**

Shoqëria “KESH” SHA, nuk ka zbatuar shkronjën “b” të nenit 1 të Ligjit nr. 7598, datë 01.09.1992 “Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë dhe VKM nr. 392, datë 12.08.1999 “Për administrimin e fondit të veçantë monetar, të krijuar sipas Ligjit nr. 7598, datë 01.09.1992 “Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë”, për të derdhur për llogari të Institutit të Integritetit të ish-të përndjekurve politikë vlerën **5.79 milion lekë**, që i përket 1% të fondit të pagave për vitin 2016 (trajtuar më hollësisht në faqet 51-56, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa për të derdhur për llogari të Institutit të Integritetit të ish-të Përndjekurve Politikë, shumën 1 % të fondit të pagave për vitin 2016, duke përcaktuar një grafik shlyerje në zbatim të Ligjit nr. 7598, datë 01.09.1992 “Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë” dhe VKM nr. 392, datë 12.08.1999 “Për administrimin e fondit të veçantë monetar”. Gjithashtu në vazhdimësi të marrë masa për të derdhur për llogari të Institutit të Integritetit të ish-të Përndjekurve Politikë, shumën 1 % të fondit të pagave.

Brenda datës 31.03.2018 dhe në vazhdimësi

**B.1. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI**

Korporata Elektroenergjetike Shqiptare SHA, të marrë masa për kontabilizimin dhe kërkimin në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim për shpërblimin e dëmit me vlerën **107,919,049 lekë**, në mënyrë analitike si më poshtë:

1. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “Mbrojtje dhe sistemim i zonës së poshtme të digës, në HEC Koman” me fond limit në vlerën 679,165,000 lekë pa tvsh, u konstatua se për 22 zëra të preventivit të publikuar, vlera e tyre është përllëgaritur në kundërshtim me VKM nr. 629, datë 15.07.2015 “Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre”, pika 1, e për pasojë duke shkaktuar **dëm ekonomik** në vlerën **47,110,201 lekë**, shkaktuar si rezultat i përllëgaritjes gabim të vlerës së fondit limit në kundërshtim me nenin 28 LPP dhe nenin 59 të RRPP (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë **vlerën 47,110,201 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Mbrojtje dhe sistemim i zonës së poshtme të digës, në HEC Koman”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë **përbën dëm ekonomik** për Shoqërinë “Korporatën Elektroenergjetike Shqiptare” SHA.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “Pastrimi i zonës dhe rrjetave metalike tek tunelet e turbinave nga materialet inerte dhe drusore në veprën e marrjes HEC Koman” me fond limit në vlerën 177,463,390 lekë pa tvsh, u konstatua se për 4 zëra të preventivit të publikuar, vlera e tyre është përllëgaritur në kundërshtim me VKM nr. 629, datë 15.07.2015 “Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre”, pika 1, e për pasojë duke shkaktuar **dëm ekonomik** në vlerën **29,962,809 lekë**, shkaktuar si rezultat i përllëgaritjes gabim të vlerës së fondit limit në kundërshtim me nenin 28 LPP dhe nenin 59 të RRPP (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë **vlerën 29,962,809 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Pastrimi i zonës dhe rrjetave metalike tek tunelet e turbinave nga materialet inerte dhe drusore në veprën e marrjes HEC Koman”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë **përbën dëm ekonomik** për Shoqërinë “Korporatën Elektroenergjetike Shqiptare” SHA.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i procedurës së prokurimit të zhvilluar me objekt “Upgrade i HMI të Sistemit të kontroll monitorimit ALSPA 8000 P320 seria 4 me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Fierzë dhe instalim-konfigurim të server e workstation në KESH Tiranë për supervizimin në distancë të CMS”, viti 2016, u konstatua se sipas Situacionit nr. N-0031, datë



12.07.2017, me vlerë 142,494,000 lekë për HEC Fierzë, konstatohet se është paguar vlera **9,408,000 lekë** me tvsh, për Zërin nr. 9, me objekt “*Trajnimi i plote profesional i stafit inxhinier te operimit dhe mirembajtjes se HEC Fierzë, DM/DGJ, për operimin dhe mirëmbajtjen e sistemit të kontroll monitorimit të HEC Fierzë të upgreiduar*”. Në lidhje me këtë zë, konstatohet se:

-Për këtë kontratë, sipas certifikatave të vëna në dispozicion, konstatohet se janë trajnuar dhe certifikuar 4 punonjës, për periudhën 06.06.2017-09.06.2017, pra për 4 ditë, në kundërshtim me termat e referencës, kur përcaktohej se trajnimi do kryhej për minimumi 5 ditë.

-Në kontratën nr. 9274/4, datë 08.02.2016, me objekt “*Upgrade i HMI së Sistemit të kontroll - monitorimit ALSPA 8000 P320, seria 4, me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Vau Dejës*”, me vlerë 174,174,000 lekë me TVSH, është paguar vlera 12,960,000 lekë me tvsh për Zërin nr. 6, me objekt “*Trajnimi i plotë profesional i stafit inxhinier të operimit dhe mirëmbajtjes së HEC, DM/DGJ, për operimin dhe mirëmbajtjen e sistemit të kontroll monitorimit të upgreiduar*”. Nga auditimi i zbatimit të kësaj kontratë, konstatohet se kemi të bëjmë me të njëjtat pajisje si dhe janë trajnuar 2 punonjës të njëjtë. Si rrjedhojë edhe pse kemi të bëjmë me të njëjtat pajisje, edhe pse janë trajnuar të njëjtët punonjës (z. A.M dhe z. T.D), **KESH SHA e ka prokuruar dhe paguar sërish zërin nr. 9**, me vlerë 9,408,000 lekë me tvsh.

Për sa më sipër, **vlera 9,408,000 lekë me tvsh**, që i përket Zëri nr. 9, me objekt “*Trajnimi i plote profesional i stafit inxhinier te operimit dhe mirëmbajtjes se HEC Fierzë, DM/DGJ, për operimin dhe mirëmbajtjen e sistemit të kontroll monitorimit të HEC Fierzë të upgreiduar*”, e prokuruar dhe në procedurën e zhvilluar me objekt “*Upgrade i HMI së Sistemit të kontroll - monitorimit ALSPA 8000 P320, seria 4, me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Vau Dejës*”, **megjithëse është përfituar 2 herë nuk është zbatuar e plotë dhe si rrjedhojë përbën dëm ekonomik për llogari të KESH SHA (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit)**.

Rekomandimi: Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **9,408,000 lekë**, nga OE Novamat SHPK, për mos zbatimin e plotë të Zërit nr. 9 “*Trajnimi i plote profesional i stafit inxhinier te operimit dhe mirembajtjes se HEC Fierzë, DM/DGJ, për operimin dhe mirëmbajtjen e sistemit të kontroll monitorimit të HEC Fierzë të upgreiduar*”, në procedurën e zhvilluar me objekt “*Upgrade i HMI të Sistemit të kontroll monitorimit ALSPA 8000 P320 seria 4 me instalim-konfigurim të Control Station të ri në HEC Fierzë dhe instalim-konfigurim të server e workstation në KESH Tiranë për supervizimin në distancë të CMS*”, viti 2016.

Menjëherë

4. Gjetje nga auditimi:

Në tenderin e zhvilluar me objekt “Blerje karburanti për nevojat e KESH SHA”, me fond limit në vlerën 41,502,000 lekë pa tvsh, AK në përlllogaritjen e fondit limit është bazuar në testimin e tregut, ndërkohë duhej të ishte bazuar në çmimet e Bursës, sipas Reuters, lëvruar sipas kushtit CIF-Shqipëri, çmim ky i cili publikohet në Buletinin e Njoftimeve Publike të Agjencisë së Prokurimit Publik, nga Drejtoria e Përgjithshme e Doganave, veprim ky në kundërshtim me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 31, pika 3.

Sa më sipër, duke qenë se, vlera e fondit limit është përlllogaritur nga AK sipas relacionit të mbajtur më datë 01.03.2016, atëherë çmimi sipas bursës Reuters, më i afërt, i marrë sipas



Buletinit të Njoftimeve Publike Nr. 8, datë 29 Shkurt 2016 është 304 \$/Ton për gazoil 10 ppm, si dhe 347 \$/Ton për Benzinë premium Unl 10 ppm. Ndërkohë çmimi për gazoil 0.1% është 301 \$/Ton.

Në këto kushte, vlera prej 315,000 litra gazoil x 14.45 lekë/lt = 4,551,750 lekë pa TVSH dhe 13.000 litra Benzinë x 14.28 lekë/lt = 185,640 lekë pa TVSH, në total **5,684,868 lekë**, përbën **dëm ekonomik** ndaj Buxhetit të shoqërisë KESH SHA, si rezultat i përlogaritjes gabim dhe në kundërshtim me nenin 28 të LPP, si dhe nenin 31 dhe 59 të RRPP (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë **vlerën 5,684,868 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkëljet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Blerje karburanti për nevojat e KESH SHA”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë **përbën dëm ekonomik** për Shoqërinë “Korporatën Elektroenergjetike Shqiptare” SHA.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i procedurave të blerjes së energjisë elektrike u konstatua se: Kompanitë G..., A..., kanë realizuar marrëveshje të ndaluara në procedurën e shit/blerjes së energjisë elektrike, pasi kanë fshehur pozicionin e tyre të dyfishtë dhe kanë kryer tregti direkte të fshehtë, duke krijuar avantazh të paligjshëm, duke mos respektuar rregullat e konkurrencës, me pasojë **dëm ekonomik** për llogari të shoqërisë KESH SHA dhe Buxhetit të Shtetit në vlerën **23,386 EUR**. Veprime në kundërshtim me; Ligjin nr. 9121 datë 28.07.2003 “Për mbrojtjen e konkurrencës”, neni 4 (trajtuar më hollësisht në faqet 198-206, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **23,386 EUR**, përkatësisht nga G... dhe G... në vlerën **21,773 EUR** dhe A... dhe A... në vlerën **1,613 EUR**, për arsye se kanë fshehur pozicionin e tyre të dyfishtë dhe kanë kryer tregti direkte të fshehtë, duke krijuar avantazh të paligjshëm, duke mos respektuar rregullat e konkurrencës.

Menjëherë

6. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “Pastrimi i zonës dhe rrjetave metalike tek tunelet e turbinave nga materialet inerte dhe drusore në veprën e marrjes HEC Koman”, u konstatua se nga ana e KVO janë mbajtur dy qëndrime të ndryshme (dy standarde), ku me OE V...SHPK lidhet kontrata, pavarësisht se ka të njëjtat mangësi për skualifikim me operatorët e tjerë të skualifikuar. Për pasojë, **vlera vlerën 1,833,541 lekë**, që përbën diferencën midis OE A... SHPK të skualifikuar për të njëjtat mangësi që ka OE i shpallur fitues dhe ofertës së V...SHPK të shpallur fitues (plus TVSH), **përbën dëm ekonomik** për shoqërinë KESH SHA. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 2 dhe neni 53, pika 3 (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë **vlerën 1,833,541 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkëljet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Pastrimi i zonës dhe rrjetave



metalike tek tunelet e turbinave nga materialet inerte dhe drusore në veprën e marrjes HEC Koman”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë **përbën dëm ekonomik** për Shoqërinë “Korporatën Elektroenergjetike Shqiptare” SHA.

Menjëherë

7. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i procedurës së prokurimit të zhvilluar me objekt “Rikonstruksione në HEC Vau i Dejës”, viti 2016, u konstatua se OE i shpallur fitues Sh....SHPK duhej skualifikuar për këtë procedurë dhe KVO duhet të kualifikonte dhe të shpallte fitues për këtë procedurë OE V...SHPK. Në këto kushte, kur nga ana e AK janë mbajtur dy qëndrime të ndryshme (dy standarde), ku me OE Sh...SHPK lidhet kontrata, pavarësisht se ka të njëjtat mangësi për skualifikim me operatorët e tjerë të skualifikuar, vlera **1,658,887 lekë**, që përbën diferencën midis OE V... SHPK të skualifikuar në kundërshtim me LPP dhe ofertës së OE Sh... SHPK të shpallur fitues (plus TVSH), **përbën dëm ekonomik** për shoqërinë KESH SHA. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 2 dhe neni 53, pika 3 (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë **vlerën 1,658,887 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkëlqet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Rikonstruksione në HEC Vau i Dejës”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë **përbën dëm ekonomik** për Shoqërinë “Korporatën Elektroenergjetike Shqiptare” SHA.

Menjëherë

B.2. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI TË SHKAKTUARA SI PASOJË E VENDIMARRJES SË GABUAR TË ENTIT RREGULLATOR TË ENERGJISË

1. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i shitblerjes së energjisë elektrike, u konstatua se janë krijuar efekte financiare dhe tatimore në zbatim të Vendimeve të Entit Rregullator të Energjisë nr. 27, datë 16.02.2015, nr. 143, datë 26.12.2014, nr. 144, datë 26.12.2014 dhe nr. 149, datë 24.12.2013, për çmimet e blerjes së energjisë elektrike nga prodhuesit e vegjël privatë dhe koncesionarë.

Me vendimin e Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë nr. 884 (909), datë 07.03.2017, e cila vendosi “Deklarimin e pavlefshmërisë së vendimit nr. 143 dhe 144 datë 26.12.2014 të Entit Rregullator të Energjisë për “Rishikimin e çmimit unik të shitjes së energjisë elektrike për të licensuarit për prodhimin e energjisë elektrike nga hidrocentralet ekzistuese dhe të rinj me fuqi të instaluar deri në 15 MW, për vitet 2013 dhe 2014””, **KESH sha i është shkaktuar dëm ekonomik në vlerën prej 860,000,000 lekë, si pasojë e mos ndjekjes së procedurave nga ana e ERE-s për rishikimin e çmimeve të shitjes së energjisë elektrike, dhe ngarkon me përgjegjësi Entin Rregullator të Energjisë**, e cila (ERE) me veprimet apo mosveprimet e saj, ka krijuar një situatë konfuze në tregun e prodhim/shitjes së energjisë elektrike, duke dëmtuar në këtë mënyrë interesat e ligjshme të Shoqërisë “KESH” SHA dhe të Buxhetit të Shtetit.



Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të prezantohet në organet drejtuese vlera **860,000,000 lekë**, që përfaqëson dëm ekonomik për Shoqërinë KESH SHA, në zbatim të Vendimeve të Entit Rregullator të Energjisë nr. 27, datë 16.02.2015, nr. 143, datë 26.12.2014, nr. 144, datë 26.12.2014 dhe nr. 149, datë 24.12.2013, për çmimet e blerjes së energjisë elektrike nga prodhuesit e vegjël privat dhe koncesionarë, të cilat me vendimin e Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë nr. 884 (909) Datë 07.03.2017, janë nxjerrë të pavlefshme (trajtuar më hollësisht në faqet 198-206, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Brenda datës 31.03.2018

B.3. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI TË SHKAKTUARA SI PASOJË E VENDIMMARRJES SË KOMISIONIT TË PROKURIMIT PUBLIK

1. Gjetje nga auditimi:

Në tenderin e zhvilluar me objekt “Furnizim të pajisjeve dhe pjesëve të këmbimit për sistemin e injektimit dhe qarkullimit të vajit të kushinetës pasqyrë dhe kompresorëve të ajrit HEC Fierzë” me fond limit në vlerën 40,000,000 lekë pa tvsh, sipas klasifikimit të bërë, KVO ka kualifikuar si oferta të vlefshme, ofertat e OE “N..” SHPK me ofertë 32,000,000 lekë pa tvsh dhe “K..” SHPK me ofertë 39,499,100 lekë pa tvsh.

Lidhur me këtë procedurë prokurimi, OE “K..” SHPK ka bërë ankim pranë Komisionit të Prokurimit Publik (KPP), i cili me Vendimin nr. 10178, datë 27.12.2016, ka vendosur të anulojë vendimin e marrë nga KVO për kualifikimin e ofertës së OE “N..” SHPK, si dhe i ka propozuar Agjencisë së Prokurimit Publik (APP), nisjen e hetimit administrativ, në lidhje me konstatimet në këtë vendim, konkretisht për përjashtimin e OE “N..” SHPK. Sipas këtij vendimi të marrë, KPP në pikën III.1, ka arsyetuar se, OE N.... SHPK ka paraqitur në procedurën e mësipërme të prokurimit dokumente të rreme, si dhe rrjedhimisht nuk ka ofertë ekonomike, pasi nuk ka asnjë kontakt me prodhuesit, duke marrë si të mirëqenë pretendimin e ankuesit, ndërkohë nuk ka kryer asnjë verifikim lidhur me dokumentacionin e paraqitur në tender, pranë kompanive që i kanë lëshuar këto dokumente.

Duke mos qenë dakord me këtë vendim të dhënë, KESH SHA me shkresën nr. 19/1 prot., datë 05.01.2017, ka kërkuar nga KPP rishikimin e vendimit të dhënë. KPP me Vendimin nr. 199, datë 13.01.2017, ka vendosur mospranimin e kërkesës për rishikim vendimi.

APP me Vendimin nr. 26, datë 03.03.2017, ka vendosur të mbyllë hetimin administrativ, si dhe të mos përjashtojë OE “N..” SHPK nga pjesëmarrja në procedurat e prokurimit publik. Ky vendim, është marrë pasi APP ka shqyrtuar të gjithë dokumentacionin e administruar për çështjen në fjalë, si dhe duke dhënë edhe arsyetimet përkatëse ligjore. Lidhur me këtë çështje, rezulton se janë paraqitur në tender dy dokumente të lëshuara nga dy shoqëri, pjesë e të njëjtit grup teknologjik global, por me seli në shtete të ndryshme. Këto dy shoqëri prodhuese, kanë lëshuar autorizimet përkatëse, për shitjen e produkteve të tyre.

Në kushtet e mësipërme, diferenca midis ofertës së OE “K..” SHPK, me të cilën është lidhur kontrata, me ofertën e OE “N..” SHPK, **në vlerën 8,998,920 lekë, përbën dëm ekonomik** për llogari të Buxhetit të Shoqërisë KESH SHA, shkaktuar si rezultat i vlerësimit në kundërshtim me nenin 53/3, të LPP, i cili (KPP) me veprimet apo mosveprimet e saj, ka krijuar një situatë konfuze në vlerësimin e ankesës së kësaj procedure, duke dëmtuar në këtë mënyrë interesat e



ligjshme të Shoqërisë “KESH” SHA dhe të Buxhetit të Shtetit (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë **vlerën 8,998,920 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Furnizim të pajisjeve dhe pjesëve të këmbimit për sistemin e injektimit dhe qarkullimit të vajit të kushinetës pasqyrë dhe kompresorëve të ajrit HEC Fierzë”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë **përbën dëm ekonomik për Shoqërinë “Korporatën Elektroenergjetike Shqiptare” SHA.**

Menjëherë

C.1. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICIENCË DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE TË SHKAKTUARA SI PASOJË E VENDIMMARRJES SË ENTIT RREGULLATOR TË ENERGJISË

1. Gjetje nga auditimi:

Në zbatim të vendimeve të ERE, nr. 156, datë 24.12.2015 dhe nr. 190, datë 22.12.2016, të cilat vendosin lënien në fuqi të vendimeve nr. 139, datë 26.12.2014 “Për përcaktimin e tarifës së prodhimit të energjisë elektrike nga KESH SHA” dhe Vendimit nr. 141, datë 26.12.2014, ku përcaktohet tarifa e shërbimeve ndihmëse të KESH sh.a. të lëna në fuqi dhe për vitin 2016 e në vazhdim, si dhe zhveshja e KESH SHA nga funksioni i furnizuesit publik me shumicë (F...) dhe kalimi i këtij funksioni OSHEE me VKM nr. 244 datë 30.03.2016, i ndryshuar, i cili duhej të shoqërohej së bashku me të drejtat dhe detyrimet që ky funksion, aktualisht mbart, pa llogaritur më parë kostot e prodhimit, kostot e kredive e overdrafteve, kostot e operimit, etj. që KESH SHA aktualisht ka, **duke i shkaktuar KESH SHA një efekt financiar negativ prej 9,086,070 mijë lekë, pa marrë parasysh koston e lartë për funksionimin dhe për më tepër shtimin e pamundësinë për të mbijetuar në një treg që me mallin e tij operojnë shoqëritë e tjera** (trajtuar më hollësisht në faqet 198-206, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë të pregadisnin një relacion të hollësishëm duke paraqitur dhe analizuar të gjitha kostot operative funksionale, si dhe kreditë dhe overdraftet që kjo shoqëri aktualisht ka, duke marrë dhe miratimin e Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë si zotëruese 100% e aksioneve, për paraqitje pranë Entit Rregullator të Energjisë për ndryshimin e tarifave të prodhimit të energjisë dhe tarifën e shërbimeve ndihmëse të KESH SHA, për gjetjen e një zgjidhje të mirëfilltë për këtë shoqëri.

Brenda datës 31.03.2018

C.2. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICIENCË DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE

1. Gjetje nga auditimi:



Nga të dhënat e shfrytëzimit të vazhdueshëm, të regjistruara mbi baze orare nga Dispeçeria e KESH SHA, treguesit kryesorë mesatar të shfrytëzimit në HEC Vaun e Dejës, kanë rezultuar se: Pas ndërtimit dhe vënies në shfrytëzim të HEC Ashta, niveli i Bjefit të poshtëm të HEC Vau i Dejës është rritur duke zvogëluar hashin e tij dhe ulur rendimentin e hidrocentralit. Kjo është realizuar nga HEC Ashta me anë të mbi lartësimit të pragut të shkarkimit në Spathar nga 21m (mnd) në 23m (mnd). Mbajtja e nivelit të ujit në rezervuarin e Spatharës në mënyrë të vazhdueshme në kuotën 23 m (mnd) ka shkaktuar edhe mbajtjen e nivelit të ujit të bjefit të poshtëm të HEC Vau Dejës në mënyrë të vazhdueshme, në kuotën 23,33m (mnd), duke shkaktuar për rrjedhojë rritjen e kuotës së bjefit të poshtëm mesatarisht me 1m më shumë se kuota që ka rezultuar nga operimi vetëm i HEC Vau Dejës për vitet e mëparshme.

Nga të dhënat e shfrytëzimit të vazhdueshëm, të regjistruara mbi baze orare nga Dispeçeria e KESH SHA, treguesit kryesorë mesatar të shfrytëzimit në HEC Vaun e Dejës, kanë rezultuar:

Për vitin 2016 -31.03.2017

Humbja potenciale ~ 1.09 m

referuar prodhimit 1,351 GWh,

Humbja e kapacitetit ~ 2%

Humbja e energjisë $2\% \times 1,351/98\% = 25.57$ GWh

Reduktimi i kapacitetit energjetik, për periudhën Janar 2016 – Prill 2017 është gjithsej në sasinë 25.57 GWh, me vlerën 1,508,630 euro (sasia 25.57 Gwh x 1000 = 27,570 Mwh x 59 Euro/Mwh (çmimi i blerjes nga HEC Ashta) = 1,508,630 EUR).

Vlera 1,508,630 EUR përbën të ardhura të munguara ndaj shoqërisë KESH SHA dhe Buxhetin e shtetit (trajtuar më hollësisht në faqet 198-206, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të marrin masa për të rin negociuar marrëveshjen me shoqërinë “E...” me qëllimin e rikuperimit në vitet në vazhdim të vlerës prej të **1,508,630 EUR**, si dhe gjetjen e mundësisë për kthimin e HEC Vau Dejës në operimin normal të tij.

Brenda datës 31.03.2018

2. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i procedurës së prokurimit të zhvilluar me objekt “Blerje dy mjete lundruese për KESH SHA”, viti 2016, u konstatua se:

Komisioni i marrjes në dorëzim të shërbimit me shkresën nr. 6579/13, datë 06.01.2017, ka verifikuar dorëzimin e shërbimit sipas kontratës, dhe është shprehur se operatori fitues i plotëson specifikimet teknike të kërkuara në kontratë. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion të grupit të auditimit, nuk vërtetohet plotësisht se mjetet lundruese i plotësojnë specifikimet teknike pasi nga dokumentacioni i dorëzuar për mjetet lundruese është me mangësi konkretisht:

1. Nga çertifikata e lundrimit të sigurtë, lëshuar nga Rregjistri Detar Shqiptar, datë 29.12.2016, për mjetet e lundrimit nuk ka evidencë që këto mjete lundrimi mbajnë secili nga 6 persona + 1 automjet, në kundërshtim me specifikimet teknike të përcaktuara në Dokumentet Standarde të Tenderit.

2. Në deklaratat e pjesshme të konformitetit të dy mjeteve lundruese të paraqitura nga operatori fitues i kontratës nr. 6579/5, datë 21.10.2016, përcaktohet se prodhuesi është C..., ndërsa në setin e ofertës së operatorit fitues, autorizimi i prodhuesit që ka garantuar shitjen e mjeteve lundruese



në emër të kompanisë G...SHPK për KESH SHA, është “B...”, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 60, pika 1.

Për sa me sipër rezulton se mjetet e marra në dorëzim nuk janë në përputhje me specifikimet teknike, si rrjedhojë e dokumentacionit të vënë në dispozicion. Për pasojë vlera e kontratës për dy mjetet lundruese prej **40,752,475.2 lekë** (me tvsh), konsiderohet **efekt financiar negativ** për shoqërinë KESH SHA (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një Grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë marrë pjesë në ndjekjen e kontratës, kolaudimin dhe marrjen në dorëzim të mjeteve), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të verifikojë gjendjen e tyre teknike pas vendosjes në punë, nëse kanë qenë ose jo problematike, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.

Brenda datës 31.03.2018

3. Gjetje nga auditimi:

Në tenderin e zhvilluar me objekt “Furnizim ftohsash për sistemin e qarkullimit të vajit në Agregatët Nr. 1, 2, 4 të HEC Fierzë” me fond limit në vlerën 128,625,000 lekë pa tvsh, u konstatua se KVO ka kualifikuar ofertën e OE “S...” SHPK me vlerë 119,799,996 lekë pa tvsh, në kundërshtim me kriteret për kualifikim dhe dokumentet e tenderit, si dhe në kundërshtim me nenin 53/3 të LPP. Për pasojë, vlera **37,711,065 lekë**, që përbën diferencën e ofertës së OE fitues “S...” SHPK të kualifikuar me OE “P...” SHPK me ofertë 88,374,108 lekë pa TVSH, përbën efekt negativ financiar ndaj buxhetit të shoqërisë “KESH” SHA (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë vlerën **37,711,065 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit të zhvilluar me objekt “Furnizim ftohsash për sistemin e qarkullimit të vajit në Agregatët Nr. 1, 2, 4 të HEC Fierzë”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.

Brenda datës 31. 03.2018 dhe Vazhdimisht

4. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i zbatimit të kontratës nr. 7012/5, datë 07.11.2016, me objekt “Blerje Minibuse për KESH SHA” dhe dokumentacionit të paraqitur gjatë procesit të kolaudimit të mjeteve, konkretisht katalogut të paraqitur, konstatohet se katalogu i paraqitur gjatë procesit të kolaudimit ndryshon me katalogun e paraqitur në ofertën e dhënë.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, konstatohet se mjetet (minibusët) e porositur nuk janë të njëjtë me mjetet e marra në dorëzim, për arsye se 10 specifikime teknike nuk përputhen me ato të kërkuar.

Për pasojë **vlera 31,068,000 lekë**, që përbën vlerën me tvsh të kësaj kontrate, **përbën efekt financiar negativ për shoqërinë KESH SHA**. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 60, pika 1 (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).



Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një Grupi teknik me specialistë të fushës (përgjashtuar ata që kanë marrë pjesë në ndjekjen e kontratës, kolaudimin dhe marrjen në dorëzim të mjeteve), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të verifikojë gjendjen e tyre teknike pas vendosjes në punë, nëse kanë qenë ose jo problematike, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.

Brenda datës 31.03.2018 dhe Vazhdimisht

5. Gjetje nga auditimi:

Si rezultat i largimeve nga puna pa shkaqe të arsyeshme, Shoqëria KESH SHA është penalizuar në vitin 2016, nga vendimet e gjykatave në 11 raste në vlerën e ekzekutuar prej 11,782,148 lekë, në 5 raste marrë nga përmbartimi me urdhër-ekzekutimi në vlerën 278,969 lekë dhe shpenzime gjyqësore në vlerën 257,600 lekë. Në vitin 2017 për periudhën objekt auditimi, shoqëria “KESH” SHA është penalizuar nga vendimet e gjykatave në 5 raste në vlerën e ekzekutuar prej 4,904,320 lekë, në 5 raste marrë nga përmbartimi me urdhër-ekzekutimi në vlerën 150,068 lekë dhe shpenzime gjyqësore në vlerën 18,744 lekë.

Në total për vitin 2016 dhe deri në mars 2017, shuma e kërkuar në proceset gjyqësore, së bashku me shpenzimet përmbartimore dhe gjyqësore është në vlerën **17,391,849 lekë**, vlerë e cila përbën **efekt negativ financiar** për Buxhetin e Shoqërisë KESH SHA.

Pavarësisht ndjekjes në të gjitha shkallët e gjykimit dhe kontestimeve nga shoqëria të vendimeve të gjykatave, për dëmshpërblimet, si pasojë e zgjidhjes së marrëdhënieve të punës, konstatohet se vendimet janë në shumicën e rasteve në favor të punonjësve të larguar dhe në të ardhmen do të shkaktojnë rëndim të situatës financiare të shoqërisë, duke cënuar zhvillimin normal të aktivitetit ekonomiko-financiar (trajtuar më hollësisht në faqet 51-56, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Nga Këshilli Mbikëqyrës të analizohen në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna dhe krijimi i detyrimeve të shtuara përmbartimore, duke evidentuar përgjegjësitë individuale, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për shoqërinë si dhe në të ardhmen të merren masa për ndjekjen me përgjegjësi të procedurave gjyqësore për dëmshpërblimet që mund të vijnë si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme.

Brenda datës 31.03.2018

6. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i procedurës së prokurimit të zhvilluar me objekt “Furnizim vendosje Motor Gjenerator emergjencë diesel i ri, 0.4 kV 1000 KVA, për HEC Fierzë”, viti 2016, u konstatua se KVO ka kualifikuar ofertën e BOE M.. & A... SHPK me vlerë 119,799,996 lekë pa tvsh, në kundërshtim me kriteret për kualifikim dhe dokumentet e tenderit, si dhe në kundërshtim me nenin 53/3 të LPP. Për pasojë, **vlera 8,376,000 lekë**, që përbën diferencën midis OE P... SHPK të skualifikuar dhe BOE M...& A... SHPK të shpallur fitues, **përbën efekt financiar negativ** për shoqërinë KESH SHA. Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 2 dhe neni 53, pika 3 (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).



Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë **vlerën 8,376,000 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit “Furnizim vendosje Motor Gjenerator emergjencë diesel i ri, 0.4 kV 1000 KVA, për HEC Fierzë”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë **përbën efekt financiar negativ** për Shoqërinë “Korporatën Elektroenergjetike Shqiptare” SHA.

Menjëherë

7. Gjetje nga auditimi:

Në tenderin e zhvilluar me objekt “Blerje analizator automatik pështjellash dhe pajisje portative dixhitale për nevojat e KESH Sh.a.”, me fond limit në vlerën 54,290,000 lekë pa tvsh, u konstatua se KVO ka kualifikuar ofertën e OE “N...” SHPK me vlerë 49,200,000 lekë pa tvsh, në kundërshtim me kriteret për kualifikim dhe dokumentet e tenderit, si dhe në kundërshtim me nenin 53/3 të LPP. Për pasojë, vlera **7,680,000 lekë**, që përbën diferencën e ofertës së OE fitues “S...” SHPK të kualifikuar me BOE “A...SHPK & W...SHPK me ofertë 42,800,000 lekë pa TVSH, përbën **efekt negativ financiar** ndaj buxhetit të shoqërisë “KESH” SHA (trajtuar më hollësisht në faqet 74-190, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë të shqyrtojë vlerën **7,680,000 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit të zhvilluar me objekt “Blerje analizator automatik pështjellash dhe pajisje portative dixhitale për nevojat e KESH Sh.a.”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.

Brenda datës 31.03.2018 dhe Vazhdimisht

8. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i ligjshmërisë së pagesave të kryera me anë të bankës, u konstatua se:

-Janë paguar penalitete për pagesë të vonuar të taksave dhe kolaudimit të automjeteve të KESH SHA në vlerën 42,264 lekë, pa u argumentuar vonesa e kryerjes së këtyre pagesave. Për pasojë **vlera 42,264 lekë përbën efekt financiar negativ** për shoqërinë KESH SHA.

-Janë paguar penalitete për pagesë të vonuar të deklarave tatimore të KESH SHA në vlerën 88,890 lekë, pa u argumentuar vonesa e kryerjes së këtyre pagesave. Për pasojë **vlera 88,890 lekë përbën efekt financiar negativ** për shoqërinë KESH SHA.

-Janë paguar shpenzime përmbartimore në vlerën **6,688,367 lekë**, për çështje gjyqësore që kanë të bëjnë me ndërprerjen e marrëdhënieve të punësimit me ish-punonjës të shoqërisë, të cilat shoqëria KESH SHA nuk i ka kryer në mënyrë vullnetare vendimet gjyqësore të formës së prerë, duke i lënë në ekzekutim të detyrueshëm, e duke rënduar në këtë mënyrë kostot e shoqërisë. Për pasojë **vlera 6,688,367 lekë përbën efekt financiar negativ** për shoqërinë KESH SHA (trajtuar më hollësisht në faqet 57-59, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës i shoqërisë të shqyrtojë vlerën **6,819,521 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shpenzimet përmbartimore për çështje gjyqësore për ndërprerjen e marrëdhënieve të punësimit me ish-punonjës të shoqërisë, pagesat për penalitetet e pagesë të vonuar të deklarave tatimore dhe penalitete për pagesë të vonuar të taksave dhe kolaudimit të automjeteve të



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHOIPTARE SHA TIRANË

shoërisë. Të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.

Brenda datës 31.03.2018 dhe Vazhdimisht



V. KONKLUZIONE DHE OPINIONI I AUDITIMIT

Baza për opinionin mbi ligjshmërinë dhe rregullshmërinë (ISSAI 4100 dhe 4200¹) e shpenzimeve:

Nga auditimi mbi përputhshmërinë, sa i takon shkallës së ndjekjes nga subjekti – “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH)” SHA, Tiranë, të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), u konstatuan devijime materiale në:

-Dëm ekonomik me vlerë **967,919 mijë lekë**, në procedurat e prokurimit dhe zbatimin e kontratave, si dhe në shit-blerjen e energjisë elektrike.

-Dëm ekonomik i mundshëm me vlerë **1,988,961 mijë lekë**, në detyrimet tatimore dhe zbatimin e kontratave të punimeve.

-Efekte negative financiare me vlerë **9,235,869 mijë lekë**, si pasojë e largimeve të paligjshme nga puna, penalitete tatimore, në procedurat e prokurimit dhe zbatimin e kontratave, si dhe në shit-blerjen e energjisë elektrike.

-Të ardhura të munguara me vlerë **1,508,630 EUR** ose **210,424 mijë lekë**, nga Reduktimi i kapacitetit energjetik për periudhën Janar 2016 – Prill 2017.

Konkluzion:

Nga auditimi i përputhshmërisë mbështetur në standardet INTOSAI dhe në Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë së KLSH-së, i kryer në subjektin “Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH)” SHA, Tiranë, rezultuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret), që nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur nuk janë të përhapura dhe nuk janë materiale, efektet e të cilave justifikojnë dhënie opinionin të kualifikuar.

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

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

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



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË KORPORATËN ELEKTROENERGJETIKE SHQIPTARE SHA TIRANË

VI. ANEKSE

1. Shkurtime

KLSH	Kontrolli i Lartë i Shtetit
KESH	Korporata Elektroenergjetike Shqiptare” SHA, Tiranë
VKM	Vendim i Këshillit të Ministrave
MIE	Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë
KM	Këshilli Mbikëqyrës
SHA	Shoqëri aksionare
SHPK	Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar
APP	Agjencia e Prokurimit Publik
TVSH	Tatimi mbi Vlerën e Shtuar
KVO	Komisioni i Vlerësimit të Ofertave
NJP	Njësia e Prokurimit
AK	Autoriteti Kontraktor
DT	Dokumentet e Tenderit
LPP	Ligji i prokurimit publik
RRPP	Rregullat e prokurimit publik

KONTROLLI I LARTË I SHTETIT