

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË
“UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER****RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I PËRPUTHSHMËRISË
(PAJTUESHMËRISË) DHE TË RREGULLSHMËRISË**

Nr.	Përmbajtja	Faqe
I	PËRMBLEDHJE EKZEKTUTIVE	1
II.	HYRJA	8
	a. Objektivat dhe qëllimi	8
	b. Identifikimi i çështjes	9
	c. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese	9
	d. Përgjegjësitë e audituesve	9
	e. Kriteret e vlerësimit	9
	f. Standardet e auditimit	10
III.	PËRSHRIMI I AUDITIMIT	10
IV.	GJETJET DHE REKOMANDIMET	11
1	Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH-së.	11
2	Mbi zbatimin e ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese, vendimet e marra dhe zbatimi i tyre.	12
3	Auditimi mbi planifikimin dhe zbatimin e programit ekonomik.	14
4	Mbi zbatimin e strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi	21
5	Auditim me zgjedhje sipas periudhave mbi rregullshmërinë e kryerjes së shpenzimeve me arkë, Bank (shpenzimet administrative, për automjetet, udhëtim e dieta brenda dhe jashtë vendit sponsorizime, etj).	23
6	Mbajtja e evidencës kontabile, 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.	30



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

7	Zbatimi i ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike, lidhjen dhe zbatimin e kontratave.	42
8	Mbi zbatimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrollit	98
9	Mbi zbatimin e dispozitave ligjore për dhënien dhe marrjen me qira të aktiveve afatgjata materiale	101
10	Zbatimi i standarteve shtetërore për ujin e pijshëm dhe atë te ndotur.	102
11	Zbatimi i procedurave për arkivimin e dokumentacionit referuar Modeli nr. 8 “Norma tekniko profesionale dhe metodologjisë të shërbimit Arkivor në Republikën e Shqipërisë” miratuar nga Drejtoria e Përgjithshme e Arkivave në zbatim të Ligjit nr. 9154, datë 06.11.2003 “Për Arkivat”.	109
V.	KONKLUZIONE DHE OPINIONI I AUDITIMIT	133

I. PËRMBLEDHJE EKZEKTUTIVE

II.a. Përshkrimi i shkurtër i projektit.

Dhënia e opinionit nëse të ardhurat dhe shpenzimet janë realizuar në përputhje me ligjin e Buxhetit të Shtetit, me aktet përkatëse ligjore e nënligjore dhe me parimet e ligjit për menaxhimin financiar dhe kontrollin; auditimin e sistemeve financiare dhe transaksionet, duke përfshirë edhe vlerësimin e përputhshmërisë me ligjet dhe rregulloret.

II.b. Gjetjet kryesore të konstatuara.

Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sha Fier, është në proces riorganizimi në zbatim të VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësisë të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, ku shoqëria UK Fier mbulon me shërbimin e furnizimit të ujit dhe largimin e ujërave të ndotura, ish-sh.a. Fier, si dhe komunat Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura. Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi, nuk është kryer transferimi i aseteve nga ujësjellësit të komunave Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura, si dhe një pjesë të aseteve të Bashkisë Fier.

Është hartuar raporti “Mbi ndryshimin e kapitalit të shoqërisë”, nga ekspertët kontabël A.M dhe N.K me nr. 183 prot, datë 28.02.2017.

Me Vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 29 datë 27.03.2017 në cilësinë e Asamblesë së Përgjithshme, është bërë miratimi i raportit të ekspertëve kontabël të autorizuar për ndryshimin e kapitalit të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a. Fier, ku është përcaktuar se kapitali i shoqërisë është në vlerën 377,830,937 lekë. (Ishte 422,156,937 lekë- 44,326 lekë me shkëputjen e Bashkisë Roskovec).



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 21, datë 26.02.2016 “Për kalimin e aksioneve në pronësi të ish-komunave në pronësi të Bashkisë Fier”, është vendosur të miratoj ndryshimin e aksioneve të Shoqërisë “Ujësjiellës Kanalizimeve” Sh.a Fier nga aksione të ish-komunave në aksione të Bashkisë Fier.

Me vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 48, datë 17.05.2016, është miratuar statuti i Shoqërisë “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier, ku është përcaktuar se kapitali i shoqërisë është në vlerën 422,156,937 lekë, aksione me vlerë nominale 1000 lekë secili, i përbërë nga aksioneri Bashkia Fier me 89,5 % të aksioneve dhe Bashkia Roskovec me 10.5 % të aksioneve. Organet e Shoqërisë janë Asambleja e Përgjithshme dhe Këshilli i Administrimit. Statuti nuk pasqyron vlerën reale të shoqërisë pasi nuk ka të përfshirë:

-1. Vlerën kontabël 801,444,460 lekë në zbatim të urdhrit nr. 233, datë 10.05.2017 të Kryetarit të Bashkisë Fier, A.S protokolluar në UK Fier me nr. 3882 prot., datë 07.05.2017, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

-2.Vlerën e 190 veprave ujore, nga kjo: Stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, që i përkasin asetëve të ish-ujësjiellësve të ish-komunave aktualisht njësi administrative të Bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

Është për të theksuar fakti se asetet e përcaktuar në pikën 1 dhe 2 të përshkruar si më sipër, faktikisht, janë pjesë të aktivitetit tregtar, për të cilat për periudhën objekt auditimi, kjo shoqëri ka kryer shpenzime për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), në vlerën 8,878,460 lekë.

Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi kjo shoqëri është e pa liçencuar nga Enti Rregullator i Ujit. Kjo shoqëri vazhdon të operoj me vendimin e Entit Rregullator të Ujit nr. 2, datë 22.01.2014 “Për rinovim liçence të Shoqërisë Ujësjiellës Kanalizime Sh.a Fier, ku është përcaktuar drejtues ligjor S.T dhe drejtues teknik P.N, me kategori A”Për grumbullimin dhe shpërndarjen e ujit për konsum publik dhe kategorinë C “Për largimin e ujërave të ndotura, me zonë shërbimi Bashkia: Fier, Roskovec, Komuna: Qendër, Topojë, Frakull, Dermenas, Levan dhe Kuman. Kjo liçencë është e vlefshme për një periudhë 4-vjeçare deri më datën 21.01.2018.

Pas datës 21.01.2018, kjo shoqëri kryen aktivitet të pa liçencuar jo vetëm:

-a. Se nuk mbulon më Bashkinë Roskovec.

-b. Por është dhe pa drejtues ligjor, pasi S.T është liruar nga detyra në datë 05.09.2016 me Vendim të Asamblesë nr. 3 prot, datë 05.09.2016 .

Nga Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier me shkresën nr. 122 prot, datë 31.01.2018, i është bërë kërkesë për liçencim të Entit Rregullator të Ujit.

Me vendim të Entit Rregullator të Ujit nr. 64, datë 06.09.2018 “Për shqyrtim aplikimit për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura për zonat e reja të Shoqërisë “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier vendosi:

1.Të mos marr në shqyrtim aplikimin e shoqërisë për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura për zonat e reja.

2. Shoqëria detyrohet të aplikojë për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura me dokumentacion dhe të dhëna të plota pasi liçenca për ushtrimin e aktivitetit të jetë miratuar nga KKRR.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Si përfundim veprimtaria e kësaj shoqërie pas datës 28.01.2018, është në kundërshtim me Ligjin nr. 8102, datë 28.3.1999 “Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit e përpunimit të ujërave të ndotura”, i ndryshuar, neni 15 dhe VKM nr. 958, datë 06.05.2009 “Për miratimin e kategorive të liçencimit dhe procedurave për aplikim për liçencë”.

Në kontabilitet dhe në pasqyrat financiare nuk është përfshirë:

-1.Vlera kontabël e aseteve 801,444,460 lekë në zbatim të urdhrit nr. 233, datë 10.05.2017 të Kryetarit të Bashkisë Fier, A.S protokolluar në “UK” Fier me nr. 3882 prot., datë 07.05.2017, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

-2.Vlera e 190 veprave ujore, nga kjo: Stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave aktualisht njësi administrative të Bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

Është për të theksuar fakti se asetet e përcaktuar në pikën 1 dhe 2 të përshkruar si më sipër, faktikisht, janë pjesë e aktivitetit tregtar, për të cilat për periudhën objekt auditimi, kjo shoqëri ka kryer shpenzime për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), në vlerën 8,878,460 lekë.

Vlen të theksohet se mos pasqyrimi në kontabilitet i aseteve të mësipërme, si dhe kryerja e shpenzimeve për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), ka bërë që në kontabilitet rezultati financiar të mos jetë i saktë, pasi nuk ka të pasqyruar jo vetëm kapitalizimin e aseteve në fund të vitit, por dhe llogaritjen e amortizimit për 190 vepra ujore, nga kjo stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, si asete të transferuara nga Bashkia Fier.

Grupi i auditimi nuk mund të pasqyroj vlerën e 190 veprave ujore që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave, aktualisht njësi administrative të Bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura), pasi nuk është kryer inventarizimi kontabël dhe fizik i tyre, as në momentin e riorganizimit.

Nga auditimi u konstatua se Shoqërinë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, asetet nuk janë regjistruar në Zyrën Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme Fier, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 33/2012 “Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme”, i ndryshuar.

Prodhimi dhe furnizimi i popullatës, biznesit, institucioneve dhe industrisë, nuk është kryer plotësisht në zbatim të standardeve shtetërore. Konkretisht nuk janë kryer analizat e përbërjes fiziko-kimike të ujit të pijshëm për çdo pus, për të përcaktuar trajtimin kimik të ujit të pijshëm, si dhe nuk janë kryer analizat të PH të ujit.

-Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka realizuar plotësisht mbrojtjen hijeno-sanitare të rezervuarëve, depove të ujit dhe rrjetit shpërndarës deri tek përdoruesi, duke përcaktuar zonat e mbrojtura nr. 1,2,3, si dhe nuk janë pajisur me një leje nga autoriteti i basenit uJOR vendor, burimet që shfrytëzohen për qëllime të pirjes së ujit.

Veprim në kundërshtim me VKM nr. 339, datë 25.05.2016 “Për miratimin e rregullores cilësia e ujit të pijshëm”.

-Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka planshete të magjistrave kryesore, dytësore dhe terciare të furnizimit me ujë të pijshëm, të cilat duhet të ishin formatuar në rrjetin koordinativ shtetëror, ku të jenë përcaktuar koordinatat përkatëse. Veprim në



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

kundërshtim me Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 110, datë 17.05.1984 “Për punimet topogjeodezike dhe hartografike”, pika 7, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 158, datë 07.07.1984 “Për prodhimin, përdorimin dhe shitjen e hartave topografike”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 332, datë 12.03.2008 “Për përcaktimin e rregullave të përgjithshme për ruajtjen dhe administrimin e informacionit hartografik, përfituar nga fotografimi ajror, digjital, i territorit të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar.

-Në këtë shoqëri, nuk ka rregullore (metodikë) të kryerjes nga laboratorit të analizave fiziko-kimike dhe bakteriologjike të ujit të pijshëm.

Në qytetin e Fierit, grumbullimi dhe largimi i ujërave të ndotura nuk kryhet plotësisht në magjistralet kryesore, dytësore dhe terciarë, por pasi grumbullohet nga shtëpitë, pallatet shumëkatëshe, institucionet dhe bizneset derdhet në Lumin Gjanicë, të përroi Vija e Ngjalës, te cilat të dyja derdhen në Lumin e Semanit, i cili përfundon në det duke ndotur ja vetëm tokat bujqësore që kalon por edhe Plazhin e Semanit dhe plazhet e tjerë. Gjatësia e Lumit Gjanicës ku fillojnë të derdhen ujërat e ndotura dhe deri tek derdhja në Seman është afërsisht 4950 m ose mbulon një sipërfaqe afërsisht 99,000 m².

Gjatësia e lumit Seman nga derdhja e lumit Gjanicës deri në det është afërsisht rreth 37 km, kurse kanali i vijës së Ngjalës është afërsisht 16 km nga derdhjet e ujërave të zeza deri në det.

Ujërat e ndotura të Qytetit Fier, janë bashkuar me ujërat e shiut.

Të dy këto lumenjtë, pasi përshkojnë qytetin derdhen në tokat bujqësore (ambient i hapur), duke kaluar në kanalet kulluese të tokës arë, e cila përdoret nga ekonomitë fshatare për kultivimin e bimëve të ndryshme bujqësore, p.sh. sera për prodhim perimesh, grurë misër, kultura foragjere për blegtorinë, pemë frutore, komplekse blegtorale etj, duke prishur të gjithë ekosistemin e zonës.

Në ujërat e ndotura familjare derdhen edhe ujërat e ndotura komerciale dhe industriale si: Fabrika e qumështit, fabrika e konservimit të ushqimit, fabrika e vajit, fabrika e mermerit, pikat e servisit të makinave dhe bojërave, lavazhet e makinave, spitali i qytetit, ambulancat e qytetit, laboratorët e shëndetit dhe ato bujqësor, dyqanet e pastrimit kimik etj, që vijnë nga subjektet shkarkuese komerciale dhe industriale.

Të gjitha këto mbetje nuk derdhen në landfill apo incinerator apo çdo vend tjetër i përcaktuar me ligj, ku lejohet të kryhen asgjësimi, depozitimi i përhershëm, trajtimi ose rikuperimi i mbetjeve, në kundërshtim me nenin 3 të ligjit nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”.

Për pos të sa trajtuar më sipër:

Të dy lumenjtë kalojnë paralel në një distancë rreth 10 m (Gjanica në pjesën perëndimore, ndërsa Vija e Ngjalës në pjesën veriore), në vend depozitimit të mbetjeve urbane të qytetit të Fier (verifikuar nga Gjeoportali për informacionin Gjeohapsinor), me një sipërfaqe rreth 4.46 ha, duke përshkruar pastaj të gjithë fushat bujqësore të Fierit, duke u derdhur në detin Adriatik.

Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka planshetet e shkarkimit të ujërave të ndotura, primare dhe sekondare.

-Nga kjo shoqëri, nuk është kryer monitorimi i shkarkimeve të ujërave të ndotura komerciale dhe industriale, që vijnë nga subjektet shkarkuese komerciale dhe industriale, si dhe nuk është kryer asnjë analizë e ujërave të ndotura, për pasojë nuk mund të gjykohej për zbatimin e standardeve shtetërore.

-Nga kjo shoqëri, nuk është mbajtur ditari i regjistrimit të të dhënave të prodhimit të grumbullimit, largimit e përpunimit të ujërave të ndotura urbane, komerciale dhe industriale.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-Nga kjo shoqëri, nuk është mbajtur regjistri i ujërave të ndotura që nuk mund të shkarkohen në sistemin publik të kanalizimeve (komerciale dhe industriale), vend mbajtja e tyre dhe largimi në mënyre legale dhe të autorizuar, si dhe regjistri i heqjes së llumit nga gropat septike, gropat e banjave dhe procedura e ndjekur sipas metodologjisë së miratuar nga ERRU-ja.

Në opinionin tonë: Për sa trajtuar më sipër veprimtaria e Shoqërisë “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a. Fier, është veprimtari që shkakton ndotje në atë masë që mund të sjellë dëm në mjedis dhe të rrezikojë shëndetin e njeriut dhe të kafshëve.

Për më tepër substancat dhe preparatet kimike të rrezikshme që vijnë nga ujërat e ndotura komerciale dhe industriale, janë ose mund të jenë të pranishme në sasi të tilla që mund të shkaktojnë dëme në mjedis apo në shëndetin e njeriut në rastin e një aksidenti madhor dhe duhet ti nënshtrohet një sistemi kontrolli për parandalimin dhe kufizimin e këtyre aksidenteve.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, neni 5 “Mbrojtja e shëndetit të njeriut dhe mjedisit”.

Theksojmë se vetëm për 7 vite (2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 dhe 2018), Shoqëria “UK” Fier, ka faturuar nga familjarët, biznesi dhe institucionet publike sasinë **21,868,315 m³** ujë të ndotur **me vlerë 371,761,364 lekë**, për grumbullimin dhe largimin e ujërave të ndotur dhe jo vetëm që nuk e ka kryer këtë shërbim **edhe pse është paguar nga qytetarët dhe biznesi**, por në kundërshtim me dispozitat ligjore, **ka ndotur ambientin** deri në atë masë të ndotjes së ambientit brenda në Qytetin e Fierit dhe në të gjithë sipërfaqet e mbjella me bimë bujqësore, pemëtore, mbashtrim të kafshëve etj të fshatrave përreth, **në sasi të tilla që mund të shkaktojnë dëme në mjedis (ujërat, ajrin, tokën bujqësore, bimët ose kafshët etj), duke vënë në rrezik shëndetin e njeriut, në rastin e një aksidenti madhor dhe duhet urgjentisht ti nënshtrohet një sistemi kontrolli për parandalimin, kufizimin dhe eliminimin e kësaj ndotjeje.**

Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9115, datë 24.07.2003 “Për trajtimin mjedisor të ujërave të ndotura”, Ligjin nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, Ligjin nr. 10,431, datë 29.09.2011 “Për menaxhimin e integruar të mbetjeve”, Ligjin nr. 111/2012 “Për menaxhimin e integruar të burimeve ujore”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për miratimin e modelit të rregullores “Për furnizimin me ujë dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësjellës-kanalizimeve Sh.a”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 177, datë 31.3.2005 “Për normat e lejuara të shkarkimeve të lëngëta dhe kriteret e zoonimit të mjediseve ujore pritëse”.

Shkelja e dispozitave ligjore të përmendur mësipër ngarkojnë me përgjegjësi të gjitha strukturat drejtuese të shoqërisë që prej vitit 1992, si dhe të gjitha agjencitë shtetërore që merren me mjedisin.

-Në 8 procedura prokurimi për vlerën 76,188 mijë lekë, studimi i vlerës së kontratës është llogaritur duke u mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga Autoriteti Kontraktor, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementet e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 59 “Për llogaritja e vlerës limit të kontratës”.

-Për 7 procedura prokurimi për vlerën 74,592 mijë lekë, në hartimin e dokumenteve të tenderit, nuk janë dhënë argumente plotësisht mbi vendosjen e çdo kriteri të veçantë për kualifikim. Ky veprim bie në kundërshtim me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit Publik”, i ndryshuar.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-Në 8 procedura prokurimi për vlerën 76,188 mijë lekë, përlogaritja e vlerës së kontratës është bërë duke u mbështetur në çmimet e tregut, çmimet e kontratave të mëparshme të realizuara nga vetë shoqëria, si dhe manualët teknike në fuqi, por nuk është dhënë asnjë argumentim përse nuk është i është referuar edhe alternativave të tjera, si çmimet e kontratave të mëparshme të realizuara nga autoritete të tjera kontraktore, ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull, nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, etj), veprim në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, nei 59, pika 2.

-Për 7 procedura prokurimi për vlerën 74,592 mijë lekë, në hartimin e dokumenteve të tenderit, për kriteret e veçanta për kualifikimit nuk është dhënë asnjë argument për përcaktimin e tyre dhe nuk është dokumentuar me procesverbal ky përcaktim, veprim në kundërshtim me VKM nr. 914 date 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2.

- Në 7 procedura prokurimi për vlerën 74,592 mijë lekë, specifikimet teknike nuk janë hartuar plotësisht në përputhje me nenin 23 të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, pasi ato nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë marke apo emri të veçantë, patente, vizatimi ose tipi, origjinë specifike, prodhuesi ose sipërmarrje shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime.

-Në 7 procedura prokurimi për vlerën 74,592 mijë lekë, kualifikimi, shpallja fitues e operatorëve ekonomik nga KVO, si dhe lidhja e kontratave, është kryer në mënyrë të padrejtë, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, Ligjin 44/2015 “Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë” nenet 108-118, çka ngarkon me përgjegjësi komisionet e vlerësimit të ofertave.

-Në 27 raste për vlerën 16,176 mijë lekë, anulimi i procedurave të prokurimit nga autoriteti kontraktor, është kryer pa analizuar dhe nxjerrë përgjegjësitë për arsyet e procedurave të anuluar, në kundërshtim me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 24 dhe VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 73, pika 2. Në opinionin e grupit të auditimit, arsyet për anulimin e procedurës duhet të jenë për shkaqe që dalin jashtë kontrollit të autoritetit kontraktor dhe të pa parashikueshme në kohën e fillimit të procedurës së prokurimit, por duke respektuar parimet e barazisë dhe transparencës.

Në 4 raste për vlerën 2,238 mijë lekë, nuk është mbajtur garancia për difektet në zbatim të kontratës të lidhur për mallrat dhe pajisjet në masën 5 %.

-Në 1 raste në vlerën 1,596 mijë lekë, është kryer procedurë prokurimi me negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, në rrethanat të veçanta (kushte specifike) të pa parashikuara nga dispozitat ligjore, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 33, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar neni 36, Ligjin nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”.

-Në 6 raste për vlerën 58,217 mijë lekë, është krijuar dëm ekonomik, nga zbatimi i kontratave për mallra, shërbime dhe punë publike, 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”*.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Asambleja e Përgjithshme megjithëse është mbledhur dhe ka analizuar problematikat me karakter rregullator, ekonomik dhe financiar të shoqërisë, në opinionin e grupit të auditimit vlerësohet se problematikat e diskutuara në këto takime dhe konkluzionet e nxjerra, nuk janë përcjellë për njohje dhe vlerësim tek Ministri, duke mos e informuar në kohë dhe orientuar drejt në zgjidhjen e problematikave, nëpërmjet përsheptimit të reformave të sektorit siç parashtrohet në VKM nr. 63, 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajnimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”.

Në kuadrin e ristrukturimit të shoqërisë nuk është zbatuar asnjë kriter, si për përzgjedhjen të punonjësve të larguar, ashtu dhe për rekrutimin e punonjësve të rinj. Nuk ka gjurmë në asnjë rast në burimet njerëzore, për nevojat e sektorëve apo drejtorive.

Me Vendimin të Asamblesë së Përgjithshme nr. 2, datë 27.06.2016, më datë 15.07.2016 është bërë shpallja e njoftimit të pushimit kolektiv për 320 punonjës. Pas pushimit kolektiv nga puna dhe ristrukturimit të ri është konstatuar se 74 punonjës të cilët ishin në marrëdhënie pune me UKF Sh.a, nuk janë punësuar më, ndërsa janë punësuar 103 punonjës të rinj në radhët e UKF Sh.a, 64 prej të cilëve janë të ardhur nga ujësjellësit e komunave.

-Shoqëria nuk disponon një procedurë ose rregullore të përcaktuar për rekrutimin e punonjësve, si edhe nuk ka gjurmë në asnjë rast në burimet njerëzore, për nevojat e sektorëve apo drejtorive. 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.

III.c. Konkluzioni dhe Opinioni i Auditimit

Nga auditimi mbi përputhshmërinë (pajtuashmërinë) dhe rregullshmërinë sa i takon shkallës së ndjekjes nga subjekti -Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), u konstatuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret), të cilat janë materiale, por jo të përhapura, në: Dëm ekonomik i mundshëm me vlerë 58,217 mijë lekë, në procedurat e prokurimit dhe zbatimin e kontratave të punëve publike.

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. 1421/1 prot., datë 07.01.2019, nga data 14.01.2019 deri më datë 08.03.2019, në Shoqërinë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier për periudhën nga data 01.10.2016 deri më datë 31.12.2018, u krye auditimi “Përputhshmërisë (pajtuashmërisë) dhe rregullshmërisë me përbërje:

1. F.I, Përgjegjës grupi,
2. A.A, Auditues,
3. E.S, Auditues,
4. I.H, Auditues,
5. M.H, Auditues,



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

a. Titulli: Raport Përfundimtar mbi auditimin e “Përputhshmërisë (pajtueshmërisë) dhe rregullshmërisë në Shoqërinë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier.

b. Marrësi: Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, me Administrator P.N.

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 Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, u ka bërë fondeve në dispozicion, në bazë të akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi, duke audituar përputhshmërinë (pajtueshmërisë) dhe rregullshmërinë e transaksioneve, si dhe argumentimin e shpenzimeve të kryera në funksion të veprimtarisë së Institucionit. Auditimi ka për qëllim **promovimin e transparencës**, duke ofruar raporte të besueshme për fondet nëse janë administruar, siç kërkohet në aktet ligjore. Gjithashtu, raporti 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 (pajtueshmërisë) dhe rregullshmërisë 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, për të funksionuar duke respektuar aktet ligjore e nënligjore në fuqi, për rritjen e cilësisë së shërbimit ndaj qytetarëve, duke patur në konsideratë shpenzimin e fondeve me ekonomicitet, eficiençë dhe efektivitet.

e. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese të subjektit të audituar lidhur me çështjen nën auditim:

Shoqëria brenda caqeve të parashikuara nga legjislacioni në fuqi, kryen çdo operacion tregtar dhe financiar që lidhet drejtpërdrejtë ose tërthorazi me objektin e saj. Kjo përfshin gjithashtu hapjen e veprimtarive dhe krijimin e Shoqërive të reja, si edhe pjesëmarrjen në kapitalin e Shoqërive të tjera jashtë vendit.

Në zbatim të dispozitave ligjore, U.K.F.sh.a. merr masa për:

- Krijimin e kushteve të domosdoshme për mbarëvajtjen e punës së punonjësve të Shoqërisë.
- Zbatimin e rregullave Higjeno – Shëndetësore në punë.
- Zbatimin e rregullave të sigurimit teknik për mbarëvajtjen në punë.
- Zbatimin e rregullave për mbrojtjen nga zjarri.
- Zbatimin e dispozitave të vendosura në Kontratën Kolektive të Punës.

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 auditimi, 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 nr. 8102, datë 28.3.1996 “Për kuadrin rregullator të



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit e përpunimit të ujërave të ndotura”, i ndryshuar; Ligji nr. 8901, datë 23.05.20012 “Për falimentin”, i ndryshuar; Ligji nr. 9115, datë 24.07.2003 “Për trajtimin mjedisor të ujërave të ndotura” i ndryshuar; 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. 8487, datë 13.5.1999 “Për kompetencat për caktimin e pagave të punës, i ndryshuar; 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. 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”, i 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; Ligji nr. 8116, datë 29.03.1996 “Kodi i procedurës civile i Republikës e Shqipërisë”, i ndryshuar; VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për miratimin e rregullores për furnizimin me ujë të pijshëm dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të UK”; VKM nr. 236, datë 10.5.1993 “Për administrimin dhe furnizimin me ujë tek përdoruesit familjar dhe jo familjar”, i ndryshuar; VKM nr. 63, 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajnimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”; VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit” 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. 781, datë 14.11.2007, ndryshuar; VKM nr. 864, datë 23.07.2010 “Për pajisjen me numër telefoni celular të personave juridikë, publikë”; etj; Metodika mbi vendosjen e tarifave për shërbimin e furnizimit me ujë dhe largimin e përpunimin e ujërave të ndotur, miratuar me vendim të ERRU nr. 32, datë 21.12.2009; Kontrata e shërbimit të miratuar me vendim të ERRU nr. 8, datë 04.02.2011 “Për miratimin e modelit të kontratës tip”; Udhëzimi i Ministrit të Rregullimit të Territorit dhe Turizmit nr. 3, datë 28.07.2004 “Për administrimin e ujit të pijshëm”; Udhëzimi i Këshillit të Ministrave nr. 1, datë 16.06.2011 “Për disa ndryshime në Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 të Këshillit të ministrave “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”; Udhëzimi i Këshillit të Ministrave nr. 2, datë 08.05.2003 “Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”; 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.

h. Standardet e auditimit:

-ISSAI100- (Parimet themelore të auditimit të sektorit publik).



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-ISSAI400– (Parimet themelore të auditimit të përputhshmërisë).

-Kodi etik i KLSH.

III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

Organizmi dhe funksionimi i Shoqërisë në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar; VKM nr. 63, 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajnimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”.

- Objekti i shoqërisë brenda territorit të bashkisë së krijuar sipas Ligjit nr. 115/2014, “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, është:

-Shërbimi i furnizimit me ujë të pijshëm i konsumatorëve dhe shitja e tij;

-Mirëmbajtja e sistemit/sistemeve të furnizimit me ujë të pijshëm;

-Prodhimi dhe/ose blerja e ujit për plotësimin e kërkesës së konsumatorëve;

-Shërbimi i grumbullimit, largimit dhe trajtimit të ujërave të ndotura;

-Mirëmbajtja e sistemeve të ujërave të ndotura, si dhe të impianteve të pastrimit të tyre;

-Shoqëria duhet të realizojë çdolloj operacioni financiar apo tregtar që lidhet direkt apo indirekt me objektin e saj, brenda kufijve të parashikuar nga legjislacioni në fuqi;

-Shoqëria ushtron veprimtarinë e saj në përputhje me lejet, autorizimet, liçensat sipas legjislacionit në fuqi;

Objekti, qëllimi dhe fushëveprimi i auditimit është përputhshmëria (pajtueshmërisë) dhe rregullshmërisë e operacioneve financiare të subjektit për periudhën nga 01.10.2016 deri më datë 31.12.2018.

Qëllimi i auditimit është hartimi i raportit të auditimit mbi bazën e vlerësimit të gjetjeve, si dhe dhënia e rekomandimeve për përmirësimin e aktivitetit të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier.

Është audituar aktiviteti i shoqërisë për periudhën e auditimit, fokusuar kryesisht në operacione financiare, por jo vetëm. Konkretisht janë audituar shpenzime për investime, shpenzimet operative, shpërblimet dhe pagat, programimi ekonomik dhe realizimi i tij, zbatimi i standarteve të ujit të pijshëm dhe atij të ndotur, etj. Është audituar vendimarrja e organeve drejtuese, si dhe menaxhimi financiar dhe kontrolli.

Dokumentimi i rezultateve të auditimit:

Nga audituesit u përgatit dokumentacioni i auditimit i mjaftueshëm për të mundësuar dhe kuptuar natyrën, kohën dhe shtrirjen e procedurave të auditimit të kryera në përputhje me standardet përkatëse dhe kërkesat e zbatueshme ligjore dhe rregullatore, rezultatet e këtyre procedurave dhe evidencat e marra të auditimit, si dhe çështje të rëndësishme, që dolën gjatë auditimit, përfundimet e arritura në drejtim të tyre dhe gjykimet e rëndësishme profesionale të bëra në arritjen e këtyre konkluzioneve.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Ky dokumentacion është i përshtatshëm dhe i rëndësishëm për të konfirmuar dhe mbështetur opinionet dhe raportin e audituesve dhe shërbeu si një burim informacioni për përgatitjen e tyre.

Në përfundim të auditimit, mbi bazën e të dhënave të grumbulluara, u përgatit Raporti Përfundimtar i Auditimit.

IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET

1. Mbi realizimin e rekomandimeve nga auditimi i mëparshëm.

1 Titulli i gjetjes: Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka zbatuar dhe realizuar në mënyrë të plotë rekomandimet e KLSH-së të dhëna nga auditimet e mëparshme, pasi KLSH me shkresën përcjellëse me nr. 364 prot, datë 02.04.2015 dhe nr. 527/197 prot., datë 10.10.2015 ka rekomanduar 48 masa gjithsej, nga këto: 19 masa organizative, 11 masa zhdëmtimi me vlerën 12,572,496 lekë dhe 18 masa disiplinore. Nga 19 masat organizative të rekomanduara janë pranuar 16 masa ose 84.2 % e tyre. Nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 10, janë zbatuar pjesërisht 2, është anuluar një masë dhe nuk janë zbatuar 3 masa. Nga 11 masat e rekomanduara për shpërbllim dëmi për vlerën 12,572,496 lekë, janë pranuar 11 masa ose 100 % e tyre. Nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 6 masa, në vlerën 6,110,729 lekë ose 48.6%, janë në proces zbatimi 4, në vlerën 2,033,917 lekë ose 16.17 %, nuk është zbatuar 1 masë, në vlerën 4,427,850 lekë ose 35.21%.

Nga 18 masat disiplinore të rekomanduara, janë pranuar dhe zbatuar plotësisht 18 masa ose 100%.

Mos zbatimi i rekomandimeve sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH”, neni 15, pika c dhe ka shkaktuar mos efikasitet në arritjen e objektivave dhe politikave të miratuara për Shoqërinë “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier, si pasojë e mos korrektesë institucionale e organeve drejtuese të shoqërisë në zbatimin e dispozitave ligjore ne fuqi.

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: Mos efikasitet në arritjen e objektivave dhe politikave të miratuara për Shoqërinë “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier.

Shkaku: Mos korrektesë institucionale e Administratorit të Shoqërisë në zbatimin e dispozitave ligjore ne fuqi.

Rëndësia: I mesëm

Rekomandimi: Nga Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier, të merren masa për zbatimin dhe realizimin e plotë të rekomandimeve të dhëna nga auditimet e mëparshme të KLSH-së, të cilat nga auditimet kanë rezultuar të pazbatuara, si dhe të ndiqen me vëmendje të posaçme ato të cilat janë në procese gjyqësore.

Në mënyrë të detajuar zbatimi i rekomandimeve është paraqitur në aktkonstatimi nr.3, datë 08.03.2019 mbajtur me personat përgjegjës.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

2. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese, vendimet e marra dhe zbatimin e tyre.

1.Titulli i gjetjes: Mos funksionimin në nivelin e kërkuar të organeve drejtuese.

Situata: Asambleja e Përgjithshme megjithëse është mbledhur dhe ka analizuar problematikat me karakter rregullator, ekonomik dhe financiar të shoqërisë, në opinionin e grupit të auditimit vlerësohet se problematikat e diskutuara në këto takime dhe konkluzionet e nxjerra nuk janë përcjellë për njohje dhe vlerësim tek Ministri, duke mos e informuar në kohë dhe orientuar drejt në zgjidhjen e problematikave, nëpërmjet përsheptimit të reformave të sektorit siç parashtrohet në VKM nr. 63, 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajnimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”.

Ndikimi/efekti: Mos funksionimi i duhur i Asamblesë së Përgjithshme.

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet i riorganizimit të shoqërisë mbi bazën Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë.

Rëndësia: I Lartë

Rekomandimi:

-Asambleja e Përgjithshme gjatë veprimtarisë së saj të shmangë praktikën e evidentuara me mangësi të trajtuar si më sipër dhe të zhvillojë aktivitetin e saj në zbatim të kërkesave të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar, VKM nr. 63, 27.01.2016, VKM nr. 510, datë 10.05.2015, si dhe të Statutit.

-Nga Asambleja e Përgjithshme të merren masa për të hartuar kontratën e punës me terma të performancës me antarët e Këshillit të Administrimit, F.M dhe E.P.

-Nga Këshilli i Administrimit të merren masa për të hartuar kontratën e punës me Administratorin e Shoqërisë.

Më hollësisht rezultatet e auditimit paraqiten si më poshtë:

Referuar statutit të kësaj shoqërie të miratuar me vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 48, datë 17.05.2016 të organet drejtuese të saj janë:

-Asambleja e Përgjithshme

-Këshilli i Administrimit

-Këshilli i Administrimit, është emëruar me vendim të Asamblesë së Përgjithshme nr. 2, datë 03.06.2016, ku në përbërje të tij janë: F.M, E.P dhe S.T, i ndryshuar me P.N me vendim të Asamblesë nr. 4, datë 05.09.2016.

Administratori i Shoqërisë, është P.N, i cili është emërtuar me vendim të Asamblesë nr. 4, datë 05.09.2016.

Theksojmë se S.T, më detyrë ish-Administrator është liruar me vendim nr. 3, datë 05.09.2016.

Për periudhën objekt auditimi nga Asambleja e Përgjithshme janë marrë 11 vendime, nga Këshilli i Administrimit janë marrë 35 vendime, ndërsa nga Administratori janë marrë 239 vendime.

Përgjithësisht organizimi dhe funksionimi i organeve drejtuese është kryer në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar; VKM nr. 63,



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajnimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”.

Pavarësisht nga sa u citua mësipër, nga auditimi u konstatuan shkelje të dispozitave ligjore dhe mangësi në organizimin dhe funksionimin e këtyre organve,që në mënyrë të detajuar paraqiten si më poshtë vijon:

-Vendimi i Asamblesë Përgjithshme nr. 2, datë 03.06.2016, nuk është i plotë, pasi ky vendim duhet të emëronte dhe administratorin, si antar të Këshillit të Administrimit, pra jo vetëm dy antarët e tjerë.

-Asambleja e Përgjithshme nuk ka hartuar kontratën e punës me terma të performancës me antarët e Këshillit të Administrimit, F.M, E.P, si dhe kontratën me Administratorin, veprime në kundërshtim me statutin e shoqërisë, respektivisht me nenin 21 pika 3, si dhe nenin 26 pika 4.

-Asnjë vendim i Asamblesë së Përgjithshme, dhe i mbledhjes së saj nuk është publikuar në faqen zyrtare të internetit të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, për të cilat Administratori është i detyruar t’i publikoj, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar, neni 90, pika 5, ku është shprehur në mënyrë eksplicite se “N.q.s shoqëria ka të publikuar një faqe në internet, Administratorët, jo më vonë se 15 ditë nga data e mbledhjes janë të detyruar të publikojnë kopjo të procesverbalit të mbledhjes së Asamblesë së Përgjithshme në këtë faqe”.

-Vendimi i Asamblesë së Përgjithshme nr. 5 datë 03.10.2016, për miratimin e strukturës organizative të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, është marrë nga një aksioner i vetëm Bashkia Fier, vendim në kundërshtim me statutin e shoqërisë, por ka cënuar vendimmarrjen, pasi Bashkia Fier ka 89.5% të aksioneve. Në këtë vendim është hequr nga struktura e Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, audit i brendshëm me argumentin se do ta kryej vetë asambleja me drejtorinë e saj të auditimit. Në fakt për periudhën objekt auditimi nuk është kryer asnjë mision auditimi nga Asambleja në Shoqërinë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier.

2. Titulli i gjetjes: Për periudhën objekt auditimi nuk është ngritur Këshillit Teknik

Situata: Për periudhën objekt auditimi nuk është ngritur Këshillit Teknik. Ky këshill është ngritur për vitin 2019, konkretisht me urdhër të Administratorit nr. 183, datë 27.02.2019.

Kriteri:Neni 62 i rregullores së organizimit dhe funksionimit të Shoqërisë miratuar me Vendim të Këshillit të Administrimit nr. 25, datë 28.02.2017.

Ndikimi/efekti: Mos marrja e konsulencës së nevojshme të menaxhimit të lart nga Këshilli Teknik në kundërshtim me nenin 62 të rregullores së organizimit dhe funksionimit të Shoqërisë, miratuar me Vendim të Këshillit të Administrimit nr. 25, datë 28.02.2017.

Shkaku: Mos monitorim i mjaftueshëm nga Këshilli Administrimit dhe Asambleja e Përgjithshme.

Rëndësia: I Lartë

Rekomandimi: Këshilli Administrimit të marri masat e nevojshme për funksionim e Këshillit Teknik, në zbatim të nenit 62 të rregullores së organizimit dhe funksionimit të Shoqërisë miratuar me Vendim të Këshillit të Administrimit nr. 25, datë 28.02.2017.



3. Auditim mbi planifikimin dhe zbatimin e programit ekonomik.

1. Titulli i Gjetjes: Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka hartuar programe afatmesme dhe afatgjata, si edhe nuk ka hartuar plan 5-vjeçar për përmirësimin e performancës dhe plan të biznesit, në kuadër të Reformës Kombëtare të Sektorit Ujësjiellës – Kanalizime.

Situata: Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka hartuar programe afatmesme dhe afatgjata, në përputhje me objektivat e caktuar nga organet drejtuese të saj. Shoqëria nuk ka hartuar plan 5-vjeçar për përmirësimin e performancës dhe plan të biznesit, në kuadër të Reformës Kombëtare të Sektorit Ujësjiellës – Kanalizime përcaktuar në Udhëzuesin e Ministrisë së Transportit dhe Infrastrukturës, ku të përcaktohen: Deklarata e vizionit dhe misionit, përmbledhje për drejtuesit e lartë, qëllimet strategjike, analiza dhe parashikimi për menaxhimin e kërkesës për ujë, struktura organizative dhe personeli, programi për përmirësimin e performancës, programi pesëvjeçar për investimet kapitale, buxheti 5-vjeçar për operacionet mirëmbajtjen, nevoja për të ardhura dhe analiza e tarifave/strategjitë e çmimeve.

Kriteri: Udhëzuesi i Ministrisë së Transportit dhe Infrastrukturës për Reformën Kombëtare në Sektorit Ujësjiellës – Kanalizime.

Ndikimi/Efekti: Kjo ka sjellë mungesë të programeve në përputhje me objektivat afatmesme dhe afatgjata të shoqërisë, mungesë të vizionit, qëllimeve strategjike, analizave për menaxhimin e kërkesës për ujë, programit për përmirësimin e performancës, si dhe për investimet kapitale.

Shkak: Kjo situatë ka ndodhur si pasojë e mos implementimit të Udhëzuesit për Reformën Kombëtare në Sektorin Ujësjiellës – Kanalizime.

Rëndësia: E mesme.

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë të marrë masa për hartimin dhe miratimin e planit 5-vjeçar për përmirësimin e performancës dhe planit të biznesit, në kuadër të Reformës Kombëtare të Sektorit Ujësjiellës – Kanalizime.

2. Titulli i Gjetjes: Raportimi nga Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier, në lidhje me realizimin e programeve dhe treguesit e performancës, për vitet 2017 dhe 2018, ka mospërputhje të të dhënave lidhur me prodhimin e ujit dhe përqindjes së humbjeve të ujit në m³, nga Drejtoria Tregtare, Drejtoria Teknike dhe të dhëna të raportuara në AKUK. Shoqëria nuk ka zbatuar detyrimin e raportimit pranë Prefektit të Qarkut, si dhe nuk ka zbatuar detyrimin për të raportuar për pjesën e saj të të dhënave që duhet të hidhen në Kadastrën Kombëtare të Burimeve Ujore. Administratori i shoqërisë nuk ka zbatuar detyrimin ligjor të raportimit një herë në muaj për ecurinë e shoqërisë pranë Këshillit të Administrimit dhe paraqitjen çdo vit përpara Asamblesë së Përgjithshme të raportit të veprimtarisë së shoqërisë.

Situata: Për vitin 2017 ka mospërputhje të të dhënave lidhur me prodhimin e ujit, pasi rezultojnë të dhëna të ndryshme nga Drejtoria Teknike, të dhëna të tjera nga Drejtoria Tregtare, të dhëna të tjera të përfshira në programin e hartuar nga Drejtoria Tregtare dhe të dhëna të tjera të raportuara në AKUK, më konkretisht nga raportimi në AKUK, sasia vjetore e ujit të prodhuar është 12,980,724 m³, nga të dhënat e marra nga Drejtoria Teknike kjo sasi është 12,985,798 m³, nga të dhënat e Degës Tregtare sasia është 12,464,000 m³, ndërsa nga të dhënat e programit të vitit 2018 ku merret si bazë krahasimi realizimi i vitit 2017, sasia e ujit të prodhuar është 12,614,000 m³. Rezultojnë gjithashtu të dhëna të ndryshme nga Drejtoria



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Tregtare dhe Drejtoria Teknike sa i përket përqindjes së humbjeve të ujit në m³, të ujit pa të ardhura, pasi për Drejtorinë Tregtare këto humbje rezultojnë në 64.7%, ndërsa për atë teknike janë 59.2%.

Për vitin 2018 ka mospërputhje të të dhënave lidhur me prodhimin e ujit, pasi rezultojnë të dhëna të ndryshme nga Drejtoria Teknike, të dhëna të tjera nga Drejtoria Tregtare, dhe të dhëna të tjera të raportuara në AKUK, më konkretisht nga raportimi në AKUK, sasia vjetore e ujit të prodhuar është 10,586,600 m³, nga të dhënat e marra nga Drejtoria Teknike kjo sasi është 10,921,511 m³, nga të dhënat e Degës Tregtare sasia është 12,464,000 m³. Rezultojnë gjithashtu të dhëna të ndryshme nga Drejtoria Tregtare dhe Drejtoria Teknike sa i përket përqindjes së humbjeve në m³, të ujit pa të ardhura, pasi për Drejtorinë Tregtare këto humbje rezultojnë në 64.7%, ndërsa për atë teknike janë 59.2%.

Shoqëria “Ujësijellës Kanalizime” Sh.a Fier ka bërë raportime çdo tre mujore në AKUK konform pyetësorit sipas formatit të përcaktuar prej saj. Shoqëria nuk ka zbatuar detyrimin e raportimit pranë prefektit të qarkut si edhe nuk ka zbatuar detyrimin për të raportuar për pjesën e saj të të dhënave që duhet të hidhen në Kadastrën Kombëtare të Burimeve Ujore.

Administratori i shoqërisë nuk ka zbatuar detyrimin ligjor të raportimit një herë në muaj për ecurinë e shoqërisë pranë Këshillit të Administrimit dhe paraqitjen çdo vit përpara Asamblesë së Përgjithshme të raportit të veprimtarisë së shoqërisë.

Kriteri: Neni 12 pika 3 ë), nenin 18 pika 7 ç) dhe dh) dhe nenin 20 pika 2 të, VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”.

Ndikimi/Efekti: Kjo ka sjellë informim të pasaktë të Këshillit të Administrimit dhe Asamblesë së Përgjithshme të Shoqërisë “Ujësijellës Kanalizime” Sh.a Fier, si dhe të AKUK në lidhje me performancën e institucionit.

Shkaku: Kjo situatë ka ndodhur si pasojë e moszbatimit të VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandimi:

- Drejtoria Tregtare të marrë masa në vazhdimësi që raportimet mbi realizimin e treguesve ekonomikë e financiar, të jenë të plota, të sakta dhe të shoqëruara me relacione, duke analizuar të dhënat historike mbi realizimin e treguesve tekniko-ekonomik të shoqërisë.

-Administratori i Shoqërisë të marrë masa për të raportuar çdo muaj për ecurinë e shoqërisë pranë Këshillit të Administrimit dhe çdo vit përpara Asamblesë së Përgjithshme, si dhe të raportojë pranë Prefektit të Qarkut dhe Kadastrës Kombëtare të Burimeve Ujore.

3. Titulli i Gjetjes: Shoqëria “Ujësijellës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka bërë bilancin e ujit (analiza e humbjeve teknike dhe ekonomike menaxheriale), nuk ka bërë një plan të detajuar për numrin e konsumatorëve që nuk janë të pajisur me matës, nuk ka bërë plotësisht evidentimin, klasifikimin dhe ndjekjen në mënyrë të vazhdueshme të debitorëve dhe nga auditimi rezulton se shoqëria merr më shumë para nga konsumatorët sesa uji, që këta të fundit kanë konsumuar, pasi mesatarisht për tre vitet (2016, 2017 dhe 2018), 47 % e konsumatorëve nuk janë të pajisur me matës duke bërë që shitja e furnizimit me ujë të mos llogaritet në bazë të konsumit real vlerësuar nëpërmjet aparateve matëse.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Situata: Nga Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” sh.a Fier, nuk është bërë bilanci i ujit (analiza e humbjeve teknike dhe ekonomike menaxheriale). Në programet ekonomike, humbjet nuk janë parashikuar të detajuara në humbje teknike dhe ekonomike (menaxheriale).

Shoqëria nuk ka bërë një plan të detajuar për numrin e konsumatorëve që nuk janë të pajisur me matës, duke përcaktuar afatin konkret të pajisjes së tyre 100 % me matës.

Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” sh.a Fier, nuk ka bërë plotësisht evidentimin, klasifikimin dhe ndjekjen në mënyrë të vazhdueshme të debitorëve duke koordinuar punën me sektorët përkatës, për debitorët që nuk likuoidojnë detyrimet përkatëse.

Referuar të dhënave të Drejtorisë Tregtare, Drejtorisë Teknike të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” sh.a Fier, si dhe përgjigjeve të pyetësorëve të hartuar nga KLSH rezulton se UK sha Fier merr më shumë para nga konsumatorët sesa uji, që këta të fundit kanë konsumuar, pasi të dhënat lidhur me prodhimin, faturimin dhe arkëtimin e ujit ndryshojnë në sasi dhe në vlerë:

Për vitin 2016, nga 34,997 lidhje të ujit gjithësej, vetëm 16,860 janë të pajisur me ujëmatës, pra 51.8% e klientëve nuk janë të pajisur me ujëmatës dhe faturohen afrofe. Uji pa të ardhura, pra uji i prodhuar por jo i faturuar, në sasi për vitin 2016 është në vlerën 62%, ndërsa në vlerë (lekë) humbjet e ujit janë vetëm 15 %.

Për vitin 2017, nga 35,949 lidhje të ujit gjithësej, vetëm 17,805 janë të pajisur me ujëmatës, pra 50.5% e klientëve nuk janë të pajisur me ujëmatës dhe faturohen afrofe. Uji pa të ardhura, pra uji i prodhuar por jo i faturuar, në sasi për vitin 2017 është në vlerën 64.7%, ndërsa në vlerë (lekë) humbjet e ujit janë vetëm 9 %.

Për vitin 2018, nga 37,461 lidhje të ujit gjithësej, vetëm 22,969 janë të pajisur me ujëmatës, pra 38.7% e klientëve nuk janë të pajisur me ujëmatës dhe faturohen afrofe. Uji pa të ardhura, pra uji i prodhuar por jo i faturuar, në sasi për vitin 2018 është në vlerën 64.23%, ndërsa në vlerë (lekë) humbjet e ujit janë vetëm 20.4 %.

Kriteri: Ligji nr. 8975 datë 21.11.2002 “Për trajtimin e faturave të ujit të pijshëm si titull ekzekutiv”, i ndryshuar si dhe nenin 40 pika 1 dhe Ligjit nr. 9902, datë 17.4.2008 “Për Mbrojtjen e Konsumatorëve”.

Ndikimi/Efekti: Kjo ka bërë që UK sha Fier të mos ketë një analizë mbi humbjet teknike dhe ekonomike menaxheriale, të mos ketë evidentim, klasifikimin dhe ndjekje të debitorëve që nuk janë të pajisur me matës dhe të veprojnë në mungesë të një plani të detajuar për pajisjen 100 % me matës e konsumatorëve, gjë e cila ka sjellë si pasojë që shoqëria të marrë më shumë para nga konsumatorët sesa uji, që këta të fundit kanë konsumuar.

Shkaku: Kjo situatë ka ndodhur si pasojë e moszbatimit të Ligjit nr. 8975 datë 21.11.2002 “Për trajtimin e faturave të ujit të pijshëm si titull ekzekutiv”, i ndryshuar nenin 40 pika 1 dhe Ligjit nr.9902, datë 17.4.2008 “Për Mbrojtjen e Konsumatorëve”.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandimi:

Nga Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier për vitin 2019, të bëhet bilanci i ujit, analiza e humbjeve teknike dhe ekonomike (menaxheriale). Në programin ekonomik të vitit pasardhës, humbjet të parashikohen të detajuara në humbje teknike dhe ekonomike (menaxheriale).

4. Titulli i Gjetjes: Me vendim të Asamblesë së Përgjithshme për vitet 2017 dhe 2018, është bërë përfshirja e taksave lokale në faturën e shërbimit të furnizimit me ujë.

Situata: Asambleja e Përgjithshme e UK Fier sh.a, me vendim nr. 3 datë 31.01.2017 “Për arkëtimin e taksave dhe tarifave të Bashkisë Fier në faturën e Ujësjellës Kanalizime sh.a. Fier



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

për vitin 2017”, ka vendosur të arkëtohen taksat dhe tarifat e miratuara me vendim nr. 102 datë 23.12.2016 të Këshillit të Bashkisë Fier, në faturën e shërbimit të furnizimit me ujë që lëshohet nga UK Fier sh.a. për konsumatorët familjarë. Vendimi specifikon se për efekt të faturës dhe emetimeve të taksave gjatë 6-mujorit të parë të vitit 2017, do të përfshihet në faturën e UK Fier sh.a, taksa e pasurisë (taksa e ndërtesës, tokës bujqësore), taksa e truallit dhe taksa e përkohshme e shkollës. Gjatë 6-mujorit të dytë në faturën e UK Fier sh.a, do të përfshihet tarifa e shërbimit. Ky vendim është zbatuar për vitin 2017 dhe për vitin 2018, ndonëse vendimi është i specifikuar për tu zbatuar vetëm për vitin 2017.

Kriteri: Shkresa nr. 6707/1 prot., datë 13.07.2009 të Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve; Ligji nr. 8102, datë 28.3.1999 “Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit e përpunimit të ujërave të ndotura”, i ndryshuar; VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për miratimin e rregullores për furnizimin me ujë të pijshëm dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të UK”; VKM nr. 236, datë 10.5.1993 “Për administrimin dhe furnizimin me ujë tek përdoruesit familjar dhe jo familjar”, i ndryshuar; Udhëzimi nr. 3, datë 28.7.2004 “Për administrimin e ujit të pijshëm”, i ndryshuar, Metodika mbi vendosjen e tarifave për shërbimin e furnizimit me ujë dhe largimin e përpunimin e ujërave të ndotur, miratuar me vendim të ERRU nr. 32, datë 21.12.2009, si dhe kontrata e shërbimit të miratuar me vendim të ERRU nr. 8, datë 4.02.2011 “Për miratimin e modelit të kontratës tip”.

Ndikimi/Efekti: Sa më sipër ka bërë që UK Fier sh.a të kryejë aktivitetet në tejkalim të objektit të veprimtarisë së saj dhe në kundërshtim të ligjit.

Shkaku: Kjo situatë ka ndodhur si pasojë e vendimmarrjes së Asamblesë së Përgjithshme të UK Fier sh.a., në kundërshtim me ligjin.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të bëhet prezent tek Enti Rregullator i Ujit, vendimi i Asamblesë së Përgjithshme nr. 3 datë 31.01.2017 “Për arkëtimin e taksave dhe tarifave të Bashkisë Fier në faturën e Ujësjellës Kanalizime Sh.a, Fier për vitin 2017” duke kërkuar miratimin ose jo të përfshirjes së taksave të Bashkisë në faturën e ujit .

5. Titulli i Gjetjes: Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier që në fazën e planifikimit ka parashikuar humbjen e shoqërisë, pasi parashikon shpenzime të pajustificuara nga planifikimi për të ardhurat. Gjendja debitore dhe kreditore është në shifra shqetësuese, megjithatë nga organet drejtuese të shoqërisë nuk është analizuar dhe shqyrtuar me përgjegjësi, si dhe nuk janë marrë masat e duhura për reduktimin e tyre.

Situata: Nga analiza e programeve të miratuar për të tre vitet konstatohet se kjo shoqëri, që në fazën e planifikimit, ka parashikuar humbjen e shoqërisë, pasi vlera e shpenzimeve dhe investimeve nga burimet e veta, të parashikuara është më e madhe se vlera e të ardhurave të parashikuara. Për sa më sipër, aktiviteti i shoqërisë planifikohet dhe paraqitet me humbje për të tre vitet.

Gjendja debitore dhe kreditore është në shifra shqetësuese për Shoqërinë, megjithatë nga organet drejtuese të saj nuk është analizuar dhe shqyrtuar me përgjegjësi, si dhe nuk janë marrë masat e duhura për reduktimin e tyre.

Konkretisht gjendja debitore për vitin 2016 është në vlerën 936,752,902 lekë, ndërsa për vitin 2017 është në vlerën 974,108,541 lekë. Peshën kryesore të llogarive të arkëtueshme, në masën 98.5% për vitin 2016 dhe 98.4% për vitin 2017, e zënë klientët për shitje uji.

Nga verifikimi i llogarisë 411000 në kontabilitet për vitin 2016, kjo gjendje paraqitet në vlerën 922,485,534 lekë dhe për vitin 2017, në vlerën 959,068,528 lekë.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Ndërsa gjendja kreditore është në vlerën 675,236,950 lekë për vitin 2016 dhe 819,316,092 lekë për vitin 2017.

Duke iu referuar të ardhurave dhe shpenzimeve gjendja debitore zë 11 % të të ardhurave për vitin 2016 dhe 3.9% për vitin 2017, ndërsa gjendja kreditore zë 3% të shpenzimeve për vitin 2016 dhe 2.1% për vitin 2017.

Kriteri: Ligji nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe Kontrollin”, i ndryshuar .

Ndikimi/Efekti: Nga kjo rezulton se UK Fier sh.a, ka hartuar dhe zbatuar programet ekonomiko-financiare në kundërshtim me parimet e ekonomicitetit, efikasitetit dhe efijencës, duke mos bërë të mundur ofrimin me efikasitet dhe efektshmëri të shërbimit publik të furnizimit me ujë dhe grumbullimit, trajtimit e largimit të ujrave të ndotura.

Shkaku: Kjo situatë ka ndodhur si pasojë e moszbatimit të Ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe Kontrollin” si dhe mungesës së analizimit, shqyrtimit dhe marrjes së masave nga organet drejtuese të shoqërisë për reduktimin e humbjeve.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandimi:

- Drejtoria Tregtare e shoqërisë, në cilësinë e hartueses dhe zbatueses së programeve ekonomiko-financiare të marrë vazhdimisht masa që të hartojë dhe zbatojë programe nëpërmjet të cilave të planifikoj, drejtoj dhe kontrolloj burimet financiare, në mënyrë që të ofrojë me efikasitet dhe efektshmëri shërbimet publike.

-Organet Drejtuese (Administratori, Këshilli i Administrimit, Asambleja e Përgjithshme) të UK Fier sh.a, të marrin menjëherë masa për analizimin, shqyrtimin dhe reduktimin e humbjeve të shoqërisë.

6. Titulli i Gjetjes: UK sh.a. Fier, nuk ka hartuar apo miratuar ndryshime të programeve ekonomiko-financiare, shoqëruar me relacion shpjegues të faktorëve të paparashikuar të cilët për vitet 2016, 2017 dhe 2018, kanë çuar në tejkalim të investimeve dhe të disa zërave të shpenzimeve, krahasuar me programin e miratuar.

Situata: Nga analizimi i zërave të investimeve të parashikuar dhe të realizuar për vitin 2016, konstatohet se investimet e realizuara janë investime të paparashikuara në program. Për këtë vit ka patur gjithashtu tejkalim të shpenzimeve vjetore në raport me ato të programuara për zërat blerje, taksë regjistrimi dhe nxjerrje jashtë përdorimi.

Për vitin 2017 konstatohet se në total ka një tejkalim të planit të investimeve në masën 115%, ardhur si rrjedhojë e investimeve më tepër se ato të parashikuara për makineri e pajisje. Gjithashtu shpenzimet vjetore për zërat materiale të para, taksa dhe tarifa vendore, nxjerrje jashtë përdorimit, gjoba dhe dëmshpërblime, janë tejkaluar në raport me ato të programuara.

Për vitin 2018 nga analizimi i zërave të investimeve dhe shpenzimeve të parashikuara dhe të realizuara, konstatohet se ka tejkalim plani për investimet në makineri e pajisje me 137%, si dhe tejkalim të shpenzimeve vjetore në raport me ato të programuara për zërat personel jashtë ndërmarrjes, shpenzime të tjera, gjoba dhe dëmshpërblime.

Institucioni nuk ka hartuar dhe miratuar ndryshim të programit ekonomiko-financiar, shoqëruar me relacion shpjegues, ku të pasqyrohet domosdoshmëria e kryerjes investimeve të paparashikuara, si edhe tejkalimi i disa zërave të shpenzimeve në raport me shpenzimet e tjera, si dhe faktorët që kanë pamundësuar parashikimin e tyre në program.

Kriteri: Neni 13, pika 4, neni 18, pika 7 dhe neni 20, pika 2 c) të VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Ndikimi/Efekti: Kjo ka bërë që tejkalimet në investime për këto tre vite dhe tejkalimet në zërat e sipërcituar të shpenzimeve, të jenë të pamiruar.

Shkaku: Situata e sipërcituar ka ndodhur si pasojë e moszbatimit të VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”.

Rëndësia: E mesme.

Rekomandimi:

Këshilli Administrimit të miratoj në kohë programin ekonomiko-financiar (buxhetin vjetor) dhe ndryshimet e tij gjatë vitit, si dhe të marri masa për zbatimin rigoroz të zërave të buxhetit, si për të ardhurat dhe shpenzimet, duke bërë analiza periodike dhe nxjerrë përgjegjësitë përkatëse për devijimet nga programi i miratuar.

Në zbatim të pikës 3.2 të programit të auditimit “Mbi pikat e lidhjes së furnizimit me ujë të pronave të përdoruesve”, u shqyrtua:

Dokumentacioni i aplikimit dhe realizimit për pikat e lidhjes dhe kontratat e reja familjare dhe të bizneseve në objektet e reja.

7. Titulli i Gjetjes: Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka tarifa të miratuara nga Këshilli i Administrimit për pikat e lidhjes me sistemin e furnizimit me ujë dhe kanalizimeve. Lidhjet në të 7 objektet e audituar, janë realizuar në kundërshtim me modelin e rregullores të miratuar me VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 dhe në mungesë të dokumentacionit teknik dhe gjashtë prej projekteve hidroteknike të sistemeve të brendshëm të furnizimit me ujë dhe kanalizimeve, paraqitur bashkëngjitur kërkesës me shkrim për të përfituar të drejtën e pikës së lidhjes, projekte të cilët nuk i përgjigjen objekteve përkatës, dhe nuk shërbejnë si bazë për të përfutur të drejtën e pikës së lidhjes dhe plotësimin e kushteve teknike për të mos dëmtuar cilësinë dhe sasinë e ujit.

Situata: Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion nga Drejtoria Teknike, rezulton se për periudhën objekt auditimi, janë bërë 7 aplikime të objekteve të reja për realizim të pikave të lidhjes në rrjetin e furnizimit me ujë dhe kanalizime për objektet si dhe për lidhje kontratash për furnizim me ujë dhe kanalizime për apartamente dhe njësitë e biznesit.

Nga auditimi rezulton se nuk ka tarifa të miratuara për pikat e lidhjes me sistemin e furnizimit me ujë dhe kanalizimeve nga Këshilli i Administrimit të UK Fier sh.a.

Të gjitha lidhjet në të 7 objektet, janë realizuar në kundërshtim me modelin e rregullores të miratuar me VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për furnizimin me ujë dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësjellës kanalizime sh.a”, pasi nga ana e Drejtorisë Teknike, nuk është përgatitur dokumentacioni teknik i pikës së lidhjes dhe realizimi i saj, është bërë në mungesë të një tarife të paguar nga konsumatori, nuk janë miratuar pikat e lidhjes së ujit të pijshëm, pra lidhja nuk është e dokumentuar si është bërë (lidhje e paligjshme, lidhje me miratim verbal etj), gjithashtu nuk është e dokumentuar nëse për secilën pikë lidhje është vendosur ujëmatësi konform pikës 2.7 të VKM nr. 1304, datë 11.12.2009.

Për gjashtë objekte për të cilët janë realizuar pikat e lidhjes, numri i kontratave të furnizimit me ujë dhe kanalizimeve të lidhura për apartamentet dhe njësitë e biznesit nuk korrespondon me projektet përkatëse hidroteknike të sistemit të brendshëm të furnizimit me ujë dhe kanalizimeve, i cili realizohet nga persona ose subjekte të licensuara, duke shkaktuar lidhjen e një numri të ndryshëm të kontratave për apartamente dhe njësi biznesi, se ato të përcaktuara në projekt.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Drejtoria Teknike e UK Fier sh.a ka lidhur kontratat bazuar në verifikimet e realizuara në terren. Mbi bazën e këtyre verifikimeve kjo drejtori ka hartuar preventivat e lidhjes së kontratave. Sa më sipër rezulton se projektet hidroteknik të sistemeve të brendshëm të furnizimit me ujë dhe kanalizimeve, paraqitur bashkëngjitur kërkesës me shkrim për të përfituar të drejtën e pikës së lidhjes, janë projekte të cilët nuk i përgjigjen objekteve të realizuara, dhe nuk shërbejnë si bazë për të përftuar të drejtën e pikës së lidhjes dhe plotësimin e kushteve teknike për të mos dëmtuar cilësinë dhe sasinë e ujit.

Kriteri: Pika 3.5, pika 2, pika 2.5.1 dhe 2.7 të me VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për furnizimin me ujë dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësjellës kanalizime sh.a”.

Ndikimi/Efekti: Sa më sipër ka shkaktuar mungesë të ardhurash si pasojë e mos pasjes dhe mos aplikimit të një takse për zbatimin e një lidhjeje me sistemin publik të ujësjellësit dhe kanalizimeve.

Shkaku: Kjo situatë ka ndodhur si pasojë e moszbatimit të VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për furnizimin me ujë dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësjellës kanalizime sh.a”.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandimi:

-Këshilli i Administrimit të UK Fier Sh.a, të marrë masa për përcaktimin dhe aprovimin e një tarife për zbatimin e një lidhjeje me sistemin publik të furnizimit me ujë dhe KUN.

-Drejtoria Teknike UK Fier Sh.a, të marrë masa për përgatitjen e dokumentacionit teknik të pikave të lidhjes dhe dokumentimin e tyre si dhe të pranojë kërkesat për pika lidhje bazuar në projekte hidroteknike reale që garantojnë plotësimin e kushteve teknike cilësisë dhe sasisë së ujit.

Për sa më sipër është mbajtur akt konstatimi nr. 5 datë 08.03.2019 dhe për këtë çështje subjekti i audituar me shkresën nr. 244/1 prot., datë 13.03.2019 ka bërë komente dhe shpjegime dhe konkretisht sqarohet se për pikëlidhjet e gjashtë objekteve (pallateve), janë bërë ndryshime të projekteve dhe kërkesës me shkrim nga administratori i objekteve përkatëse dhe pas azhurnimit në terren nga zyra teknike, për secilin pallat është bërë preventivi për hapjen e kontratave për aq njësi shërbimi dhe apartamente sa janë aktuale dhe të pajisur me pikëlidhje dhe matës individual.

Pas komeneteve të bëra nga subjekti i audituar, audituesit sqarojnë se projektet hidroteknike bashkëngjitur kërkesave për pika lidhje, shërbejnë si bazë për të përftuar të drejtën e pikës së lidhjes dhe plotësimin e kushteve teknike për të mos dëmtuar cilësinë dhe sasinë e ujit. Nga ana e subjektit të audituar nuk është hartuar dokumentacioni teknik i pikave të lidhjes dhe azhurnimet e kryera në terren nuk janë dokumentuar.

Për sa më sipër komentet nuk merren në konsideratë dhe do të trajtohen në materialin e auditimit.

4. Mbi zbatimin e strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi.

1. Titulli i gjetjes:Në kuadrin e ristrukturimit të shoqërisë, nuk është zbatuar asnjë kriter si për përzgjedhjen e punonjësve të larguar, ashtu dhe për rekrutimin e punonjësve të rinj. Nuk ka gjurmë në asnjë rast në burimet njerëzore, për nevojat e sektorëve apo drejtorive.

Situata:Me Vendimin të Asamblesë së Përgjithshme nr. 2, datë 27.06.2016, nga ana e UKF Sh.a me datën 15.07.2016, është bërë shpallja e njoftimit të pushimit kolektiv, më saktësisht



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

për 320 punonjës. Pas pushimit kolektiv nga puna dhe ristrukturimit të ri është konstatuar se 74 punonjës të cilët ishin në marrëdhënie pune me UKF Sh.a nuk janë punësuar më, ndërsa janë punësuar 103 punonjës të rinj në radhët e UKF Sh.a, 64 prej të cilëve janë të ardhur nga ujësjellësit e komunave .

Në kuadrin e ristrukturimit të shoqërisë, nuk është zbatuar asnjë kriter si për përzgjedhjen e punonjësve të larguar, ashtu dhe për rekrutimin e punonjësve të rinj. Nuk ka gjurmë në asnjë rast në burimet njerëzore, për nevojat e sektorëve apo drejtorive.

-Shoqëria nuk disponon një procedurë ose rregullore të përcaktuar për rekrutimin e punonjësve, si edhe nuk ka gjurmë në asnjë rast në burimet njerëzore, për nevojat e sektorëve apo drejtorive. 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.

Ndikimi/efekti: Penalizmi i shoqërisë nga proceset gjyqësore.

Shkaku: Keq interpretim të dispozitave ligjore nga Administratori i Shoqërisë dhe ish-këshilli Mbikëqyrës.

Rëndësia: I Lartë

Rekomandimi:

-Nga Këshilli Administrimit 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.

-Nga Këshilli Administrimit dhe Administratori i Shoqërisë, të hartohet rregullorja e përcaktimit të kriterëve të punësimit, sipas pozicionit të vendeve të punës dhe të merren masa për zbatimin korrekt në rekrutimin apo lëvizjen e punonjësve.

-Këshilli Administrimit dhe Administratori i Shoqërisë duhet të ndëmarrin veprime shtesë për ta forcuar kontrollin e brendshëm në proceset e rekrutimit për të siguruar kryerjen e tyre në përputhje të plotë me aktet ligjore në fuqi, me qëllim të punësimit të kandidatëve më të suksesshëm.

2. Titulli i gjetjes:

Situata: Nga auditimi është konstatuar se janë punësuar 74 punonjës me profesion elektriciqistë/elektropompist punonjës, pa dëshmi të kualifikimit të sigurimit teknik, në kundërshtim me Ligjin nr. 8734, datë 01.02.2001 “Për garantimin e sigurisë së punës të pajisjeve dhe të instalimeve elektrike”, i ndryshuar.

Ndikimi/efekti: Risk I Lartë për aksidente në punë.

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet nga Administratori i Shoqërisë.

Rëndësia: I Lartë

Rekomandimi:

-Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria e Burimeve Njerëzore të merren masa për pajisjen e punonjësve me profesion elektriciqistë/elektropompist me dëshmi të kualifikimit të sigurimit teknik, në përputhje me Ligjin nr. 8734, datë 01.02.2001 “Për garantimin e sigurisë së punës të pajisjeve dhe të instalimeve elektrike”.

3. Titulli i gjetjes:



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Situata:Për periudhën objekt auditimi, si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme, Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier, është duke u penalizuar nga vendimet e gjykatave në 4 raste në vlerën 1,625,240 lekë.

Ndikimi/efekti: Dëmtim i buxhetit të shoqërisë.

Shkaku:Zgjidhje e kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme.

Rëndësia: I Lartë

Rekomandimi:

Nga Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier të merren masa për ndjekur me përgjegjësi procedurat gjyqësore për dëmshpërblimet që mund të vijnë si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme.

Më hollësisht rezultatet e auditimit paraqiten si më poshtë:

Me Vendimin të Asamblesë së Përgjithshme nr.2, datë 27.06.2016 të Aksionerëve të UKF Sh.A, nga ana e UKF Sh.a me datën 15.07.2016 është bërë shpallja e njoftimit të pushimit kolektiv, më saktësisht për 320 punonjës. Pas pushimit kolektiv nga puna dhe ristrukturimit të ri është konstatuar se 74 punonjës të cilët ishin në marrëdhënie pune me UKF Sh.a nuk janë punësuar më , ndërsa janë punësuar 103 punonjës të rinj në radhët e UKF Sh.a, 64 prej të cilëve janë të ardhur nga ujësjellsat e komunave .

Në kuadrin e ristrukturimit të shoqërisë nuk është zbatuar asnjë kriter si për përzgjedhjen e punonjësve të larguar, ashtu dhe për rekrutimin e punonjësve të rinj. Nuk ka gjurmë në asnjë rast në burimet njerëzore, për nevojat e sektorëve apo drejtorive.

-Shoqëria nuk disponon një procedurë ose rregullore të përcaktuar për rekrutimin e punonjësve, si edhe nuk ka gjurmë në asnjë rast në burimet njerëzore, për nevojat e sektorëve apo drejtorive. 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.

Janë punësuar 74 punonjës me profesion elektriçistë/elektropompist, pa dëshmi të kualifikimit të sigurimit teknik, në kundërshtim me Ligjin Nr. 8734, datë 01.02.2001 “Për garantimin e sigurisë së punës të pajisjeve dhe të instalimeve elektrike”, i ndryshuar.

Për periudhën objekt auditimi, si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme, Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier është duke u penalizuar nga vendimet e gjykatave në 4 raste në vlerën 1,625,240lekë. Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi janë marrë vendime pro palës paditëse (punonjësve) nga Gjykata Administrative e Shkallës së Parë Fier dhe ndodhen akoma në proces apelimi ose rekursi nga UKF Sh.a deri në marrjen e një vendimi final nga Gjykata e Apelit në Tiranë. Vlera totale e që duhet të dëmshpërblehet nga ana e UKF Sha është 1,625,240 lekë. Deri me një vendim të Gjykatës të Apelit vlera totale prej 1,625,240 lekë përbën efekt negativ për buxhetin e shtetit.

5. Auditim me zgjedhje sipas periudhave mbi rregullshmërinë e kryerjes së shpenzimeve me arkë, Bank dhe blerjeve me vlera te vogla (shpenzimet administrative, për automjetet, udhëtim e dita brenda dhe jashtë vendit sponsorizime, etj).

1. Titulli i gjetjes: Kryerje shpenzime nëpërmjet bankës pa dokumentacionin e plotë justifikues me risk për dëm ekonomik të mundshëm.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Situata: -Me urdhër transfertë datë 09.12.2016 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “C...” për vlerën 450,000 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 2753, datë 24.11.2016 në vlerën 450,000 lekë, firmosur nga E.Gj dhe për Shoqërinë “C...”, E.R për materialet kompjuterike dhe kancelari. Materialet kompjuterike:

- Hark disk i jashtëm 1 TB, usb 3 copë 1= 8000 lekë
- Ekran kompjuteri 21 copë 1= 15,000 lekë
- USB 600 VA copë 4=2000 lekë
- Kompjuter RAM 16 GB (model Evropian) copë 1 = 65,000 lekë
- Printer A3 me ngjyra copë 1= 35,000 lekë.
- Multifunksionale fotokopje, skaner, printer 3000 fletë/muaj copë 4= 160,000 lekë.

Akt kolaudimi i mbajtur datë 24.11.2016 i firmosur nga E.Gj me detyrë ish-specialist IT, L.D me detyrë protokolluese, A.Gj me detyrë specialiste e burimeve njerëzore. Në akt kolaudim është shprehur në mënyrë eksplicite se “Materialet kanë ardhur në sasinë e duhur sipas preventivit të publikuar me anë të ftesës për ofertë, si dhe materialet kanë ardhur sipas specifikimeve teknike të bëra dhe te publikuara në ftesën për ofertë”.

Në akt kolaudim, fletë hyrje në magazinë dhe në fletë daljet nga magazina nuk janë përshkruar numrat e serive të pajisjeve.

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën “Shoqërinë “C...”shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Veprim në kundërshtim me Ligjin nr.10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të japë opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “C...” shpk”, ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Pra në këto kushte grupi i auditimit nuk mund të jap opinionin e tij, për zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmoj që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “C...” shpk të test raport fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “C...” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera 450,000 lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, **përbën dëm ekonomik të mundshëm**, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “C...” shpk.

Për sa mësipër mban përgjegjësi grupi i marrjes në dorëzim i përbërë nga E.Gj me detyrë ish-specialist IT, L.D me detyrë protokolluese, A.Gj me detyrë specialiste e burimeve.

Kriteri: Ligji nr.10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Ndikimi/efekti: Dëmi i mundshëm ekonomik për Shoqërinë “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier dhe Buxhetin e Shtetit.

Shkaku: Mos njohje e dispozitave ligjore nga stafi teknik i shoqërisë.

Rëndësia: I mesëm.

Rekomandimi:

Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudit



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga Shoqëria “C...” Shpk, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohej në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykimit arkëtimi i **vlerës 450,000 lekë** nga Shoqëria “C...” Shpk.

2. Titulli i gjetjes: Kryerje shpenzime nëpërmjet bankës pa dokumentacionin e plotë justifikues me risk për dëm ekonomik të mundshëm.

Situata:-Me urdhër transfertë datë 27.12.2016 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “E...A” për vlerën 3,370,644 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 32, datë 27.12.2016 në vlerën 3,370,644 lekë me objekt pajisje hidraulike (tubacion etj), firmosur nga E.B dhe për Shoqërinë “E...A” B.M. Akt kolaudimi i mbajtur datë 27.12.2016 i firmosur nga K.V , E.R me profesion ing. hidro, E.B ekonomiste. Në akt kolaudim është shprehur në mënyrë eksplicite se “Mallrat e ardhur në magazinë rezultojnë se janë të reja pa dëmtime mekanike dhe cilësore”. Nuk përshkruan asgjë nëse janë zbatuar specifikimet teknik ose jo, si dhe nuk ka asnjë dokumentacion shoqëruar që të vërteton zbatimin e specifikimeve teknike.

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën “Shoqërinë “E...A” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë Grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të japë opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqërinë “E...A”, ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqërinë “E...A” të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “C...” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera **3,370,644** lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, **përbën dëm ekonomik të mundshëm**, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria Shoqërinë “E...A”, shpk. Për sa mësipër mban përgjegjësi grupi i aktkolaudimit i përbërë nga K.V , E.R me profesion ing hidro, E.B ekonomiste.

Kriteri: Ligji nr.10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Shkaku: Mos njohje e dispozitave ligjore nga stafi teknik i shoqërisë.

Rëndësia: I mesëm.

Rekomandimi:

Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudimit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisje hidraulike (tubacion etj, të furnizuara nga Shoqëria “E...A” Shpk, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohej në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykimit arkëtimi i **vlerës 3,370,644 lekë** nga Shoqëria “E...A”, shpk.

3. Titulli i gjetjes: Kryerje shpenzime nëpërmjet bankës pa dokumentacionin e plotë justifikues me risk për dëm ekonomik të mundshëm.

Situata: Me urdhër transfertë datë 12.04.2016 nëpërmjet R... bank është likuiduar Shoqëria “A-M.C...” Sh. A për vlerën 637,320 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 60, datë 04.04.2017 në vlerën 637,320 lekë me objekt pajisje hidraulike (fi 700 kapak 600 C 250;400 etj, firmosur nga E.B. Akt kolaudimi i mbajtur datë 07.04.2017 i firmosur nga G.Y pa arsim me detyrë hidraulik, M.M me profesion teknike ndërtimi, A.S me profesion ing. mjedisi. Në akt kolaudim është shprehur në mënyrë eksplicite se “Materialet e ardhur në magazinë sipas specifikimeve teknike të bëra dhe të publikuara për ftesën për ofertë”.

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “A-M.C...” Sh. A shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr.10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9.

Për pasojë Grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të japë opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “A-M.C...” Sh. A , ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “A-M.C...” Sh. A, të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “A-M.C...” Sh. A, shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera **637,320 lekë** për Shoqërinë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier dhe Buxhetin e Shtetit, **përbën dëm ekonomik të mundshëm**, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “A-M.C...” Sh. A.

Për sa mësipër mban përgjegjësi grupi i aktkolauditimit i përbërë nga G.Y pa arsim me detyrë hidraulik, M.M me profesion teknike ndërtimi, A.S me profesion ing. mjedisi.

Kriteri: Ligji nr.10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Shkaku: Mos njohje e dispozitave ligjore nga stafi teknik i shoqërisë.

Rëndësia: I mesëm.

Rekomandimi:

Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolauditimit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet hidraulike (fi 700 kapak 600 C 250;400 etj), të furnizuara nga Shoqëria “A-M.C...” Sh. A, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

të njëjta me ato të prokuruar, konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohet në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjyqimit arkëtimi i **vlerës 637,320 lekë** nga Shoqëria “A-M.C...” Sh. A.

4. Titulli i gjetjes: Kryerje shpenzime nëpërmjet bankës pa dokumentacionin e plotë justifikues me risk për dëm ekonomik të mundshëm.

Situata: Me kërkesë për transfertë fondesh më datë 29.12.2016 nëpërmjet “R... Bank” dega 30, Fier me referencë P1612295618OP14, është likuiduar “E.Xh” në vlerën 116,000 lekë, me dokument shoqërues faturën tatimore me nr.71 datës 29.12.2016, me objekt “Darkë festive me rastin e vitit të ri”. Ky likuidim është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues, pasi në mbështetje të kësaj fature nuk është lista emërore e personave që kanë marrë pjesë në këtë darkë, e firmosur prej tyre ose komisioni i ngritur për këtë qëllim.

Konkretisht Zyra e Burimeve Njerëzore me kërkesë me nr. 2132, prot, datë 29.12.2016, dërguar Administratorit të Shoqërisë P.N për organizimin e festës së fundvitit me punonjësit e administratës si punonjës të përzgjedhur, listën në total 58 persona. Administratori i Shoqërisë në datën 01.11.2016 ka ngritur komisionin e prokurimit të blerjeve me vlera të vogla i cili përbëhet nga tre antar: S.Ç Kryetar, D.Xh Specialist Prokurimi, E.S Specialiste Prokurimi. Administratori i Shoqërisë ka nxjerrë urdhër prokurimi me nr. 2132, prot., datë 29.12.2016 për “Blerje shërbim restoranti” për festat e fundvitit, dhe një fond limit i përlogaritur në vlerën 100,000 lekë pa (TVSH), drejtuar Komisioni të prokurimit për blerje të vogla, të krijuar me dokumentin nr. 2132 prot, datë 29.12.2016. Administratori ka bërë ftesë për ofertë tre operatorëve ekonomikë: Operatorit Ekonomik “H... me nr. 2132/2, prot, datë 29.12.2016, Operatorit Ekonomik “T...” sh.p.k me nr.2132/3, prot., datë 29.12.2016, Operatorit Ekonomik “E.Xh” me nr. 2132/3, prot., datë 29.12.2016 ku është përcaktuar se “Operatorët ekonomik duhet të paraqesin ofertën e tyre për këtë objekt prokurimi për “Blerje shërbim restoranti për festat e fundvitit” në datën 29.12.2016 në orën 10:00, me nr.2132/2, prot., shërbimin e datës 29.12.2016, ora 17:00. Si kusht specifik i kërkuar për shpalljen fitues është fatura tatimore e cila nuk mund të kërkohet sipas Ligjit për TVSH, para kryerjes së shërbimit. Nga auditimi i zhvillimit të procedurës u konstatua se: Proçesverbali i prokurimeve me vlerë nën 100,000 lekë është mbajtur në datë 29.12.2016. Komisioni i prokurimit për blerje me vlerë të vogël, pasi shqyrtoi treguesit e çmimeve të paraqitura, bazuar në kriterin e çmimit më të ulët ka shpallur fitues operatorin ekonomik “E.Xh” me vlerën e çmimit 96,666 lekë pa TVSH, por në orë të paspecifikuar. Ky preçesverbal është firmosur nga dy prej prej antarëve E.S dhe S.Ç, kurse D.Xh në cilësinë e antarit nuk ka firmosur. Operatorët “E.Xh” dhe “H...” nuk kanë paraqitur NIPT në paraqitjen e ofertave të tyre, vetëm operatori ekonomik “Tafa” SHPK ka paraqitur NIPT-in.

Zbatimi i ligjshmërisë në veprimet me arkë në lekë dhe valutë:

Nga auditimi i veprimeve të kryera rast pas rasti, nëpërmjet arkës në lekë dhe valutë, për periudhën 01.10.2016 deri me datë 31.12.2018 u konstatua se, regjistrimet kontabile në ditarin e arkës janë bërë në mënyrë kronologjike e sistematike, veprim për veprim sipas datës së vlerësimit kontabël, bazuar në dokumentet justifikuese. Të gjitha mandatarkëtimet dhe mandatpagesat janë plotësuar dhe firmosur në rregull, sipas të dhënave të dokumenteve justifikuese dhe për çdo muaj është kuadruar ditari i arkës me gjendjen e librit të arkës konform me Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” i ndryshuar, dhe udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, ndryshuar.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Zbatimi i ligjshmërisë në veprimet me bankë në lekë dhe valutë:

Nga auditimi i veprimeve të kryera me zgjedhje, nëpërmjet Bankës në lekë dhe valutë, për periudhën 01.10.2016 deri me datë 31.12.2018 u konstatua se, regjistrimet kontabile në ditarin e Bankës janë bërë në mënyrë kronologjike e sistematike, veprim për veprim sipas datës së vlerësimit kontabël, bazuar në dokumentet justifikuese dhe çdo muaj është bërë kuadrimi i ditarit të bankës. Nga auditimi për kontabilizimin e veprimeve në ditarin e bankës u konstatua se, urdhërpagesat ishin pasqyruar drejt nëpër llogaritë sintetike e analitike, sipas natyrës së shpenzimit, duke vepruar konform me Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar dhe me udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar, KREU III “Regjistrimi i aktiveve dhe dokumentimi i lëvizjes së tyre”/ “Dokumentimi i lëvizjes së aktiveve”. Bashkëlidhur urdhërpagesave ka dokumentacionin justifikues si fatura, procesverbal të marrjes në dorëzim, urdhër prokurimi, kopje e fletëhyrjes etj.

Pavarësisht nga sa u citua mësipër, nga auditimi u konstatuan shkelje të dispozitave ligjore dhe mangësi në kryerjen e shpenzimeve dhe konkretisht në disa raste janë kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues.

-Me urdhër transfertë datë 14.02.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar eksperti kontabël P.H për vlerën 468,000 lekë. Ky likuidim ka të bëjë me auditimin e pasqyrave financiare për vitin 2016-2017. Dokumenti justifikues fatura nr. 5, datë 13.02.2018 në vlerën 468,000 lekë, firmosur nga F.Z dhe P.H. Kjo faturë përshkruan orë $130 \times 3000 = 390000 + 20\% (78000) = 468,000$ lekë, referuar vendimit të Këshillit Administrativ nr. 2, datë 19.01.2018 për emërimin e eksperteve kontabël të autorizuar për pasqyrat financiare 2016-2017. Në këtë likuidim mungon dokumentacioni përkatës që vërteton punën e kryer të ekspertëve, psh krahasimi i programit me faktin e realizuar dhe nuk ka situacion të punës së kryer.

-Me urdhër transfertë datë 09.12.2016 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “C...” për vlerën 450000 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 2753, datë 24.11.2016 në vlerën 450000 lekë, firmosur nga E.Gj dhe për Shoqërinë “C...” E.R. Për matariale kompjuterike dhe kancelari. Materialet kompjuterike:

-Hark disk i jashtëm 1 TB, usb 3 copë 1= 8000 lekë

-Ekran kompjuteri 21 copë 1= 15,000 lekë

-USB 600 VA copë 4=2000 lekë

-Kompjuter RAM 16 GB (model Evropian) copë 1 = 65,000 lekë

-Printer A3 me ngjyra copë 1= 35,000 lekë.

-Multifunksionale fotokopje, skaner, printer 3000 fletë/muaj copë 4= 160,000 lekë.

Akt kolaudimi i mbajtur datë 24.11.2016 i firmosur nga E.Gj me detyrë ish-specialist IT, L.D me detyrë protokolluese, A.Gj me detyrë specialiste e burimeve njerëzore. Në akt kolaudim është shprehur në mënyrë eksplicite se “Materialet kanë ardhur në sasinë e duhur sipas preventivit të publikuar me anë të ftesës për ofertë, si dhe materialet kanë ardhur sipas specifikimeve teknike të bëra dhe të publikuara në ftesën për ofertë”.

Në akt kolaudim, fletë hyrjet në magazinë dhe në fletë daljet nga magazina nuk janë përshkruar numrat e serive të pajisjeve.

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “C...”shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar,veprim ky në



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

kundërshtim me Ligjin nr.10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të japë opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “C...” shpk”, ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Pra në këto kushte grupi i auditimit nuk mund të japë opinionin e tij, për zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmoj që këto pajisje janë njëjta me ato të prokuruar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “C...” shpk të test raport fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “C...” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera 285,000 lekë, për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, **përbën dëm ekonomik të mundshëm**, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “C...” shpk.

Për sa mësipër mban përgjegjësi grupi i marrjes në dorëzim i përbërë nga E.Gj me detyrë ish-specialist IT, L.D me detyrë protokolluese, A.Gj me detyrë specialiste e burimeve njerëzore.

-Me urdhër transfertë datë 27.12.2016 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “E...A” për vlerën 3,370,644 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 32, datë 27.12.2016 në vlerën 3,370,644 lekë me objekt pajisje hidraulike (tubacion etj), firmosur nga E.B dhe për Shoqërinë “E...A” B.M. Akt kolaudimi është mbajtur me datë, 27.12.2016 i firmosur nga K.V , E.R me profesion ing. hidro, E.B ekonomiste. Në akt kolaudim është shprehur në mënyrë eksplicite se “Mallrat e ardhur në magazinë rezultojnë se janë të reja pa dëmtime mekanike dhe cilësore”. Nuk përshkruan asgjë nëse janë zbatuar specifikimet teknik ose jo, si dhe nuk ka asnjë dokumentacion shoqërues që të vërtetoj zbatimin e specifikimeve teknike.

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “E...A” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të japë opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “E...A”, ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “E...A” të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “E...A” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera 3,370,644 lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, **përbën dëm ekonomik të mundshëm**, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “E...A”, shpk.

Për sa mësipër mban përgjegjësi grupi i aktkolaudimit i përbërë nga K.V , E.R me profesion ing hidro, E.B ekonomiste.

-Me urdhër transfertë datë 12.04.2016 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “A-M.C...” Sh. A për vlerën 637,320 lekë. Dokumenti justifikues është fatura nr. 60, datë 04.04.2017 në vlerën 637,320 lekë me objekt pajisje hidraulike (fi 700 kapak 600 C 250;400 etj, firmosur nga E.B. Akt kolaudimi i mbajtur datë 07.04.2017 i firmosur nga G.Y pa arsim



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

me detyrë hidraulik, M.M me profesion teknike ndërtimi, A.S me profesion ing. mjedisi. Në akt kolaudim është shprehur në mënyrë eksplicite se “Materialet e ardhur në magazinë sipas specifikimeve teknike të bëra dhe të publikuara për ftesën për ofertë”.

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “A-M.C...” Sh. A, shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr.10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të japë opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “A-M.C...” Sh. A, ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqërinë “A-M.C...” Sh. A, të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “A-M.C...” Sh. A, shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera 637,320 lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, **përbën dëm ekonomik të mundshëm**, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “A-M.C...” Sh. A.

Për sa mësipër mban përgjegjësi grupi i aktkolauditimit i përbërë nga G.Y pa arsim me detyrë hidraulik, M.M me profesion teknike ndërtimi, A.S me profesion ing. mjedisi.

-Nga auditimi në lidhje me procedurën e prokurimit me vlera të vogla. Për periudhën objekt auditimi u konstatua se: Veprimet e kryera për blerjet e mallrave, materialeve dhe kryerja e shërbimeve, të cilat janë likuiduar me arkë dhe Bank, janë kryer me sistemin elektronik të APP-së, konform dipozitave ligjore.

-Në trembëdhjetë raste në vlerën 6,583,354 lekë u konstatua copëzim fondi, kur vlera e përlllogaritur për mallra, shërbime apo punë që përfshihen në një grup për shkak të ngjashmërisë së tyre, apo për shkak të funksionit të tyre, brenda vitit kalendarik me vlerë jo më të madhe se 800,000 lekë, e cila është në kundërshtim me udhëzimin nr. 3, datë 08.01.2018 “Për procedurën e prokurimit me vlerë të vogël”, i ndryshuar, pika 3, ku shprehet në mënyrë eksplicite se:

“Kjo lloj procedurë 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 procedurë nuk duhet parë si mundësi për shmangien e procedurave konkurruese 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”.

6. Mbajtja e evidencës kontabile, 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.

1. Titulli i gjetjes: Në Shoqërinë “Ujësjellës Kanalizime Sha” Fier, nuk ka përfunduar riorganizimi në zbatim të VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”.

Situata: Shoqëria Ujësjiellës Kanalizime sha” Fier, është në proces riorganizimi në zbatim të VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitet e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, ku shoqëria UK Fier mbulon me shërbimin e furnizimit të ujit dhe largimin e ujërave të ndotura, ish-sha Fier, si dhe komunat Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura.

-Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi nuk është kryer transferimi i aseteve nga ujësjiellësit të komunave Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura, si dhe një pjesë të aseteve të Bashkisë Fier.

Kriteri: VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitet e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”.

Ndikimi/efekti: Mos ushtrim plotësisht të veprimtarisë së shoqërisë në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar, VKM Nr. 63, datë 27.1.2016, si dhe legjislacionit specifik në fuqi (lejet, autorizimet, licensat etj) që lidhet me aktivitetin e kësaj shoqërie në përputhje me zonën e juridiksionit të Bashkisë Fier

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet i procesit të riorganizimit të shoqërisë nga organet drejtuese.

Rëndësia: I Lartë

Rekomandimi:

Nga Asambleja e Përgjithshme dhe Këshilli Administrimit të merren masa për transferimin, inventarizimin dhe kontabilizimin e aseteve të ish-ujësjiellësve të komunave Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura, si dhe një pjesë të aseteve të Bashkisë Fier.

2. Titulli i gjetjes: Kapitali i shoqërisë i përcaktuar në Statut të miratuar me vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 48, datë 17.05.2016 në vlerën 22,156,937 lekë i ndryshuar me Vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 29 datë 27.03.2017 në vlerën 377,830,937 lekë, nuk pasqyron vlerën reale të kapitalit të shoqërisë, pasi nuk përshin asetet në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”.

Situata:

Është hartuar raporti “Mbi ndryshimin e kapitalit të shoqërisë”, i hartuar nga ekspertët kontabël A.M dhe N.K i cili është nr. 183 prot., datë 28.02.2017.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me Vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 29 datë 27.03.2017 në cilësinë e Asamblesë së Përgjithshme, është bërë miratimi i raportit të ekspertëve kontabël të autorizuar për ndryshimin e kapitalit të Shoqërisë “Ujësjiellës Kanalizime” Sh. A Fier, ku është përcaktuar se kapitali i shoqërisë është në **vlerën 377,830,937 lekë**. (Ishte 422,156,937 lekë- 44,326 lekë me shkëputjen e Bashkisë Roskovec).

Me vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 21, datë 26.02.2016 “Për kalimin e aksioneve në pronësi të ish-komunave në pronësi të Bashkisë Fier”, ka vendosur të miratojë ndryshimin e aksioneve të Shoqërisë “Ujësjiellës Kanalizimeve” sh.a nga aksione të ish-komunave në aksione të Bashkisë Fier.

Me vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 48, datë 17.05.2016, është miratuar statuti i Shoqërisë “Ujësjiellës Kanalizime” Sh. A Fier, ku është përcaktuar se kapitali i shoqërisë është në vlerën 422,156,937 lekë, aksione me vlerë nominale 1000 lekë secili i përbërë nga aksioneri Bashkia Fier me 89,5 % të aksioneve dhe Bashkia Roskovecë me 10.5 % të aksioneve. Organet e shoqërisë janë Asambleja e Përgjithshme dhe Këshilli i Administrimit.

Statuti nuk pasqyron vlerën reale të shoqërisë pasi nuk ka të përfshirë:

-1.Vlerën kontabël 801,444,460 lekë në zbatim të urdhrit nr. 233, datë 10.05.2017 të Kryetarit të Bashkisë Fier, A.S protokolluar në UK Fier me nr. 3882 prot., datë 07.05.2017, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

-2.Vlerën e 190 veprave ujore, nga kjo: Stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, që i përkasin asetëve të ish-ujësjiellësve të ish-komunave aktualisht njësi administrative të bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura, te cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

Është për të theksuar fakti se asetet e përcaktuar në pikën 1 dhe 2 të përshkruar si më sipër, faktikisht, janë pjesë të aktivitetit tregtar, për të cilat për periudhën objekt auditimi, kjo shoqëri ka kryer shpenzime për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstrukcione dhe investime etj), në vlerën 8,878,460 lekë.

Kriteri: VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësisve të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”.

Ndikimi/efekti: Mos ushtrim plotësisht të veprimtarisë së shoqërisë në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar, VKM Nr. 63, datë 27.1.2016, si dhe legjislacionit specifik në fuqi (lejet, autorizimet, liçensat etj) që lidhet me aktivitetin e kësaj shoqërie në përputhje me zonën e juridiksionit të Bashkisë Fier.

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet i procesit të riorganizimit të shoqërisë nga organet drejtuese.

Rëndësia: I Lartë

Rekomandimi:

Nga Asambleja e Përgjithshme dhe Këshilli i Administrimit të merren masa për zmadhimin e kapitalit të Shoqërisë “UK”Sh.a Fier, pasi statuti aktual i shoqërisë përcakton një kapital të



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

regjistruar në vlerën 377,830,937 lekë, kapital i cili i përket vetëm shoqërisë “UK” Fier jo sipas ndarjes së re organizative në zbatim të VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, duke mos përfshirë vlerën kontabël 801,444,460 lekë të aseteve të transferuara nga Bashkia Fier dhe vlerën e 190 veprave ujore, nga kjo: Stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave aktualisht njësi administrative të bashkisë Fiër (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura).

3. Titulli i gjetjes:Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.A, Fier ka filluar procedurën e rinovimit të liçensës së ushtrimit të aktivitetit, por nuk e ka përfunduar, për pasojë veprimtaria e saj që prej datës 28.01.2018 (datë në të cilën ka përfunduar liçensa e saj), është në kundërshtim me Ligjin nr. 8102, datë 28.3.1999 “Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit e përpunimit të ujërave të ndotura”, i ndryshuar, neni 15 dhe VKM nr. 958, datë 06.05.2009 “Për miratimin e kategorive të liçensimit dhe procedurave për aplikim për liçensë”.

Situata:Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi kjo shoqëri **është e pa liçensuar** nga Enti Rregullator i Ujit. Kjo shoqëri vazhdon të operoj me vendimin e Entit Rregullator të Ujit nr. 2, datë 22.01.2014 ”Për rinovim liçensë të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh. A Fier, ku është përcaktuar drejtues ligjor S.T dhe drejtues teknik P.N, me kategori A”Për grumbullimin dhe shpërndarjen e ujit për konsum publik dhe kategorinë C “Për largimin e ujërave të ndotura, me zonë shërbimi Bashkia: Fier, Roskovec, Komuna: Qendër, Topoj, Frakull, Dermenas, Levan dhe Kuman. Kjo liçensë është e vlefshme për një periudhë 4-vjeçare deri më datën 21.01.2018.

Pas 21.01.2018 kjo shoqëri kryen aktivitetet të pa liçensuar jo vetëm:

-a. Se nuk mbulon më Bashkinë Roskovec.

-b. Por dhe pa drejtues ligjor, pasi S.T është liruar nga detyra në datë 05.09.2016 me Vendim të Asamblesë nr. 3 prot., datë 05.09.2016 .

Nga Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh. A Fier me shkresën nr. 122 prot., datë 31.01.2018 i është bërë kërkesë për liçensim e Entit Rregullator të Ujit.

Me vendim të Entit Rregullator të Ujit nr. 64, datë 06.09.2018 Për shqyrtim aplikimit për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura për zonat e reja të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh. A, Fier vendosi:

1.Të mos marr në shqyrtim aplikimin e shoqërisë për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura për zonat e reja.

2. Shoqëria detyrohet të aplikojë për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura me dokumentacion dhe të dhëna të plota pasi liçensa për ushtrimin e aktivitetit të jetë miratuar nga KKRR.

Si përfundim veprimtaria e kësaj shoqërie pas datës 28.01.2018, është në kundërshtim me Ligjin nr. 8102, datë 28.3.1999 “Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit e përpunimit të ujërave të ndotura”, i ndryshuar, neni 15 dhe VKM nr. 958, datë 06.05.2009 “Për miratimin e kategorive të liçensimit dhe procedurave për aplikim për liçensë”.

Kriteri:Ligji nr. 8102, datë 28.3.1999 “Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit e përpunimit të ujërave të ndotura”, i ndryshuar, neni 15 dhe VKM nr. 958, datë



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

06.05.2009 “Për miratimin e kategorive të liçensimit dhe procedurave për aplikim për liçensë”.

Ndikimi/efekti: Mos ushtrimi plotësisht i veprimtarisë së shoqërisë konform legjislacionit specifik në fuqi (lejet, autorizimet, liçensat etj) për : Shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm i konsumatorëve dhe shitja e tij; Mirëmbajtja e sistemeve të furnizimit me ujë të pijshëm. Prodhimi ose blerja e ujit për plotësimin e kërkesës së konsumatorëve; Shërbimi i grumbullimit, largimit dhe trajnimit të ujërave të ndotura; Mirëmbajtja e sistemeve të ujërave të ndotura, si dhe të impianteve të pastrimit të tyre.

Rëndësia: I Lartë

Rekomandimi:

Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa për plotësimin e dokumentacionit përkatës, dhe dërgimin tek Enti Rregullator i Ujit në kohën më të shpejt të mundshme për të mundësuar liçensimin e shoqërisë dhe kryerjen e aktivitetit të saj konform dispozitave ligjore në fuqi.

4. Titulli i gjetjes: Mos pasqyrim i saktë i rezultatit financiar.

Situata: Në kontabilitet dhe në pasqyrat financiare nuk është përfshirë:

--1. Vlera kontabël e aseteve 801,444,460 lekë në zbatim të urdhrit nr. 233, datë 10.05.2017 të Kryetarit të Bashkisë Fier, A.S protokolluar në UK Fier me nr. 3882 prot., datë 07.05.2017, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

-2. Vlera e 190 veprave ujore, nga kjo: Stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave aktualisht njësi administrative të bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura), të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

Është për të theksuar fakti se asetet e përcaktuar në pikën 1 dhe 2 të përshkruar si më sipër, faktikisht, janë pjesë te aktivitetit tregtar, për të cilat për periudhën objekt auditimi, kjo shoqëri ka kryer shpenzime për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), në vlerën **8,878,460 lekë**.

Vlen të theksohet se mos pasqyrimi në kontabilitet i aseteve të mësipërme, si dhe kryerja e shpenzimeve për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), ka bërë që në kontabilitet rezultati financiar të mos jetë i saktë, pasi nuk ka të pasqyruar jo vetëm kapitalizimin e aseteve në fund të vitit, por dhe llogaritjen e amortizimit për 190 vepra ujore, nga kjo stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë si asetet e transferuar nga Bashkia Fier.

Grupi i auditimi nuk mund të pasqyroj vlerën e 190 veprave ujore që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave, aktualisht njësi administrative të Bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura, pasi nuk është kryer inventarizimi kontabël dhe fizik i tyre, as në momentin e riorganizimit

Kriteri: Ligji nr. 9228, datë 29.4.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar me Ligjin nr. 10.926, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, VKM nr. 672, datë 26.10.2005 “Për miratimin e rregullores së brendshme të organizimit dhe të funksionimit të Këshillit Kombëtar të Kontabilitetit”, Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar dhe Urdhri i Ministrit të



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Financave Nr. 65, datë 05.05.2008 “Për shpalljen dhe zbatimin e detyrueshëm të Standarteve Ndërkombëtare të Kontabilitetit dhe të Raportimit Financiar, të përkthyer në gjuhën shqipe”.
Ndikimi/efekti: Në kontabilitet rezultati financiar nuk është i saktë, pasi nuk ka të pasqyruar jo vetëm kapitalizimin e aseteve në fund të vitit, por dhe llogaritjen e amortizimit për 190 vepra ujore, nga kjo stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë si asetet e transferuar nga Bashkia Fier.

Rëndësia: I lartë

Rekomandimi:

Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa që për vitin 2019 të bëhen sistemimet përkatëse në kontabilitet dhe rezultati financiar të jetë i saktë konform dispozitave ligjore në fuqi.

5. Titulli i gjetjes: Mos regjistrim i aseteve në Zyrën Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme.

Situata: Nga auditimi u konstatua se Shoqëria “Ujësjetllës Kanalizime” Sh.A Fier, asetet nuk janë regjistruar në Zyrën Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme Fier, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 33/2012 “Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme”, i ndryshuar.

Kriteri: Ligji nr. 33/2012 “Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme”, i ndryshuar.

Ndikimi/efekti: Keq menaxhim të aseteve të Shoqërisë.

Rëndësia: I mesëm

Shkaku: Mos zbatim plotesisht të procedurave ligjore për regjistrimin e pasurisë dhe mos monitorim me rigorozitet të kontratave të dhëna me qira.

Rekomandimi:

Nga Shoqëria “Ujësjetllës Kanalizime” Sh.A Fier të zbatohen procedurat ligjore, për të regjistruar në Zyrën Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme Fier, të gjitha objektet që janë regjistruar në “Zërin troje” në kontabilitet, në zbatim të Ligjit nr. 33/2012 “Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme”, i ndryshuar.

5. Titulli i gjetjes: Nuk është bërë hyrje në magazinë dhe nuk është kontabilizuar vlera 397,099 euro, që ka të bëjë me materialet e lëna nga Shoqëria “A.S...”, të ngulur në zbatim të projektit të KFW, si dhe nuk është kryer inventari fizik i aseteve, por vetëm inventari i imët, pajisje zyre dhe ai ekonomik.

Situata: Nuk është bërë hyrje në magazinë dhe nuk është kontabilizuar vlera 397,099 euro, që ka të bëjë me materialet e lëna nga Shoqëria “A.S...”, të ngulur në zbatim të projektit të KFW. Këto materiale janë të sistemuara në një nga magazinat e kësaj shoqërie vetëm me një procesverbal të datës 12.12.2017, të firmosur nga magazinierja L.Th dhe S.Gj me detyrë përgjegjëse i menaxhimit të depove dhe të klorinimit pranë zyrës teknike. Materialet janë kontrolluar nga një grup i ngritur me urdhrin nr. 657 prot., datë 02.08.2017 të Administratorit të Shoqërisë i përbërë nga E.R, S.Gj, A.Ç, K.T dhe L.Th, veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar, Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktivitetve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar, Ligjin nr. 9228 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat Financiare”, i ndryshuar, çka ngarkon me përgjegjësi F.Z me detyrë drejtor i drejtorisë tregtare.

-Nuk është kryer inventari fizik i aseteve, por vetëm inventari i imët, pajisje zyre dhe ai ekonomik.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Kriteri:Ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar, Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiviteteve në njësitë e sektorit publik”.

Ndikimi/efekti:Mundësi shpërdorimi

Rëndësia: I Mesëm

Shkaku:Mos vlerësim sa dhe si duhet nga drejtoria tregtare.

Rekomandimi:

Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa për të inventarizuar materialet e lëna nga Shoqëria ‘A.S...’, të ngelur në zbatim të projektit të KFW, si dhe të bëhet kontabilizimi i tyre.

5. Titulli i gjetjes: Nuk është kryer inventari fizik i aseteve, por vetëm inventari i imët, pajisje zyre dhe ai ekonomik, si dhe nuk janë evidentuar linjat e vjetra të cilat kanë dalë jashtë përdorimit për të kryer veprimet përkatëse në kontabilitet.

Situata: Për periudhën objekt auditimi nuk është kryer inventari fizik i aseteve, por vetëm inventari i imët, pajisje zyre dhe ai ekonomik. Gjatë investimeve të ndryshme në linja e kanalizime të reja, dhe impiante, nga shoqëria nuk janë evidentuar linjat e vjetra të cilat kanë dalë jashtë përdorimit për të kryer veprimet përkatëse në kontabilitet referuar Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiviteteve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar.

Kriteri:Ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar, Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiviteteve në njësitë e sektorit publik”.

Ndikimi/efekti:Mos pasqyrim i saktë në kontabilitet

Rëndësia: I mesëm

Shkaku:Mos vlerësim sa dhe si duhet nga drejtoria tregtare.

Rekomandimi:

Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa për të kryer inventarin fizik të aseteve të shoqërisë, të evidentohen linjat e vjetra të cilat kanë dalë jashtë përdorimit, si dhe të kryhen procedurat përkatëse.

Më hollësisht rezultatet e auditimit paraqiten si më poshtë:

6.1 Organizimi dhe funksionimi i shoqërisë.

Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, si Shoqëri me kapital 100% të Pushtetit Vendor, është krijuar :

-Me vendimin nr. 14253, datë 21.03.1996 të Gjykatës të Tiranës dhe identifikohet me stemën dhe vulën e saj

-Mbi bazën e VKM nr. 63, datë 27.1.2016, Shoqëria aksionere ushtron veprimtarinë e saj në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar, si dhe legjislacionit specifik në fuqi (lejet, autorizimet, liçensat etj) që lidhet me aktivitetin e kësaj shoqërie që është, në përputhje me zonën e juridiksionit të Bashkisë Fier me objekt

-a.Shërbimi i furnizimit me ujë të pijshëm i konsumatorëve dhe shitja e tij;

-b. Mirëmbajtja e sistemeve të furnizimit me ujë të pijshëm;

-c. Prodhimi ose blerja e ujit për plotësimin e kërkesës së konsumatorëve.

-d. Shërbimi i grumbullimit, largimit dhe trajnimit të ujërave të ndotura.

-e. Mirëmbajtja e sistemeve të ujërave të ndotura, si dhe të impianteve të pastrimit të tyre.

Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime sha” Fier, është në proces riorganizimi në zbatim të VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”, me objekt



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, ku shoqëria UK Fier mbulon me shërbimin e furnizimit të ujit dhe largimin e ujërave të ndotura, ish-sha Fier, si dhe komunat Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura.

-Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi nuk është kryer transferimi i aseteve nga ujësjellësit të komunave Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura si dhe një pjesë të aseteve të Bashkisë Fier.

Në mënyrë të detajuar procedurat për riorganizimin e shoqërisë është si më poshtë:

Është hartuar raporti “Mbi ndryshimin e kapitalit të shoqërisë”, i hartuar nga ekspertët kontabël A.M dhe N.K i cili është me nr. 183 prot., datë 28.02.2017.

Me Vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 29 datë 27.03.2017 në cilësinë e Asamblesë së Përgjithshme, është bërë miratimi i raportit të ekspertëve kontabël të autorizuar për ndryshimin e kapitalit të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh. A Fier, ku është përcaktuar se kapitali i shoqërisë është në **vlerën 377,830,937 lekë**. (Ishte 422,156,937 lekë- 44,326 lekë me shkëputjen e Bashkisë Roskovec).

Me vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 21, datë 26.02.2016 “Për kalimin e aksioneve në pronësi të ish-komunave në pronësi të bashkisë Fier”, është vendosur të miratoj ndryshimin e aksioneve të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizimeve” sh.a nga aksione të ish-komunave në aksione të Bashkisë Fier.

Me vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 48, datë 17.05.2016, është miratuar statuti i Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh. A Fier, ku është përcaktuar se kapitali i shoqërisë është në vlerën 422,156,937 lekë, aksione me vlerë nominale 1000 lekë secili i përbërë nga aksioneri Bashkia Fier me 89,5 % të aksioneve dhe Bashkia Roskovec me 10.5 % të aksioneve. Organet e shoqërisë janë Asambleja e Përgjithshme dhe Këshilli i Administrimit.

Statuti nuk pasqyron vlerën reale të shoqërisë pasi nuk ka të përfshirë:

-1.Vlerën kontabël 801,444,460 lekë në zbatim të urdhrit nr. 233, datë 10.05.2017 të Kryetarit të Bashkisë Fier, A.S protokolluar në Uk Fier me nr. 3882 prot., datë 07.05.2017, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

-2.Vlerën e 190 veprave ujore, nga kjo: Stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave aktualisht njësi administrative të bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura), të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

Është për të theksuar fakti se asetet e përcaktuar në pikën 1 dhe 2 të përshkruar si më sipër, faktikisht, janë pjesë te aktivitetit tregtar, për të cilat për periudhën objekt auditimi, kjo shoqëri ka kryer shpenzime për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), në vlerën **8,878,460 lekë**. Në mënyrë të detajuar si më poshtë vijon:

	Investimet e bëra nga U.K. Fier (Tetor 2016 - Dhjetor 2018)	

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË
“UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER**

Nr	Emertimi I Qytet / Nj.a	Vlera e investimit në lekë
1	Qyteti I Fierit	1,665,687.45
Nr	Emertimi I Qytet / Nj.a	Vlera e investimit në lekë
1	Nj.Administrative Levan	514,910.99
2	Nj.Administrative Frakull e Madhe	1,718,851.17
3	Nj.Administrative Cakran	297,913.22
4	Nj.Administrative Ndermenas	794,616.71
5	Nj.Administrative Topoj	278,982.57
6	Nj.Administrative Qendër	161,979
7	Nj.Administrative Portez	699,514.57
8	Nj.Administrative Libofsh	352,200.42
9	Nj.Administrative Mbrostar Ura	728,116.94
	Shuma totale në lekë Qytet + Nj.a	7,212,773.04

Vlen të theksohet se mos pasqyrimi në kontabilitet i aseteve të mësipërme, si dhe kryerja e shpenzimeve për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), ka bërë që në kontabilitet rezultati financiar të mos jetë i saktë, pasi nuk ka të pasqyruar jo vetëm kapitalizmin e aseteve në fund të vitit, por dhe llogaritjen e amortizimit për 190 vepra ujore, nga kjo stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, si asete të transferuar nga Bashkia Fier.

Grupi i auditimi nuk mund të pasqyroj vlerën e 190 veprave ujore që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave, aktualisht njësi administrative të Bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portez, Libofsh, Mbrostar Ura), pasi nuk është kryer inventarizimi kontabël dhe fizik i tyre, as në momentin e riorganizimit të shoqërisë, as deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën ka përfunduar auditimi.

Me vendim të Asamblesë së Përgjithshme nr. 5, datë 05.11.2018, protokolluar në Shoqërinë “UK” Fier Sh.A me nr. 1257, datë 05.11.2018, është bërë emërimi i ekspertës kontabël të autorizuar V.H që do të përpiloj raportin përmbledhës të zmadhimit të kapitalit të Shoqërisë “UK” Sh.a Fier. Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi nuk është hartuar raporti i zmadhimit të kapitalit as edhe ndryshimi në statut.

Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi kjo shoqëri **është e pa licensuar** nga Enti Rregullator i Ujit. Kjo shoqëri vazhdon të operoj me vendimin Entit Rregullator të Ujit nr. 2, datë 22.01.2014 Për rinovim liçensë të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh. A Fier, ku është përcaktuar drejtues ligjor S.T dhe drejtues teknik P.N, me kategori A”, “Për grumbullimin dhe shpërndarjen e ujit për konsum publik dhe kategorinë C”, “Për largimin e ujërave të ndotura, me zonë shërbimi Bashkia: Fier, Roskovec, Komuna:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Qendër, Topojë, Frakull, Dermenas, Levan dhe Kuman. Kjo liçensë është e vlefshme për një periudhë 4-vjeçare deri më datën 21.01.2018.

Pas 21.01.2018 kjo shoqëri kryen aktivitetet të pa licencuar jo vetëm:

-a. Se nuk mbulon më Bashkinë Roskovec.

-b. Por dhe pa drejtues ligjor, pasi S.T është liruar nga detyra në datë 05.09.2016 me Vendim të Asamblesë nr. 3 prot., datë 05.09.2016 .

Nga Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh. A Fier me shkresën nr. 122 prot., datë 31.01.2018 i është bërë kërkesë për liçensim Entit Rregullator të Ujit.

Me vendim të Entit Rregullator të Ujit nr. 64, datë 06.09.2018 për shqyrtim aplikimit për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura për zonat e reja të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh. A, Fier vendosi:

1. Të mos marrë në shqyrtim aplikimin e shoqërisë për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura për zonat e reja.

2. Shoqëria detyrohet të aplikojë për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura me dokumentacion dhe të dhëna të plota pasi liçensa për ushtrimin e aktivitetit të jetë miratuar nga KKRR.

Si përfundim veprimtaria e kësaj shoqërie **pas datës 28.01.2018**, është në kundërshtim me Ligjin nr. 8102, datë 28.3.1999 “Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit e përpunimit të ujërave të ndotura” , i ndryshuar, neni 15 dhe VKM nr. 958, datë 06.05.2009 “Për miratimin e kategorive të liçensimit dhe procedurave për aplikim për liçensë”.

6.2 Kontabiliteti.

Me vendim të kryetarit të Asamblesë së Përgjithshme nr. 2, datë 31.01.2017, protokolluar në Shoqërinë “UK” Fier Sh.A me nr. 100/4, datë 02.02.2017 është bërë emërimi i ekspertëve kontabël të autorizuar që të auditojnë pasqyrat financiare për vitin 2016, A.M dhe N.K.

Po me vendim të kryetarit të Asamblesë së Përgjithshme nr. 2, datë 19.01.2018, protokolluar në Shoqërinë “UK” Fier Sh.A me nr. 64, datë 22.01.2018 është bërë emërimi i ekspertëve kontabël të autorizuar që të auditojnë pasqyrat financiare për vitin 2016-2017, K.H dhe P.H.

Ndërmjet Shoqërisë “UK” Fier Sh.A, dhe ekspertëve kontabël, K.H dhe P.H është lidhur kontrata e shërbimit me nr. 64/1 prot., datë 23.01.2018, me objekt auditimin e pasqyrave financiare të vitit 2016 me afat 22.01.2018 deri 28.02.2018 me vlerë 936,000 lekë.

Ndërmjet Shoqërisë “UK” Fier Sh.A, dhe ekspertëve kontabël, K.H dhe P.H është lidhur kontrata e shërbimit me nr. 237 prot., datë 19.02.2018, me objekt auditimin e pasqyrave financiare të vitit 2017 me afat 18.02.2018 deri 30.04.2018 me vlerë 1,296,000 lekë.

Me vendim të Këshillit të Administrimit nr. 39, datë 14.05.2018, protokolluar në Shoqërinë “UK” Fier Sh.A me nr. 611/1, datë 14.05.2018 është bërë miratimi i pasqyrave financiare për vitin 2016-2017.

Me vendim të Asamblesë së përgjithshme nr. 4, datë 21.06.2018, protokolluar në Shoqërinë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier me nr. 614, datë 22.06.2018 është bërë miratimi i pasqyrave financiare për vitin 2016-2017.

Me vendim të Asamblesë së përgjithshme nr. 5, datë 05.11.2018, protokolluar në Shoqërinë “UK” Fier Sh.A me nr. 1257, datë 05.11.2018, është bërë emërimi i ekspertës kontabël të autorizuar V.H që do të përpilojë raportin përmbledhës të zmadhimit të kapitalit të Shoqërisë “UK” Sh.a Fier. Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi nuk është hartuar raporti i zmadhimit të kapitalit as edhe ndryshimi në statut.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Auditimi ka pasur për qëllim vlerësimin teknik profesional mbi kredibilitetin e akteve financiare në mbyllje të vitit financiar të shoqërisë dhe nuk ka mundur dhënien e një vlerësimi profesional mbi zgjedhjet strategjike që ka ndërmarrë shoqëria.

Auditimi është fokusuar vetëm në aspektet që kanë të bëjnë me *auditimin financiar*. Duke kryer verifikimin e vërtetësisë dhe të koordinimit të të dhënave origjinale të shoqërisë nëpërmjet kontrollit të dokumenteve të mbajtura nga administratorët; krahasimin e besueshmërisë së të dhënave të kontabilitetit dhe analizimin kritik të tyre me aftësinë e tyre për të dhënë informacion, nëpërmjet rishikimit sistematik të kontabilitetit dhe pasqyrave financiare; krahasimin e të dhënave të bilancit, shqyrtimin kritik të tij dhe krahasimin me parametra ligjor të caktuara.

Objekt i auditimit kanë qenë pasqyrat financiare të cilat përfshijnë bilancin kontabël, pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyrën e ndryshimit të kapitalit, fluksit të parave dhe shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare.

Nga auditimi u konstatua se:

Përgatitja dhe paraqitja e pasqyrave financiare është bërë përgjithësisht në përputhje me kërkesat e Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar dhe statutit të shoqërisë.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se organizimi i kontabilitetit dhe hartimi i pasqyrave financiare, është bërë përgjithësisht sipas Ligjit nr. 9228, datë 29.4.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar me ligjin nr. 10.926, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, VKM nr. 672, datë 26.10.2005 “Për miratimin e rregullores së brendshme të organizimit dhe të funksionimit të Këshillit Kombëtar të Kontabilitetit”, Ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar dhe Urdhrit të Ministrit të Financave Nr. 65, datë 05.05.2008 “Për shpalljen dhe zbatimin e detyrueshëm të Standarteve Ndërkombëtare të Kontabilitetit dhe të Raportimit Financiar, të përkthyer në gjuhën shqipe”.

Ato janë përgatitur në përputhje me standardin kombëtar të kontabilitetit nr. 2, veprimet e kryera dokumentohen dhe regjistrohen në librat e kontabilitetit në përputhje me parimet e SKK-ve. Regjistrat janë të mbajtur në gjuhën shqipe dhe vlerat në njësinë monetare Shqiptare në lekë. Veprimet në valutë janë konvertuar në lekë sipas standardit kontabël përkatës.

Pasqyrat financiare (bilanci) janë përgatitur në bazë të parimit të kostos historike, duke kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimi i të drejtave të konstatuara. Regjistrimet kontabël janë të pajisur me evidencë mbështetëse që sigurojnë besueshmërinë e tyre. U konstatua se regjistrimi i veprimeve ekonomike në librat e llogarisë kontabël, bëhet duke u bazuar në dokumentacionin përkatës kontabël.

Pavarësisht nga sa u citua mësipër, nga auditimi u konstatuan shkelje të dispozitave ligjore dhe mangësi në mbajtjen e kontabilitetit, që në mënyrë të detajuar paraqiten si më poshtë vijon:

-Nga ekspertët kontabël të kontraktuar:

a. Nuk ka një zbatim të standartit 250 për auditim ligjshmërie dhe përputhshërie nga ekspertët kontabël, gjë që faktohet me problematikat e trajtuara në të gjitha procesverbalet e mbajtura.

b. Dokumentacioni përkatës që vërteton punën e kryer të ekspertëve, prsh, krahasimi i programit me faktin e realizuar dhe kush e ka konfirmuar situacionin e punës së kryer prej tyre.

-Të gjitha objektet që janë regjistruar në “Zërin troje” në kontabilitet, nuk janë regjistruar në Zyrën Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme, veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 33/2012 “Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme”, i ndryshuar.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-Në kontabilitet dhe në pasqyrat financiare nuk është përfshirë:

--1.Vlera kontabël e aseteve 801,444,460 lekë në zbatim të urdhrit nr. 233, datë 10.05.2017 të Kryetarit të Bashkisë Fier, A.S protokolluar në Uk Fier me nr. 3882 prot., datë 07.05.2017, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

-2.Vlera e 190 veprave ujore, nga kjo: Stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve, të ish-komunave aktualisht njësi administrative të bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

Është për të theksuar fakti se asetet e përcaktuar në pikën 1 dhe 2 të përshkruar si më sipër, faktikisht, janë pjesë të aktivitetit tregtar, për të cilat për periudhën objekt auditimi, kjo shoqëri ka kryer shpenzime për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), në vlerën **8,878,460 lekë**.

Vlen të theksohet se mos pasqyrimi në kontabilitet i aseteve të mësipërme, si dhe kryerja e shpenzimeve për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), ka bërë që në kontabilitet rezultati financiar të mos jetë i saktë, pasi nuk ka të pasqyruar jo vetëm kapitalizimin e aseteve në fund të vitit, por dhe llogaritjen e amortizimit për 190 vepra ujore, nga kjo stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë si asetet e transferuar nga Bashkia Fier.

Grupi i auditimi nuk mund të pasqyroj vlerën e 190 veprave ujore që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave, aktualisht njësi administrative të Bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topoj, Qendër, Portes, Libofsh, Mbrostar Ura), pasi nuk është kryer inventarizimi kontabël dhe fizik i tyre, as në momentin e riorganizimit

-Gjendja debitore dhe kreditore është në shifra shqetësuese për Shoqërinë “Ujësjellës Kanalizime” SH.A Fier. Megjithatë nga organet drejtuese të saj nuk është analizuar dhe shqyrtuar me përgjegjësi , si dhe nuk janë marrë masat e duhura për reduktimin e tyre.

Konkretisht gjendja debitore për vitin 2016 është në vlerën 936,752,902 lekë, ndërsa për vitin 2017 është në vlerën 974,108,541 lekë. Peshën kryesore të llogarive të arkëtueshme, në masën 98.5% për vitin 2016 dhe 98.4% për vitin 2017, e zënë klientët për shitje uji.

Nga verifikimi i llogarisë 411000 në kontabilitet për vitin 2016, kjo gjendje paraqitet në vlerën 922,485,534 lekë dhe për vitin 2017, në vlerën 959,068,528 lekë.

Ndërsa gjendja kreditore është në vlerën 675,236,950 lekë për vitin 2016 dhe 819,316,092 lekë për vitin 2017.

Duke iu referuar të ardhurave dhe shpenzimeve gjendja debitore zë 11 % të të ardhurave për vitin 2016 dhe 3.9% për vitin 2017, ndërsa gjendja kreditore zë 3% të shpenzimeve për vitin 2016 dhe 2.1% për vitin 2017.

-Gjatë investimeve të ndryshme në linja e kanalizime të reja, dhe impiante, nga shoqëria nuk janë evidentuar linjat e vjetra të cilat kanë dalë jashtë përdorimit për të kontabilizuar shpenzimin për vlerën kontabël të mbetur si dhe për të vepruar sipas Udhëzimit nr. 30, për vlerësimin e tyre.

-Nuk është bërë hyrje në magazinë dhe nuk është kontabilizuar vlera 397,099 euro, që ka të bëjë me materialet e lëna nga Shoqëria ‘A.S...’, të ngelur në zbatim të projektit të KFW. Këto materiale janë të sistemuara në një nga magazinat e kësaj shoqërie vetëm me një procesverbal të datës 12.12.2017, të firmosur nga magazinierja L.Th dhe S.Gj me detyrë



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

përgjegjës i menaxhimit të depove dhe të klorinimit pranë zyrës teknike. Materialet janë kontrolluar nga një grup i ngritur me urdhrin nr. 657 prot, datë 02.08.2017 të Administratorit të Shoqërisë i përbërë nga E.R, S.Gj, A.Ç, K.T dhe L.Th. Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar, Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiviteteve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar, çka ngarkon me përgjegjësi F.Z me detyrë drejtor i drejtorisë tregtare.

-Nuk është kryer inventari fizik i aseteve, por vetëm inventari i imët, pajisje zyre dhe ai ekonomik.

-Nuk janë krijuar provigjionet sipas SKK, si dhe nuk janë të pasqyruar të ardhura dhe shpenzime nga provigjionet.

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

Auditimi i procedurave të prokurimit është kryer me zgjedhje. Rezultat e auditimit për secilin procedurë të audituar paraqiten si më poshtë vijonë.

1. Titulli i gjetjes: Procedura prokurimi, të kryera jo plotësisht konformë dispozitave ligjore.

Situata:

-Në 8 procedura prokurimi për vlerën 76,188 mijë lekë, studimi i vlerës së kontratës është llogaritur duke u mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga Autoriteti Kontraktor, janë kryer analizat e koston së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementet e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 59 “Përllogaritja e vlerës limit të kontratës”.

-Për 7 procedura prokurimi për vlerën 74,592 mijë lekë në hartimin e dokumenteve të tenderit, nuk janë dhënë argumentime mbi vendosjen e çdo kriteri të veçantë për kualifikim. Ky veprim bie në kundërshtim me VKM nr.914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit Publik”, i ndryshuar.

- Në 7 procedura prokurimi për vlerën 74,592 mijë lekë, specifikimet teknike nuk janë hartuar plotësisht në përputhje me nenin 23 të Ligjit nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, pasi ato nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë marke apo emri të veçantë, patentë, vizatimi ose tipi, origjinë specifike, prodhuesi ose sipërmarrje shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime.

-Në 7 procedura prokurimi për vlerën 74,592 mijë lekë, kualifikimi, shpallja fitues e operatorëve ekonomik nga KVO, si dhe lidhja e kontratave, është kryer në mënyrë të padrejtë,veprim në kundërshtim me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, Ligjin 44/2015 “Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë” nenet 108-118, çka ngarkon me përgjegjësi komisionet e vlerësimit të ofertave.

-Në 27 raste për vlerën 16,176 mijë lekë, anulimi i procedurave të prokurimit nga autoriteti kontraktor, është kryer pa analizuar dhe nxjerrë përgjegjësitë për shkaqet subjektive që vërehen në procedurat e anuluar, në kundërshtim me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 24 dhe VKM nr.914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 73, pika 2. Arsytet për anulimin e procedurës duhet të jenë mjaftueshmërisht bindëse dhe duhet tu komunikohen të gjithë pjesëmarrësve në procedurën e



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

prokurimit. Autoriteti kontraktor publikon njoftimin për anulimin e procedurës së prokurimit, në të njëjtën mënyrë siç është publikuar njoftimi i kontratës, jo më vonë se 5 ditë nga data e marrjes së vendimit për anulim.

Në 4 raste për vlerën 2,238 mijë lekë, nuk është mbajtur garancia për difektet në zbatim të kontratave të lidhura në masën 5 %.

-Në 1 rast në vlerën 1,596 mijë lekë janë kryer procedura prokurimi me negocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, në rrethana të veçanta (kushte specifike) të pa parashikuara nga dispozitat ligjore, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 33, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar neni 36, Ligjin nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”.

-Në 6 raste për vlerën 58,217 mijë lekë është krijuar dëm i mundshëm ekonomik, nga zbatimi i kontratave për mallra, shërbime dhe punë publike, 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”.

Kriteri: Ligji nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, Ligji 44/2015 “Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë”, VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, Ligji nr.10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”.

Ndikimi/efekti: Dëm i mundshëm ekonomik për shoqërinë në vlerën 58,217 mijë lekë.

Shkaku: Keq interpretime të akteve ligjore dhe nëligjore të prokurimit publik, si dhe projektimit zbatimit të kontratave të punëve publike.

Rëndësia: I Lartë.

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:

-Nga zyra, ose personat e ngarkuar nga Administratori i Shoqërisë, përlogaritja e vlerës së kontratës, të bëhet duke analizuar koston e mallrave që do të prokurohen, si dhe duke harmonizuar metodat dhe alternativat e përlogaritjes së vlerës limit të kontratës, në raport me specifikimet teknike.

-Autoriteti Kontraktor, në vijim duhet të hartojë kërkesa të veçanta për kualifikim, që të sigurojë konkurrencën e nevojshme, si një nga parimet bazë të prokurimit në blerjen e mallrave, shërbimeve dhe punëve civile, për të arritur rezultate të dëshirueshme në efektivitetin e përdorimit të fondeve. 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 Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime” Sh.a Fier, zgjidhjes së njëanshme të kontratave, ose mos përmbushjes të të gjitha detyrimeve kontraktore. Ky rekomandim mbështetet në frymën e Ligjit për prokurimin publik, si dhe në rregullat e prokurimit publik.

-Nga Shoqëria 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.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-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.

-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”, i ndryshuar. Arsyet për anulimin e procedurës duhet të jenë mjaftueshmërisht bindëse dhe duhet tu komunikohen të gjithë pjesëmarrësve në procedurën e prokurimit.

Më hollësisht rezultatet e auditimit paraqiten si më poshtë:

7.1 Për realizimin e procedurës së prokurimit “Blerje Elektropompa ,viti 2017 me këto të dhëna:

a.Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt :“Blerje Elektropompa”		
1.Urdhër Prokurimi Nr 867/1 Datë 16.10.2017	3.Hartuesit e Dokumenteve Tenderit	4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit “procedurë e hapur”	Urdhër Nr.867/1 dt.16.10.2017 -E.B me detyrë Shef i Zyrës Juridike. -E. P detyrë Specialiste Prokurimesh -E.R me detyrë Ing...	Urdhër Nr. 867/2 dt. 16.10.2017 -F.Z me detyrë Drejtor Tregtar. -L.T me detyrë Ing. Hidro -E.H me detyrë specialiste e sektorit debisë
5.Fondi Limit (pa tvsh) 15.880.000 lekë	6.Oferta fituese (pa tvsh) <u>11.935.300</u> lekë	7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 3.944.700 lekë
8. Data e hapjes së tenderit 13.11.2017	9.Burimi Financimit Të ardhurat e shoqërisë	10.Operatorët Ekonomike a)Pjesëmarrës në tender Numër <u>7</u> OE b)S’kualifikuar <u>0</u> OE, c) Kualifikuar <u>7</u> OE
11.Ankimime AK-s’ka; APP–s’ka; KPP-s’ka	12. Përgjigje Ankesës nga AK -s’ka	13.Përgjigje Ankesës nga APP apo AKKP -s’ka
b.Zbatimi i Kontratës Punimeve/Shërbimeve/ Mallrave		

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË
“UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER**

14.Lidhja e kontratës	15.Vlera e kontratës (me tvsh)	
Nr. 897 prot.	14.322.360 lekë	
Datë 28.12.2017		

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion dhe aksesimi në sistemin e prokurimit publik APP, u konstatua se:

Prokurim elektronik me procedurë tender i hapur:

Me shkresën nr. 839 prot., datë 06.10.2017 është bërë kërkesa nga përgjegjësat e reparteve për elektropompa konkretisht nga V.M, L.T, E.E dhe Dh.S, kemi konkluduar se kërkesa për elektropompat për vitin 2018 janë sipas tabelës që mbyllet me nr. 49.

Me urdhër të administratorit nr. 846 prot., datë 10.10.2017 është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga E.B me profesion jurist, E.P me profesion Jurist dhe E.R me profesion ing.hidraulik dhe komisioni i vlerësimit të ofertave i përbërë nga L.T, F.Z dhe E.H.

Me urdhër të Administratorit P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor nr.10, protokolluar me nr. 867/1 prot., datë 16.10.2018 është urdhëruar të kryhet prokurimi me fond limit 15.880.000 lekë, me procedurë “Procedur e hapur”.

Me urdhër të administratorit nr. 867/2 prot., datë 16.10.2018 është ngritur njësia komisioni i vlerësimit të ofertave i përbërë nga L.T, F.Z dhe E.H.

Me shkresën nr.732 prot., datë 13.10.2017 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “R-O...” shpk me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për “Elektropompa rezervë” sipas listës që mbyllet me nr. rendor 49.

Me shkresën nr.732/1 prot., datë 13.10.2017 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “2R-S.....” shpk, Tiranë me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për “Elektropompa rezervë” sipas listës që mbyllet me nr. rendor 49.

Me shkresën nr. 732/2 prot., datë 13.10.2017 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “A...” shpk, Sarandë me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për “Elektropompa rezervë” sipas listës që mbyllet me nr. rendor 49.

Me shkresën nr.732/3 prot., datë 13.10.2017 (prot i UK Fier) A.B në cilësinë e administratorit të shoqërisë “R-O...” shpk, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë , në vlerën 16,100,000 lekë.

Me shkresën nr. 732/4 prot., datë 13.10.2017 (prot i UK Fier) D.L në cilësinë e administratorit të shoqërisë “A...” shpk , i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë , në vlerën 15,880,000 lekë.

Me shkresën nr. 732/5 prot., datë 13.10.2017 (prot i UK Fier) B.H në cilësinë e drejtorit të përgjithshëm të shoqërisë “2R-S.....” shpk”, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë , në vlerën 15,986,500 lekë.

Përlllogaritja e fondit limit është kryer me shkresën nr.867 prot., datë 16.10.2017 e firmosur nga njësia e prokurimit E.B, E.P dhe E.R në vlerën 15,880,000 lekë.

Pra përlllogaritja e vlerës së kontratës është përcaktuar në 15,880,000 lekë, pas ofertës të ofruar për vlerën 15,880,000 lekë nga shoqëria “A...”, për vlerën 16,100,000 lekë nga shoqëria “R-O...” për vlerën 15,986,500 lekë nga Shoqëria “2R-S.....”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Vlera 15,880,000 lekë, është marrë si oferta më e ulët e paraqitur. Pra në përlllogaritjen e vlerës të kontratës, nuk janë harmonizuar metodat e vendosura në aktet ligjore e nënligjore të prokurimeve, si dhe çmimet e botuara nga INSTAT-i, apo çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse. Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, janë mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga AK, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementët e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, neni 59 “Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës”. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi E.B, E.P dhe E.R në cilësinë njësisë së prokurimit.

Me shkresën nr. 867/4 prot., datë 16.10.2017 është bërë arsyetimi i kriterëve ekonomiko-financiare të tenderimit e firmosur nga njësia e prokurimit E.B, E.P dhe E.R.

Me shkresën nr. 867/3 prot., datë 16.10.2017 është bërë arsyetimi i kapaciteteve ligjore të tenderimit e firmosur nga njësia e prokurimit E.B, E.P dhe E.R .

Me shkresën nr. 867/5 prot., datë 16.10.2017 është bërë arsyetimi i kriterëve teknike dhe specifikimeve teknike të tenderimit e firmosur nga njësia e prokurimit E.B, E.P dhe E.R.

Dokumentet e tenderimit janë miratuar me procesverbalin nr. 1, datë 16.10.2017 me nr. 867/6 prot., datë 16.10.2017 të firmosura nga njësia e prokurimit E.B, E.P dhe E.R .

Me vendim nr. 10, datë 16.10.2017 të Administratorit të Shoqërisë në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor është bërë miratimi i dokumenteve të prokurimit publik si: Fondi limit, procedura e përzgjedhur nga njësia e prokurimit, kriteret e kualifikimit dhe specifikimet teknike.

Me shkresën nr.732/6 prot., datë 16.10.2017 i firmosur nga titullari i autoritetit kontraktor është bërë formulimi i njoftimit të kontratës, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik me nr. 42, datë 23.10.2017.

Me shkresën nr.177 prot., datë 13.02.2018 është paraqitur një formular ankese nga ankimuesi A...-CSh.p.k me administrator Endri Engjëlli.

Me shkresën nr. 191 prot., datë 15.02.2018 është kthyer përgjigje ankesës së paraqitur.

Njësia e prokurimit me procesverbal të datës 16.10.2017, kanë miratuar dokumentet e tenderit, si dhe kriteri i vlerësimit është përcaktuar çmimi më i ulët.

-Në hartimin e dokumenteve të tenderit, nuk janë dhënë argumentime mbi vendosjen e çdo kriteri të veçantë për kualifikim, vetëm sa është bërë përcaktimi i kërkesave për kualifikim. Ky veprim është në kundërshtim me Rregullat e Prokurimit Publik, të miratuara me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar. Në kërkesat për kualifikim “Kapaciteti teknik”, pika 2.3.7 është kërkuar që Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose distributori zyrtar për mallrat elektromotor, elektropompa, panelin 180 kVA dhe kabllin kjo e vërtetuar nëpërmjet dokumentave orgjinal si përfaqësues i kompanisë prodhuese për të gjithë mallin/mallrat e mësipërm.

Në rast paraqitje Autorizimi Distributori OE duhet të paraqesi në letër angazhim ose akt marreveshje midis prodhuesit dhe distributorit e vlefshme midis tyre. Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, fax, e-mail, website kjo e nevojshme për Autoritetin Kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij.

Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim me nenet 20, 23 dhe 46 të Ligjit 9643/2006, i ndryshuar, ku parashikohet shprehimisht se Autoritetet Kontraktore gjatë përcaktimit të kriterëve të veçanta duhet të shmangin çdo kërkesë apo procedurë që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomik, e cila përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre. Por në përcaktimin apo në vendosjen e kriterëve specifike, që në thelb konsiderohen si kriterë fituese për shkak të rëndësisë që kanë, ligjvënësi i ka parashikuar kufizime autoritetit kontraktor brenda diskrecionit që ka në përzgjedhjen e tyre. Në këtë mënyrë, dispozitat e sipërpërmendura, urdhërojnë që përcaktimi i këtyre kriterëve duhet të jetë (i) në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës dhe (ii) jodiskriminues, duke krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve.

Gjatë përshkrimit të objektit të prokurimit publik, autoritetet kontraktore përdorin “Kriterë të veçanta kualifikimi”, në të cilat përfshihen specifikimet teknike, që zakonisht, kupton tërësinë e kërkesave teknike. Këto specifikime teknike përcaktojnë karakteristikat e kërkuara nga punët, mallrat ose shërbimet që plotësojnë përdorimin të cilin ato synojnë nga autoriteti kontraktor. Kërkesat/specifikimet teknike shpesh përfshijnë nivelin e cilësisë, performancës, sigurisë apo përmasave, garantimin e cilësisë, termologjinë, simbolet, testimet dhe metodat e testimit si dhe të paketimit, markën dhe etiketimin etj.

Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim edhe me jurispodencën e Gjykatës së Drejtësisë së Bashkimit Evropian në Çështjen Procureur du Roi v. Dassnville, 1974.

Vendosja e autorizimit të prodhuesit në kërkesat për kualifikim dhe përcaktimi i specifikimeve teknike si më lartë, orienton procedurën drejt një marke të përcaktuar, kanë orientuar operatorët ekonomik drejtpërdrejtë një prodhuesi në treg. Për pasojë operatori ekonomik që disponon këtë autorizim dhe ka suportin teknik, është fitues i tenderit. Veprimet e mësipërme kanë ulur në mënyrë të ndjeshme konkurrencën, duke favorizuar vetëm operatorët ekonomik të cilët gëzojnë autorizime të prodhuesve të përcaktuar në dokumentet e tenderit, ***çka do të thotë që procedura e tenderimit e ka përcaktuar fituesin, duke eliminuar konkurrencën.***

Në dokumentet e tenderit është kërkuar që:

Elektromotor Franklin yll 4 kë copë 2

Elektromotor Franklin yll/trekëndësh 45 kë copë 1

Elektromotor Franklin yll/trekëndësh 55 kë copë 2

Elektromotor Franklin yll/trekëndësh 180 kë copë 1

Elektromotor Franklin yll 180 kë copë 1.

etj

Përcaktimi si më lartë, ka orientuar procedurën drejt një marke të përcaktuar.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 23 “Specifikimet teknike”, pika 2, ku është shprehur në mënyrë eksplicite se “*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, Pika 5. Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime*”, çka ngarkon me përgjegjësi njësinë e prokurimit e përbërë nga E.B, E.P dhe E.R .

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 2, datë 13.11.2017 protokolluar me nr. 867/8 prot., datë 13.11.2017, për dorëzimin e dokumentacionit të paraqitur nga operatorët ekonomik pjesëmarrës në këtë procedurë. Konkretisht:

-Shoqëria “J...” sh.a me ofertë në vlerën 12,835,000 lekë.

-Shoqëria “A.M.U” sh.p.k me ofertë në vlerën 13,914,299 lekë.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-Shoqëria “A...-C” sh.p.k me ofertë në vlerën 13,700,800 lekë.

-Shoqëria “I.E” sh.p.k me ofertë në vlerën 11,935,300 lekë.

-Shoqëria “M...” sh.p.k me ofertë në vlerën 13,638,572 lekë.

-Shoqëria “P.I” sh.p.k me ofertë në vlerën 12,423,020 lekë.

-Shoqëria “V...” sh.p.k me ofertë në vlerën 13,033,345.78 lekë.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 3, datë 16.11.2017 protokolluar me nr. 867/9 prot., datë 16.11.2017 për hapjen, zhillimin dhe vlerësimin e procedurës së tenderimit nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave F.Z, L.T dhe E.H, duke kualifikuar të gjithë operatorët si më sipër.

Anëtarët e KVO kanë hartuar raportin përmbledhës protokolluar me nr. 732/7 prot., datë 24.11.2017 për titullarin, për këtë procedurë prokurimi dhe është firmosur nga kryetari i komisionit të vlerësimit F.Z.

Raporti përmbledhës është miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, protokolluar me nr. 732/8 prot., datë 30.11.2017.

Me shkresën nr. 738/9 prot., datë 30.11.2017 të titullarit të autoritetit kontraktor P.N, formulari i njoftimit të fituesit të nënshkruar i është dërguar APP, e cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 48 , datë 04.12.2017.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 3/1, datë 28.12.2017 ka bërë verifikimin e dokumentacionit të dorëzuar nga operatori fitues “I.E” Sh.p.k.

-Njoftimi i kontratës së nënshkruar të shkurtuar në formë elektronike për tenderin me objekt: Blerje Elektropompa Rezervë është kryer datë 28.12.2017 për vlerën 11,935,300 lekë, formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar të shkurtuar i është dërguar APP, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 52 , datë 29.12.2017

Zbatimi i procedurës së prokurimit.

Në pikën 2.3.2 është kërkuar që Operatori ekonomik duhet të paraqesë:

b) Dëshmi për rezultatet e testimeve zyrtare, të lëshuara nga institucione të autorizuar, që vërtetojnë pajtueshmërinë e produkteve me specifikimet teknike.

Në fakt nga operatori fitues nuk është paraqitur dëshmia për rezultatet e testimeve zyrtare

Në pikën 2.3.22.3.5 është kërkuar që operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë çertifikatën që vërteton që sistemi i menaxhimit të cilësisë së prodhuesit, të mallrave objekt prokurimi, është sipas ISO 9001: 2008 (e përkthyer dhe e noterizuar në shqip).

Në fakt nga operatori fitues është paraqitur ISO 9001: 2008 lëshuar nga kompania Lloyds Register Quality Assurance Limited me nr. LRC 0160262/QMS/U/EN të përkthyer me vulë lidhëse nga noteri por as të vulosur me vuë të njomë dhe as të thatë dokument absolutisht i pa vlefshëm për tu marrë në konsideratë, pasi nuk janë të vulosura me vulën e thatë pranë emrit të noterit, në kundërshtim me udhëzimin e Ministrisë së Drejtësisë nr. 6291, datë 17.8.2005 “Për evidentimin, administrimin dhe ruajtjen e akteve e të dokumenteve noteriale, si dhe për organizimin dhe ruajtjen e arkivave noteriale”, i ndryshuar, pika 4 ku është shprehur në menyrë ekspicite se: “Çdo njësi e vërtetuar që i jepet të tretit, lidhet me vulë të njomë me një njësi të dokumentit me nënshkrim të vërtetuar, nënshkruhet, vuloset me vulën e thatë pranë emrit të noterit dhe me vulën e njomë mbi pullat e taksës në vlerën përkatëse të tyre.”

Në pikën 2.3.8 është kërkuar që operatori ekonomik duhet të paraqesë çertifikata ose dëshmi që vërtetojnë se elektropompat kanë një tolerancë ndaj rërës më të madhe sesa 40 gram/m³.

Në fakt nga operatori fitues nuk është paraqitur asnjë çertifikatë ose dëshmi e tillë.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Në pikën **2.3.9** është kërkuar që operatori ekonomik duhet të paraqesë certifikatë sanitare të lëshuara nga institucione të akredituara që vërteton se elektropompat dhe elektromotorrët se bashku me kabllin janë të lejuara për pompim uji të pijshëm për përdorim human.

Në fakt nga operatori fitues nuk është paraqitur asnjë certifikatë sanitare e tillë.

Në pikën **2.3.82.3.10** është kërkuar që operatori ekonomik duhet të paraqesë certifikatë apo dokument nga prodhuesi që vërteton se elektromotorrët mund të lidhen pa problem me panel inverter, panel yll/trekëndësh dhe panel të thjeshtë.

Në fakt nga operatori fitues nuk është paraqitur asnjë certifikatë apo dokument nga prodhuesi Elektromotor Franklin i sipas ofertës nga kompania G.A S.P.A Itali (prodhues referuar autorizimit të prodhuesit).

Për pos sa më sipër, në ofertë janë paraqitur, Elektromotor Franklin

Elektromotor Franklin yll 4 kw copë 2.

Elektromotor Franklin yll/trekëndësh 45 kw copë 1.

Elektromotor Franklin yll/trekëndësh 55 kw copë 2.

Elektromotor Franklin yll/trekëndësh 180 kw copë 1.

Elektromotor Franklin yll 180 kë copë 1.

Ndrësa në autorizim prodhuesi i paraqitur në dokument, kompania G.A S.P.A Itali (prodhues referuar autorizimit të prodhuesit)

Si konkluzion:

Nga verifikimi i dokumentacionit në faqen zyrtare të APP-së (Sistemi elektronik i prokurimit) dhe në dokumentacionin e zbardhur dorëzuar tek enti prokurues, rezulton se ky operator nuk e ka plotësuar kërkesat si mësipër për pasojë duhej skualifikuar.

Kontrata është lidhur me nr. 897prot., datë 28.12.2017 ndërmjet Shoqërisë UK Fier të përfaqësuar nga P.N në cilësinë e administratorit dhe operatorit/e shoqërisë “I.E” sh.p.k në vlerën 11,935,300 lekë, kontrata duhet të fillojë zbatimin me nënshkrimin e palëve me afat 45 ditë.

Me shkresën nr.897/1 prot., datë 28.12.2017 të UK Fier , formulari i njoftimit të kontratës të nënshkruar i është dërguar APP, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 52, datë 29.12.2017.

Për sa trajtuar mësipër kualifikimi, shpallja fitues e operatorit ekonomik “I.E” sh.p.k nga KVO, si dhe lidhja e kontratës, është kryer në mënyrë të padrejtë, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, Ligjin nr. 44/2015, datë 30.04.2015, “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, nenet 115-120, çka ngarkon me përgjegjësi komisionin e vlerësimit të ofertave të përbërë nga F.Z, L.T dhe E.H.

Zbatimi i kontratës

Me urdhër transfertë datë 29.12.2017 nëpërmjet B... Bank është likuiduar shoqëria “I.E” sh.p.k për vlerën 5,063,160 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 70 dhe 71, repektivisht në datat 28 dhe 29.12.2018 në vlerën 5,063,160 9 lekë.

Me urdhër transfertë datë 08.03.2018, 21.05.2018 dhe 25.06.2018 nëpërmjet B... Bank, është likuiduar shoqëria Shoqëria “I.E” sh.p.k për vlerën 9,372,000 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 13, repektivisht në datat 05. 03.2018 në vlerën 9,372,000 lekë.

Në akt kolaudimet e mbajtura në datat 29.12.2018 dhe 05.03.20128 nga Konstadin Prifti me detyrë përgjegjës ofiçine, M.B me profesion elektrikist dhe E.B me profesion ekonomiste është shprehur në mënyrë eksplicite se **“Materialet janë konform faturës tatimore dhe brenda standarteve teknike të kërkuar”**.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Në këtë akt kolaudim nuk është bërë asnjë përshkrim i përputhjes së specifikimeve teknike të kërkuara në DST.

Materialet hidraulike nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “I.E” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar,veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr. 10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të jap opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “I.E” sh.p.k , ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “I.E” sh.p.k të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “I.E” sh.p.k ka fituar tenderin dhe është likuiduar, **vlera 14,435,160 lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “I.E” sh.p.k.**

Për marrjen në dorëzim mban përgjegjësi K.P me profesion mekanik, si i vetmi specialist në këtë grup kolaudimi.

7.2 Për realizimin e proçedurës së prokurimit “ Blerje matësa mekanik uji ½ dhe ¾ dhe pajisje ndihmëse shtesë kontratë 20 % ”,viti 2018 me këto të dhëna:

a.Zhvillimi i Proçedurës së Prokurimit me objekt :		
1.Urdhër Prokurimi Nr.311/1 Datë 07.03.2018	3.Hartuesit e Dokumenteve Tenderit	4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave
2. Lloji i Proçedurës së Prokurimit “Negocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës ”	Urdhër Nr.311/1 prot., datë 07.03.2018 - E.B Përgjegjës Prokurimi me detyrë (jurist) -E.R (inxhinier) - E.S Përgjegjës Prokurimi (ekonomist)	Urdhër Nr. 311/2 prot., datë 07.03.2018 - V.M , me detyrë Drejtor Teknik (Inxhinier) - L.T Anëtar (inxhinier) - K.X Anëtar (specialist)
5.Fondi Limit (pa tvsh) 1.596.000	6.Oferta fituese (pa tvsh) 1.437.000 lekë	7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 159 000
8. Data e hapjes së tenderit 12.03.2018	9.Burimi Financimit Te ardhurat e shoqërisë	10.Operatorët Ekonomike “M...-P..” Nipt L56615701K
11.Ankimime Ska	12. Përgjigje Ankesës nga AK Ska	13.Përgjigje Ankesës nga APP apo AKKP Ska
b.Zbatimi i Kontratës Punimeve/Shërbimeve/ Mallrave		
14.Lidhja e kontratës Nr.326prot.,datë27.03.2018	15.Vlera e kontratës (me tvsh) 1.724.400 lekë	



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion dhe aksesimi në sistemin e prokurimit publik APP, u konstatua se:

Prokurim elektronik me procedurë : Negocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës. Me shkresën nr. 241 prot., datë 19.02.2018 nga shefi i zyrës së shitjes E.Gj. Me shkresën nr. 241/1, relacion bashkëngjitur kërkesës nga shefi i zyrës së shitjes E.Gj, ka bërë kërkesën drejtuar administratorit të shoqërisë, dhe zyrës së prokurimeve: “ Blerje matësa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ dhe pajisje ndihmëse shtesë kontratë 20 % ”, viti 2018.

Me urdhër të administratorit nr. 311/1 prot., datë 7.3. 2018 është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga E.B me profesion jurist, E.S me profesion ekonomist dhe E.R me profesion inxhinier.

Me urdhër të administratorit P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor nr. 13, protokolluar me nr. 311/1 prot., datë 7.3.2018, është urdhëruar të kryhet prokurimi me fond limit e cila nuk duhet të kalojë vlerën 1,596,000 lekë, me procedurën negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, me një operator ekonomik ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara me afat 15 ditë nga momenti i nënshkrimit të kontratës, me arsyetimin e përdorimit të procedurës së prokurimit se nuk kanë kaluar tre muaj nga përfundimi i kontratës fillestare. Bazuar ne Ligjin nr. 9643 datë 20.11.2016 “Për prokurimin publik” të ndryshuar neni 33 pika 3 shkronja “b”; Kren II neni 8 Kreu IV neni 36 pika 2 shkronja “d” i Vendimit të Këshillit të Ministrave nr.914 datë 29.12.2014 dhe Udhëzimin nr.2 datë 08.01.2018 pika 10 shkronja “d” të APP.

Procedura me negociim pa shpallje paraprake të përshkruara si më sipër, nuk argumentohet si rast i një nevojë ekstreme, të shkaktuar nga ngjarje e paparashikuar, që nuk i ngarkohet autoritetit kontraktor.

Veprime në kundërshtim me:

Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, neni 33, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, Ligjin nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”, Udhëzimin e APP nr. 2, datw 08.01.2018 “Mbi përdorimin e procedurës me negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës dhe zhvillimit të saj me mjete elektronike” çka ngarkon me përgjegjësi E.B me detyrë ish-shef i zyrës legjislacionit dhe prokurimeve për periudhën 01.10.2016 deri 10.11.2016, datë në të cilën ka shkëputur mardhëniet financiare.

Koment: VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, neni 36, ka përcaktuar

“Autoriteti kontraktor mund ta përdorë këtë procedurë në kushtet e mëposhtme:

a) Kur në përgjigje të dy procedurave të njëpasnjëshme mbi ose nën kufirin e ulët monetar, nuk është dorëzuar asnjë ofertë apo kërkesë për pjesëmarrje. Kushtet e kontratës dhe kriteret e veçanta të pranimit, që nuk lidhen përpjesëtimisht me fondin limit, nuk duhet të ndryshojnë nga ato të procedurës së fundit të anuluar. Në çdo rast, mosdorëzimi i asnjë oferte apo kërkesë për pjesëmarrje, nuk duhet të vijë si shkak i gabimeve të bëra në dokumentet e tenderit dhe/ose për shkak të ndonjë veprimi të autoritetit kontraktor.

b) Kur për arsye, që lidhen me mbrojtjen e së drejtës ekskluzive ose së drejtës së autorit, kontrata mund të lidhet me një operator të vetëm ekonomik. Ekzistenca e kushteve të mësipërme, duhet të vërtetohet dhe të dokumentohet nga autoritetet kontraktore.

c) Në rastin e një nevojë ekstreme, të shkaktuar nga ngjarje të paparashikuara, që nuk i ngarkohen autoritetit kontraktor. “Në këtë rast, duhet të plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme”

i) Shkaktimi i një ngjarjeje të paparashikuar;

ii) Autoriteti kontraktor nuk ka përgjegjësi për ngjarjen;



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

- iii) Ngjarja mund të dëmtojë interesat e përgjithshëm të një komuniteti të gjerë;
- iv) Nuk është e mundur të ndiqen procedurat standarde mbi ose nën kufirin e ulët monetar”.

Në të gjitha rastet, autoriteti duhet të vërtetojë, të argumentojë dhe të dokumentojë, se nevoja ekstreme apo situata emergjente, nuk janë shkaktuar nga veprimi a mosveprimi i tij. Neglizhenca apo vonesat në fillimin e procedurave normale të prokurimit nuk janë shkaqe, që argumentojnë zbatimin e kësaj procedurë. Kjo procedurë nuk mund të zbatohet për të justifikuar lidhjen e kontratave afatgjata, por vetëm për përballimin e nevojës ekstreme. Me krijimin e nevojës ekstreme, autoriteti kontraktor duhet njëkohësisht, të marrë të gjitha masat për realizimin e procedurave normale të prokurimit.

d) Kur për lëvrime shtesë nga furnizuesi i mëparshëm, për zëvendësimin e pjesshëm të lëvrimeve normale atë instalimeve, apo si shtesë e mallrave ose instalimeve ekzistuese, ndryshimi i furnizuesit do ta detyronte autoritetin kontraktor të kërkonte mallra me karakteristika të ndryshme teknike, që mund të rezultojnë në papajtueshmëri dhe në vështirësi të mëdha teknike për vënien në punë apo mirëmbajtjen e tyre.

Kontrata shtesë duhet të nënshkruhet brenda 3 muajve nga përfundimi i kontratës fillestare dhe vlera e saj nuk duhet të tejkalojë 20% të vlerës së kontratës fillestare.

dh) Për kontratat e shërbimeve ose punëve, nëse nevoja për punë/shërbime shtesë është shkaktuar nga rrethana të paparashikuara, që nuk varen nga autoriteti kontraktor, dhe që nuk mund të ndahen, teknikisht ose ekonomikisht, nga kontrata fillestare, pa sjellë ndikime negative ose kosto të mëtejshme për autoritetin kontraktor, por që janë të nevojshme për përfundimin e kontratës fillestare. Autoriteti kontraktor mund ta përdorë këtë dispozitë vetëm me kusht që kontrata të lidhet me kontraktorin që po zbaton kontratën dhe vlera e plotë e kontratës shtesë të mos tejkalojë 20% të vlerës së kontratës fillestare.

3. Urdhri për prokurim, siç parashikohet në nenin 60 të këtyre rregullave, duhet të paraqesë arsyet e përdorimit të kësaj procedurë. Pra njësia e prokurimit duhet të argumentojë në mënyrë të detajuar arsyet e përdorimit të kësaj procedurë.

Në opinionin e grupit të auditimit:

Procedura me negociim pa shpallje paraprake lejohet vetëm në rastin e një nevojë ekstreme, të shkaktuar nga ngjarje të paparashikuara, që nuk i ngarkohen autoritetit kontraktor. Në këtë rast, duhet të plotësohen të gjitha kushtet e përcaktuara në nenin 36/2/c të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar. Në asnjë rast tjetër nuk legjitimohet përdorimi i kësaj procedurë.

Autoritetet kontraktore me ndryshimet që ka pësuar si LPP-ja në vitin 2017 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, në datën 29.12.2017, lejohen të kryejnë procedura prokurimi para çeljes së fondeve buxhetore në vitit pasardhës. Konkretisht në VKM Nr. 914, datë 29.12.2014, neni 70 “Lidhja e kontratës”, është shprehur në mënyrë eksplicite se: ***“Zhvillimi i procedurës së prokurimit do të bëhet deri në momentin e shpalljes së njoftimit të fituesit, ndërsa lidhja e kontratës do të bëhet në përputhje me afatet e përcaktuara në pikën 3, të nenit 21, të këtyre rregullave, dhe vetëm pasi fondi do të jetë në dispozicion (në llogarinë përkatëse) të autoritetit kontraktor”.***

Në nenin 21/3 është shprehur në mënyrë eksplicite se “Autoriteti kontraktor do të ftojë operatorin ekonomik të shpallur fitues që të lidhë kontratën menjëherë pas publikimit të njoftimit të fituesit, por në çdo rast jo më vonë se 60 ditë nga data e këtij publikimi. Operatori ekonomik i shpallur fitues është i detyruar t’i përgjigjet kërkesës së autoritetit kontraktor për lidhjen e kontratës brenda 5 ditëve nga data e marrjes së kërkesës”.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Për sa parashtruar më lartë Autoritetet Kontraktore, për kryerjen e aktivitetit normal dhe një mbarëvajtje në kushte normale të punës dhe për të shmangur emergjencat, kanë të drejtë të zhvillojnë procedura prokurimi në përputhje me LPP-në dhe VKM Nr. 914, datë 29.12.2014, duke pasur parasysh miratimin e buxhetit për vitin pasardhës, deri në shpalljen e fituesit, ndërsa kontrata nënshkruhet sipas përcaktimeve në nenin 70 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014, me çeljen e fondit në llogaritë përkatëse të Autoritetit Kontraktor.

Përlllogaritja e fondit limit është kryer me shkresën nr.311 prot., datë 07.3.2018, e firmosur nga njësia e prokurimit e përberë nga : E.B, E.R, E.S.

Pra përlllogaritja e vlerës së kontratës është përcaktuar në vlerën 1,596,000 lekë, si llogaritje e 20 % të kontratës fillestare : $20 \% \times 7,980,000/100 = 1,596,000$ lekë .

Dokumentet e tenderimit janë miratuar me procesverbalin nr. 1, datë 07.03.2018 me nr. prot., 311 /3 të firmosura nga njësia e prokurimit e përbërë nga E.B, E.S dhe E.R.

Me vendimin nr.8 , datë 7.3.2018, të administratorit të shoqërisë në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor është bërë miratimi i dokumenteve të prokurimit publik si: Fondi limit, procedura e përzgjedhur nga njësia e prokurimit, të miratoj: Procesverbalin nr.1, të miratoj dokumentet standarte të tenderit, të ngarkohet njësia e prokurimit të nis ftesë për ofertë operatorit ekonomik të kontratës fillestare.

Me shkresën nr. 266 prot., datë 07.03.2018 i firmosur nga titullari i autoritetit kontraktor është bërë formulari i ftesës për pjesëmarrje.

Njësia e prokurimit me procesverbal të datës 07.03.2018 kanë miratuar dokumentet e tenderit.

Në kërkesat për kualifikim është përcaktuar se:

2.3.1 Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën ISO 9001:2008 objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit, të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja (e vlefshme).

2.3.2 Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën ISO 14001-2004 për menaxhim mjedisi, objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja (e vlefshme).

2.3.3 Operatori ekonomik duhet të ketë në pronësi ose të ketë me qira ambiente magazinimi të mbyllura për ruajtjen e matësive, e vërtetuar kjo me çertifikatën e pronësisë ose kontratën e qirasë noteriale së bashku me çertifikatën e pronësisë për të gjithë kohëzgjatjen e kontratës. Kërkesë e sforcuar , në kundërshtim me dispozitat ligjore.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 2, datë 12.03.2018 protokolluar me nr. 311/5 prot., datë,12.03.2018 për dorëzimin e dokumentacionit të paraqitur nga operatori ekonomik pjesëmarrës në këtë procedurë.

Konkretisht:

Shoqëria “M.P...” sh.p.k me ofertë në vlerën 1,915,200 lekë.

Anëtarët e KVO kanë hartuar raportin përmbledhës protokolluar me nr. 311/6 datë 20.03.2018 për titullarin, për këtë procedurë prokurimi dhe është firmosur nga kryetari i komisionit të vlerësimit V.M. Referuar këtij raporti, si dhe dokumentacionit të paraqitur në sistemin elektronik u konstatua se :

Është kualifikuar dhe shpallur fitues operatori ekonomik “M.P...” sh.p.k me ofertë në vlerë 1,430,000 lekë.

Raporti përmbledhës është miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, protokolluar me nr. 311/7 prot., datë 20.03.2018.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me shkresën nr. 266/ 1 prot., datë 20.03.2018 të titullarit të autoritetit kontraktor P.N, formulari i njoftimit të fituesit të nënshkruar i është dërguar APP, e cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr.12, datë 26.03.2018.

Njoftimi i fituesit në formë elektronike për tenderin “Blerje matësa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ dhe pajisje ndihmëse shtesë kontrate 20 %”, viti 2018 më datë 26.03.2018.

Njoftimi i kontratës së nënshkruar të shkurtuar në formë elektronike për tenderin me objekt “Blerje matësa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ dhe pajisje ndihmëse shtesë kontrate 20 %”, është kryer datë 30.03.2018 për vlerën 1,724,000 lekë me t.v.sh.

Zbatimi i kontratës:

Me urdhër transfertë datë 30.03.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “M.P...” sh.p.k për vlerën 1,724,400 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 39, datë 28.03.2018 në vlerën 1,724,400 lekë me objekt pajisje hidraulike (blerje matësa uji dhe materiale ndihmëse hidraulike).

Akt kolaudimi i mbajtur datë 29.03.2018, i firmosur nga E.Gj me profesion jurist, E.E me profesion ing. naftë, G.Y me profesion hidraulik. Në akt kolaudim datë 29.03.2018 është shprehur në mënyrë eksplicite se **“Jep mendimin se janë brenda specifikime sipas tabelës”**. Në këtë akt kolaudim nuk është shënuar numri serial i pajisjeve dhe nuk është bërë asnjë përshkrim i përputhjes së specifikimeve teknike të kërkuara në DST me të dhënat (targeti) i pajisjeve të furnizuara (test raport fabrike, listë paketim, çertifikatë origjine).

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “M.P...” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8, neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të jap opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “M.P...L” shpk, ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria **“M.P...”** sh.p.k të test raport fabrike, listë paketim, çertifikatë origjinë etj, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “M.P...” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, ***vlera 1,724,400 lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “M.P...L” shpk.***

Për marrjen në dorëzim mbajnë përgjegjësi E.Gj me profesion jurist, E.E me profesion ingxhinjer dhe G.Y me profesion hidraulik.

Nuk është mbajtur garancia për difektet në zbatim të kontratës në masën 5 % që i korespondon vlera 149,148 lekë ($2,982,960 \times 0,05 \% = 149,148$ lekë), çka ngarkon me përgjegjësi F.Z me detyrë drejtor i drejtorisë tregtare.

7.3.Për realizimin e procedurës së prokurimit objekt “Blerje matësa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ ”,viti 2018 me këto të dhëna:



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

a.Zhvillimi i Proçedurës së Prokurimit me objekt :		
1.Urdhër Prokurimi Nr. 48/1 Datë 16.01.2018	3.Hartuesit e Dokumenteve Tenderit	4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave
2. Lloji i Proçedurës së Prokurimit “Proçedurë e hapur”	Urdhër Nr.48/ 1 dt.16.01.2018 - E.B me detyrë Shef i Zyrës Juridike, Person Përgjegjës i Prokurimit (jurist) - D.Xh me detyrë (inxhinier) - E.S me detyrë specialiste prokurimesh (ekonomiste)	Urdhër Nr. 48/2 dt. 16.01.2018 -E.R me detyrë . (inxhinier) - E.H me detyrë specialiste (Ekonomist) S.Ç me detyrë specialiste legjislacioni (jurist)
5.Fondi Limit (pa tvsh) 14.810.878,4	6.Oferta fituese (pa tvsh) 11.489.000 lekë	7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 3,321,878.4
8. Data e hapjes së tenderit 12.02.2018	9.Burimi Financimit Të ardhurat e shoqërisë	10.Operatorët Ekonomike a) 8 OE b)S’kualifikuar : 3 OE c) Kualifikuar 5 OE
11.Ankimime AK ka; APP /ka;KPP-ka	12. Përgjigje Ankesës nga AK 1. Shkresa nr .54 /1 prot., datë 23.01.2018. 2. Shkresa nr .71/1 prot., datë 25.01.2018 3. Shkresa nr 402 prot., datë 24.04.2018	13.Përgjigje Ankesës nga APP apo AKKP Shkresa 275 prot.,datë 08.03.2018 Shkresa 308 prot.,datë 20.03.2018 Vendim I KPP datë 06.02.2018 nr.156 prot., datë 06.02.2018 Vendim I KPP nr.103/1 prot.06.03.2018 Vendim i KPP 103/3/2018 nr. 308 prot., datë 20.03.2018
b.Zbatimi i Kontratës Punimeve/Shërbimeve/ Mallrave		
14.Lidhja e kontratës Nr. 450/1 prot., datë 15.05.2018	15.Vlera e kontratës (me tvsh) 13.786.800 lekë	

Proçedurë e Hapur, Prokurim Elektronik Mallra.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, si dhe aksesit në sistemin elektronik të APP, u konstatua se :

Me shkresën nr. 944 prot., datë 13.11.2017 nga shefi i zyrës së shitjes, E.Gj, ka bërë kërkesën drejtuar administratorit të shoqërisë, dhe zyrës së prokurimeve: “Blerje matës mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ ”, viti 2018.

Me shkresën nr. 947/1 prot., datë 4.12.2017 ka kthyer përgjigje komisioni i përgatitjes së specifikimeve teknike drejtuar Administratorit dhe zyrës së prokurimeve.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me urdhër të administratorit nr.1036 prot., datë 11.12. 2017 është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga E.B me profesion jurist, E.S me profesion ekonomist dhe D.Xh me profesion inxhinier.

Po me urdhër të administratorit P.N nr. 48 /2 prot., datë 16.01.2018 është ngritur komisioni i vlerësimit të ofertave përbërë nga E.R me profesion, inxhinier, E.H me profesion ekonomiste dhe S.Ç me profesion Jurist.

Me urdhër të administratorit P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor nr.3 protokolluar me nr. 48/ 1 prot., datë 16.01.2018 është urdhëruar të kryhet prokurimi me fond limit 14,810, 874. 4 lekë, me procedurë e hapur, mallra me një operator ekonomik ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara me afat 6 muaj, me arsyetimin e përdorimit të procedurës së prokurimit se është mbi kufirin e ulët monetar për mallrat, bazuar në Ligjin nr.9643 datë 20.11.2006 “Per prokurimin publik” të ndryshuar neni 30 dhe neni 43 pika 8 ; Kreu II neni 8 dhe Kreu IV neni 33 i Vendimit të Këshillit të Ministrave nr.914 datë 29.12.2014.

Me shkresën nr.37 prot., datë 16.01.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “V.. ” shpk me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për “blerje matesa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ ”.

Me shkresën nr.37 /1 prot., datë 16.01.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “F...” shpk me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për “blerje matesa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ “ të sh,a Ujesjelles Kanalizime Fier.

Me shkresën nr.37 /2 prot., datë 16.01.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “R.C ” p.f me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për “blerje matesa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ ” të sh,a Ujesjelles Kanalizime Fier.

Me shkresën nr. 37/3 prot., datë 16.01.2018 (prot i UK Fier) A.I në cilësinë e administratorit të shoqërisë “V.. ”, i është drejtuar shoqërisë UK Fier shpk me ofertë sipas preventivit të detajuar bashkangjitur .

Me shkresën nr. 37/4 prot., datë 16.01.2018 prot., i UK Fier, J.Xh në cilësinë e personit të kontaktit të shoqërisë “F...”, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë, sipas preventivit të detajuar bashkangjitur.

Me shkresën nr. 37/5 prot., datë 16 .01.2018 (prot i UK Fier) R.C në cilësinë e personit të kontaktit të shoqërisë “R.C ” p.f i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë sipas preventivit të detajuar bashkangjitur .

Përlllogaritja e fondit limit është kryer me shkresën nr. 48 prot., datë 16.01.2018 e firmosur nga specialste e njësisë së prokurimit E.S në vlerën 14.810.878,4 lekë.

Pra përlllogaritja e vlerës së kontratës është përcaktuar në vlerën 14.810.878, 4 pas ofertës të ofruar për vlerën 14.810.878,4 lekë nga shoqëria “V.. ”, për vlerën 16.766.791,57 lekë nga shoqëria “F... ”, për vlerën 17.213.055, 99 lekë nga Shoqëria “R.C” p.f .

Vlera 14.810.878,4 lekë, është marr si oferta më e ulët e ofruar. Pra në përlllogaritjen e vlerës të kontratës, nuk janë harmonizuar metodat e vendosura në aktet ligjore e nënligjore të prokurimeve, si dhe çmimet e botuara nga INSTAT-i, apo çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse. Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, janë mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga AK, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementët e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, neni 59 “Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës”. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi specialste e njësisë së prokurimit E.S.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me shkresën nr. 48/3 prot., datë 16.01.2018 është bërë arsyetimi i kriterëve ekonomiko-financiare të tenderimit e firmosur nga njësisë e prokurimit e përbërë nga specialisti i anëtarit të njësisë së prokurimit, E.S.

Me shkresën nr. 48 /4 prot., datë 16.01.2018 është bërë arsyetimi i kapaciteteve ligjore të tenderimit e firmosur nga specialisti i njësisë së prokurimit E.B.

Dokumentet e tenderimit janë miratuar me procesverbalin nr. 1, datë 16. 01.2018 me nr. 48/5 prot., datë 16. 01.2018 të firmosura nga njësisë e prokurimit e përbërë nga E.B, E.S, D.Xh.

Me vendim nr. 3, datë 16.01.2018 të administratorit të shoqërisë në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor është bërë miratimi i dokumenteve të prokurimit publik si: Fondi limit, procedura e përzgjedhur nga njësisë e prokurimit, kriteret e kualifikimit dhe specifikimet teknike.

Me shkresën nr.37/6 prot., datë 16.01.2018 i firmosur nga titullari i autoritetit kontraktor është bërë formulimi i njoftimit të kontratës, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik me nr. 3, datë 22.01.2018.

Njësisë e prokurimit me procesverbal të datës, 16.01.2018 ka miratuar dokumentet e tenderit, si dhe kriteri i vlerësimit është përcaktuar çmimi më i ulët.

-Në hartimin e dokumenteve të tenderit, nuk janë dhënë argumentime mbi vendosjen e çdo kriteri të veçantë për kualifikim, vetëm sa është bërë përcaktimi i kërkesave për kualifikim. Ky veprim është në kundërshtim me Rregullat e Prokurimit Publik, të miratuara me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar. Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 2, datë 30.03.2018 protokolluar me nr. 48/7 prot., datë 30.03.2018, për dorëzimin e dokumentacionit të paraqitur nga operatorët ekonomik pjesëmarrës në këtë procedurë. Konkretisht:

-Shoqëria “A.M.U” sh.p.k me ofertë në vlerën 12,520,600 lekë.

-Shoqëria “A...” sh.p.k me ofertë në vlerën 13,682,500 lekë.

- Shoqëria “A....” sh.p.k me ofertë në vlerën 14,789,000 lekë.

- Shoqëria “M...” sh.p.k me ofertë në vlerën 12,115,960 lekë.

-Shoqëria “M.P....” sh.p.k me ofertë në vlerën 11,489,000 lekë.

- Shoqëria “ V..” Sh.p.k me ofertë me vlerën 13,225,839.3 lekë.

- Shoqëria “Z...” sh.p.k me ofertë në vlerën 13,100,000 lekë.

- Shoqëria “P...” sh.p.k me ofertë në vlerën 14,207,000 lekë.

Me shkresën nr.82 prot., datë 22.01.2018 Administratori i shoqërisë P.N ka urdhëruar pezullimin e procedurave të tenderit dhe vaktimin e komisionit të shqyrtimit të ankesës nga komisioni i përbërë nga F.Z, S.Ç, E.H.

Me shkresën nr .54 /1 prot., datë 23.01.2018 është bërë kthimi i përgjigjes nga komisioni i shqyrtimit të ankesës dhe nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, shoqërisë “Mega Plast – 2L” sh.p.k. (Nipt : L 56615701K).

Me shkresën nr .82 /1 prot., datë 23.01.2018 është bërë shtojcë sipas përgjigjes nga komisioni i shqyrtimit të ankesës dhe nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, shoqërisë “M.P...” sh.p.k. (Nipt : L 56615701K), në sistemin e prokurimit publik.

Me shkresën nr.82/2 prot., datë 25.01.2018 Administratori i shoqërisë P.N, ka urdhëruar pezullimin e procedurave të tenderit dhe vendimin e komisionit të shqyrtimit të ankesës nga komisioni i përbërë nga F.Z, S.Ç, E.H.

Me shkresën nr .71/1 prot., datë 25.01.2018 është bërë kthimi i përgjigjes nga komisioni i shqyrtimit të ankesës dhe nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, shoqërisë “A.S” sh.p.k. (Nipt : L 63620402U).



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me shkresën nr .82/ 3 prot., datë 25.01.2018 është bërë shtojcë sipas përgjigjes nga komisioni i shqyrtimit të ankesës dhe nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, shoqërisë “A.S” sh.p.k. (Nipt : L 63620402U në sistemin e prokurimit publik).

Me shkresën nr.145 prot., datë 06.02.2018 “A.S” sh.p.k. (Nipt : L 63620402U), ka bërë ankesë pranë Komisionit të Prokurimit Publik.

Me shkresën 156 prot., datë 08.02.2018 Komisionit të Prokurimit Publik, ka dërguar urdhër pezullimi të procedurës dhe shqyrtim në themel.

Me shkresën nr.190 prot., datë 08.02.2018 administratori i shoqërisë P.N ka urdhëruar pezullimin e procedurave të tenderit dhe vendimin e Komisionit të Prokurimit Publik.

Me shkresën nr.172-171 prot., datë 13.02.2018, i është përcjelle shkresë informuese KPP.

Me shkresën 275 prot., datë 08.03.2018, Komisioni i Prokurimit Publik, ka dërguar vendimin me objekt : Modifikim DST.

Me shkresën nr.282 prot., datë 12.03.2018, është dërguar përgjigje KPP, për zbatim të vendimit të saj.

Me shkresën 308., datë 20.03.2018,KPP, ka pranuar heqjen e pezullimit dhe vijimit të prokurimit sipas vendimit të saj.

Me shkresën nr. 396 prot., datë 20.04.2018, është paraqitur ankesa e bërë nga shoqëria V.. ” sh.p.k pranë Komisionit të Prokurimit Publik.

Me shkresën nr. 526 prot., datë 20.04.2018, Administratori i shoqërisë P.N ka urdhëruar pezullimin e procedurave të tenderit dhe caktimin e komisionit të shqyrtimit të ankesës nga komisioni i përbërë nga E.Gj, L.T, E.B.

Me shkresën nr .529 prot., datë 23.04.2018, janë informuar anëtarët e komisionit të shqyrtimit të ankesës për llogarinë e hapur në sistem nga përgjegjësi i zyrës juridike.

Me shkresën nr. 402 prot., datë 24.04.2018, është bërë kthimi i përgjigjes nga komisioni i shqyrtimit të ankesës dhe nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, shoqërisë “V.. ” sh.p.k.

Me shkresën nr. 396 prot., datë 20.04.2018 është paraqitur ankesa e bërë nga shoqëria “V.. ” sh.p.k pranë Komisionit të Prokurimit Publik.

Anëtarët e KVO kanë hartuar raportin përmbledhës protokolluar me nr. 48/1 prot., datë 09.05.2018 për titullarin, për këtë procedurë prokurimi dhe është firmosur nga kryetari i komisionit të vlerësimit E.R.

Operatorët ekonomik të kualifikuar:

M.P... në vlerën 11,489,000 lekë.

A.M.U në vlerën 12,520,600 lekë.

Z... në vlerën 13,100,000 lekë.

V.. në vlerën 13,225,839.3 lekë.

A... në vlerën 13,682,500 lekë.

Operatorët ekonomik të skualifikuar:

Operatori ekonomik.

"M ...".

P...

A....

Raporti përmbledhës është miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, protokolluar me nr. 48/2 prot., datë 09.05.2018 .

Me shkresën nr. 450 prot., datë 10.05.2018, të titullarit të autoritetit kontraktor P.N, formulari i njoftimit të fituesit të nënshkruar i është dërguar APP, i cili është botuar në buletinin e prokurimit publik nr. 19, datë 14.05.2018.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 3/1, datë 14.05.2018 protokolluar me nr.456 /1 prot., datë 14.05.2018, ka bërë verifikimin e dokumentacionit të dorëzuar nga operatori fitues “M.P...”.

Njoftimi i Fituesit në formë elektronike për tenderin blerje matësa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ më datë 10.05.2018, me shkresën 450 prot., datë 10.05.2018.

Njoftimi i kontratës së nënshkruar të shkurtuar në formë elektronike për tenderin me objekt: “Blerje matësa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ ” është kryer me datë 17.05.2018, me shkresën nr.450 prot., datë 17.05.2018.

Në kërkesa për kualifikim është kërkuar.

2.3.1 Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me çertifikatën ISO 9001:2008 objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit, të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja (e vlefshme).

Në fakt operatori ka paraqitur Çertifikatën ISO 9001:2015 me nr. AL 80422A lëshuar nga kompania A... me objekt “Tregtim, furnizim e shpërndarje me shumicë e pakicë të materialeve dhe pajisjeve industriale, elektrike, mekanike, plastike, dekori, mjete mësimore, hidraulike, ndërtimi, veshmbathjeve, detergjenteve, mobilje druri e hekuri dhe artikuj ushqimore të ndryshëm shtazore dhe bimore”. Dokument i skanuar në gjuhën angleze dhe i përkthyer në gjuhën shqipe, sipas gjeneraliteteve (firmë dhe vulë të njomë) për pasojë është dokument që nuk duhej të merrej në konsideratë nga KVO.

2.3.2 Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën ISO 14001-2004 për menaxhim mjedisi, objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja (e vlefshme).

Në fakt operatori ka paraqitur Çertifikatën ISO 14001:2015 me nr. AL 204890B lëshuar nga kompania A... me objekt “Tregtim, furnizim e shpërndarje me shumicë e pakicë të materialeve dhe pajisjeve industriale, elektrike, mekanike, plastike, dekori, mjete mësimore, hidraulike, ndërtimi, veshmbathjeve, detergjenteve, mobilje druri e hekuri dhe artikuj ushqimore të ndryshëm shtazore dhe bimore”. Dokument i skanuar në gjuhën angleze dhe i përkthyer në gjuhën shqipe, sipas gjeneraliteteve (firmë dhe vulë të njomë) për pasojë është dokument që nuk duhej të merrej në konsideratë nga KVO.

2.3.3 Operatori ekonomik duhet të ketë në pronësi ose të ketë me qira ambjente magazinimi të mbyllura për ruajtjen e matësive, e vërtetuar kjo me çertifikatën e pronësisë ose kontratën e qirasë noteriale së bashku me çertifikatën e pronësisë për të gjithë kohëzgjatjen e kontratës. Kjo kërkesë për kualifikim është në kundërshtim me dispozitat ligjore të prokurimit publik dhe menaxhimit financiar dhe kontrollin.

VO: Operatori i shoqërisë “Mega-Plast” ka paraqitur:

- Çertifikatën OHSAS 18001:2007 me nr. AL 204925C lëshuar nga kompania A... me objekt “Tregtim, furnizim e shpërndarje me shumicë e pakicë të materialeve dhe pajisjeve industriale, elektrike, mekanike, plastike, dekori, mjete mësimore, hidraulike, ndërtimi, veshmbathjeve, detergjenteve, mobilje druri e hekuri dhe artikuj ushqimore të ndryshëm shtazore dhe bimore. ”. Dokument i skanuar në gjuhën angleze dhe i përkthyer në gjuhën shqipe, sipas gjeneraliteteve (firmë dhe vulë të njomë) për pasojë është dokument që nuk duhej të merrej në konsiderat nga KVO.

E cila me numër është e njëjtë me atë të lëshuar për operatorin fitues shoqëria “A...” në procedurën e prokurimit blerje materialeve të oficinës viti 2018, konkretisht me nr. AL 204925C, por me objeçet të ndryshëm. Konkretisht tek blerje materiale oficine është paraqitur nga shoqëria “A...” është Çertifikata OHSAS 18001:2007 me nr. AL 204925C lëshuar nga kompania A... me objekt “Tregtim dhe instalim të materialeve dhe pajisjeve



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

elektromekanike, elektronike dhe hidraulike. Tregtim dhe instalim të materialeve dhe mjeteve për sigurimin teknik në sektorin energjistik. Realizime punimesh të tensionit të ulët dhe të mesëm dhe nënstacioneve elektrike”. Dokument i skanuar në gjuhën angleze dhe i përkthyer në gjuhën shqipe, sipas gjeneraliteteve (firmë dhe vulë te njomë) për pasojë është dokument që nuk duhej të merrej në konsiderat nga KVO.

-Autorizimi i prodhuesit nga:

- Komapnia T. T. M. S Co, është dokument i përkthyer dhe i vulosur me vulë të njomë nga noteri, dokument absolutisht i pa vlefshëm për tu marr në konsideratë, pasi nuk është i vulosur me vulën e thatë pranë emrit të noterit, në kundërshtim me udhëzimin e Ministrisë së Drejtësisë nr.6291, datë 17.8.2005 “Për evidentimin, administrimin dhe ruajtjen e akteve e të dokumenteve noteriale, si dhe për organizimin dhe ruajtjen e arkivave noteriale”, i ndryshuar, pika 4 ku është shprehur në mënyrë ekspicite se: “Çdo njësi e vërtetuar që i jepet të tretit, lidhet me vulë të njomë me një njësi të dokumentit me nënshkrim të vërtetuar, nënshkruhet, vulozet me vulën e thatë pranë emrit të noterit dhe me vulën e njomë mbi pullat e taksës në vlerën përkatëse të tyre.”

-Kompania K.H është dokument i përkthyer dhe i vulosur me vulë të njomë nga noteri, dokument absolutisht i pa vlefshëm për tu marrë në konsideratë, pasi nuk është i vulosur me vulën e thatë pranë emrit të noterit, në kundërshtim me udhëzimin e Ministrisë së Drejtësisë nr.6291, datë 17.8.2005 “Për evidentimin, administrimin dhe ruajtjen e akteve e të dokumenteve noteriale, si dhe për organizimin dhe ruajtjen e arkivave noteriale”, i ndryshuar, pika 4 ku është shprehur në mënyrë ekspicite se “Çdo njësi e vërtetuar që i jepet të tretit, lidhet me vulë të njomë me një njësi të dokumentit me nënshkrim të vërtetuar, nënshkruhet, vulozet me vulën e thatë pranë emrit të noterit dhe me vulën e njomë mbi pullat e taksës në vlerën përkatëse të tyre.”

-Kompania S... , M., Tic, Ltd,Sti është dokument i përkthyer dhe i vulosur me vulë të njomë nga noteri, dokument absolutisht i pa vlefshëm për tu marr në konsideratë, pasi nuk është i vulosur me vulën e thatë pranë emrit të noterit, në kundërshtim me udhëzimin e Ministrisë së Drejtësisë nr.6291, datë 17.8.2005 “Për evidentimin, administrimin dhe ruajtjen e akteve e të dokumenteve noteriale, si dhe për organizimin dhe ruajtjen e arkivave noteriale”, i ndryshuar, pika 4 ku është shprehur në mënyrë ekspicite se “Çdo njësi e vërtetuar që i jepet të tretit, lidhet me vulë të njomë me një njësi të dokumentit me nënshkrim të vërtetuar, nënshkruhet, vulozet me vulën e thatë pranë emrit të noterit dhe me vulën e njomë mbi pullat e taksës në vlerën përkatëse të tyre.”

-Çertifikata e konformitetit nga Kompania M... me nr. PT/TH/2-17/30 A-1 është dokument i përkthyer dhe i vulosur me vulë të njomë nga noteri, dokument absolutisht i pa vlefshëm për tu marr në konsideratë, pasi nuk është i vulosur me vulën e thatë pranë emrit të noterit, në kundërshtim me udhëzimin e Ministrisë së Drejtësisë nr.6291, datë 17.8.2005 “Për evidentimin, administrimin dhe ruajtjen e akteve e të dokumenteve noteriale, si dhe për organizimin dhe ruajtjen e arkivave noteriale”, i ndryshuar, pika 4 ku është shprehur në mënyrë ekspicite se “Çdo njësi e vërtetuar që i jepet të tretit, lidhet me vulë të njomë me një njësi të dokumentit me nënshkrim të vërtetuar, nënshkruhet, vulozet me vulën e thatë pranë emrit të noterit dhe me vulën e njomë mbi pullat e taksës në vlerën përkatëse të tyre”,si dhe kjo çertifikatë është lëshuar për tuba plastik dhe pajisje me injeksion jo-nën presion për kullime nëntokësore e kanalizime, çka nuk ka lidhje me objektin e prokurimit.

-Çertifikata e akreditimit nga Kompania T., A.. K.. është dokument i përkthyer dhe i vulosur me vulë të njomë nga noteri, dokument absolutisht i pa vlefshëm për tu marr në konsideratë, pasi nuk është i vulosur me vulën e thatë pranë emrit të noterit, në kundërshtim me



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

udhëzimin e Ministrisë së Drejtësisë nr.6291, datë 17.8.2005 “Për evidentimin, administrimin dhe ruajtjen e akteve e të dokumenteve noteriale, si dhe për organizimin dhe ruajtjen e arkivave noteriale”, i ndryshuar, pika 4 ku është shprehur në menyrë ekspicite se *"Çdo njësi e vërtetuar që i jepet të tretit, lidhet me vulë të njomë me një njësi të dokumentit me nënshkrim të vërtetuar, nënshkruhet, vulozet me vulën e thatë pranë emrit të noterit dhe me vulën e njomë mbi pullat e taksës në vlerën përkatëse të tyre."*

-Eu-Çertifikata e ekzaminimit tip me nr. 0086/BSI?6634845 është dokument i përkthyer dhe i vulosur me vulë të njomë nga noteri, dokument absolutisht i pa vlefshëm për tu marr në konsideratë, pasi nuk është i vulosur me vulën e thatë pranë emrit të noterit, në kundërshtim me udhëzimin e Ministrisë së Drejtësisë nr.6291, datë 17.8.2005 “Për evidentimin, administrimin dhe ruajtjen e akteve e të dokumenteve noteriale, si dhe për organizimin dhe ruajtjen e arkivave noteriale”, i ndryshuar, pika 4 ku është shprehur në menyrë ekspicite se: *"Çdo njësi e vërtetuar që i jepet të tretit, lidhet me vulë të njomë me një njësi të dokumentit me nënshkrim të vërtetuar, nënshkruhet, vulozet me vulën e thatë pranë emrit të noterit dhe me vulën e njomë mbi pullat e taksës në vlerën përkatëse të tyre."*

Nga verifikimi i dokumentacionit në faqen zyrtare të APP-së (Sistemi elektronik i prokurimit) dhe në dokumentacionin e zbardhur dorëzuar tek enti prokurues, rezulton se ky operator nuk e ka plotësuar kërkesat e kualifikimit për pasojë duhej skualifikuar.

Kontrata është lidhur me nr. 450/1 prot., datë 14.05.2018 ndërmjet Shoqërisë UK Fier të përfaqësuar nga P.N në cilësinë e administratorit dhe operatorit/e të shoqërisë “M.P...” sh.p.k në vlerën 14,810,878.4 lekë, kontrata do të realizohet 6 muaj nga data e nënshkrimit të saj.

Me shkresën nr.450 /2 prot., datë 17.05.2018 të UK Fier, formulari i njoftimit të kontratës të nënshkruar i është dërguar APP, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr.20, datë 21.05.2018.

Për sa trajtuar mësipër kualifikimi, shpallja fitues e operatorit ekonomik “M.P...” sh.p.k nga KVO, si dhe lidhja e kontratës, është kryer në mënyrë të padrejtë, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, Ligjin nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, nenet 115-120, çka ngarkon me përgjegjësi komisionin e vlerësimit të ofertave të përbërë E.R, E.H, S.Ç.

Zbatimi i kontratës

Me urdhër transfertë datë 30.03.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “M.P...” sh.p.k vlerën 1,724,400 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 39, datë 28.03.2018 në vlerën 1,724,400 lekë me objekt pajisje hidraulike (blerje matësa uji dhe materiale ndihmese hidraulike).

Me urdhër transfertë datë 04.07.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “M.P...” sh.p.k vlerën 1,452,000 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 914, datë 29.06.2018 në vlerën 1,452,000 lekë.

Me urdhër transfertë datë 30.07.2018 dhe 03.08.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “M.P...” sh.p.k vlerën 7,322,400 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 25, datë 24.07.2018 në vlerën 7,322,400 lekë.

Me urdhër transfertë datë 07.09.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “M.P...” sh.p.k vlerën 995,400 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 918, datë 06.08.2018 në vlerën 995,400 lekë.

Me urdhër transfertë datë 09.10.2018 dhe datë 29.10.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “M.P...” sh.p.k vlerën 3,911,400 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 922, datë 24.09.2018 në vlerën 3,911,400 lekë.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Akt kolaudimi i mbajtur me datë 29.03.2018 , 02.07.2018, 25.07.2018, 08.08.2018, 24.09.2018, i firmosur nga E.Gj me profesion Jurist, E.E me profesion ing. Naftë, G.Y me profesion hidraulik. Në akt kolaudim datë 05.10.2018 është shprehur në mënyrë eksplicite se : **“Jep mendimin se janë brenda specifikime sipas tabelës”.**

Në këtë akt kolaudim nuk është shënuar numri serial i pajisjeve dhe nuk është bërë asnjë përshkrim i përputhjes së specifikimeve teknike të kërkuara në DST me të dhënat (targeti) e pajisjeve të furnizuara (test raport fabrike, listë paketim, çertifikatë origjine).

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën “M.P...” sh.p.k ka fituar tenderin dhe është likuiduar, veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr. 10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të jap opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “2..T&E..” sh.p.k, ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “M.P...” sh.p.k të test raport fabrike, list paketim, çertifikatë origjinë etj, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “2..T&E..” sh.p.k ka fituar tenderin dhe është likuiduar, **vlera 15,405,600 lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “M.P...” shpk.**

Për marrjen në dorëzim mbajnë përgjegjësi M.B me profesion elektrikist , K.P me profesion mekanik, E.H ekonomiste.

Nuk është mbajtur garancia për difektet në zbatim të kontratës në masën 5 % që i korespondon vlera 770,280 lekë ($15,405,600 \times 0,05 \% = 770,280$ lekë), çka ngarkon me përgjegjësi F.Z me detyrë drejtor i drejtorisë tregtare.

7.4 Për realizimin e procedurës së prokurimit “Blerje Hipoklorit Natriumi dhe Kalciumi”,viti 2018 me këto të dhëna:

a.Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Blerje Hipoklorit Natriumi”		
1.Urdhër Prokurimi Nr. 567/1 Datë 27.04.2018	3.Hartuesit e Dokumenteve Tenderit	4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit “Kërkesë për propozim”, Mallra.	Urdhër Nr.567/1 dt.27.04.2018 -E.B me detyrë Shef i Zyrës Juridike. -Vjollca Bitri me detyrë (laburante) -E.S me detyrë Specialist i prokurimeve.	Urdhër Nr. 567/2dt. 27.04.2018 -Edi Simaku me detyrë Shef i Burimeve Njerëzore -Dorela Ikonomi me detyrë Specialiste e Mardhenieve me Klientin



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

		-E.H me detyrë specialiste
5.Fondi Limit (pa tvsh) 4.590.000 lekë	6.Oferta fituese (pa tvsh) <u>4.090.000</u> lekë	7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 500.000 lekë
8. Data e hapjes së tenderit 14.05.2018	9.Burimi Financimit Të ardhurat e shoqërisë	10.Operatorët Ekonomike a)Pjesëmarrës në tender Numër <u>3</u> OE b)S’kualifikuar <u>2</u> OE, c) Kualifikuar <u>1</u> OE
11.Ankimime AK-s’ka;APP-s’ka;KPP-s’ka	12. Përgjigje Ankesës Ska;	13.Përgjigje Ankesës nga APP apo AKKP - Ska
b.Zbatimi i Kontratës Punimeve/Shërbimeve/ Mallrave		
14.Lidhja e kontratës Nr. <u>545</u> /Datë 04.06.2018	15.Vlera e kontratës (me tvsh) 4.908.000 lekë	

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, si dhe aksesit në sistemin elektronik të APP, u konstatua se :

Prokurim elektronik me procedurë kërkesë për propozim, Mallra.

Me shkresën nr. 536 prot., datë 24.04.2018 nga S.Gj, miratuar nga drejtori Teknik V.M, për nevoja të Sektorit Menaxhim Depo drejtuar administratorit të shoqërisë, zyrës së financës dhe zyrës së prokurimeve: Hipoklorit Natriumi dhe Hipoklorit Kalciumi i granular.

Me urdhër të administratorit nr. 567/1 prot., datë 27.04.2018 është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga E.B me profesion jurist, E.S me profesion ekonomiste dhe Vjollca Bitri me profesion Laborante.

Po me urdhër të administratorit P.N nr. 567/2 prot., datë 27.04.2018 është ngritur komisioni i vlerësimit të ofertave i përbërë nga Edi Simaku me profesion Jurist, Dorela Ikonomi me profesion Kimiste dhe E.H me profesion Ekonomiste.

Me urdhër të Administratorit P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor nr.22, protokolluar me nr. 567/1 prot., datë 27.04.2018, është urdhëruar të kryhet prokurimi me fond limit 4,590,000 lekë, me procedurë “Kërkesë për propozim, mallra”, me arsyetimin e përdorimit të procedurës së prokurimit, se është nën kufirin e ulët monetar për mallrat, por mbi 800,000 lekë, referenca Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar neni 34 dhe 43 dhe VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar kreu II, neni 8 dhe kreu IV neni 39.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me shkresën nr.417 prot., datë 26.04.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “2 AT” shpk me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për Hipoklorit Natriumi dhe Kalciumi.

Me shkresën nr.417/1 prot., datë 26.04.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “DIMEX” shpk me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për Hipoklorit Natriumi dhe Kalciumi.

Me shkresën nr.417/2 prot., datë 26.04.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “KODRA” shpk me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për Hipoklorit Natriumi dhe Kalciumi.

Me shkresën nr. 417/3 prot., datë 27.04.2018 (prot i UK Fier) Nuci Shamija në cilësinë e administratorit të shoqërisë “2 AT”, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë , në vlerën 37 lekë për hipoklorit natriumi dhe në vlerën 300 lekë për hipoklorit kalciumi.

Me shkresën nr. 417/4 prot., datë 27.04.2018 (prot i UK Fier) Dhimiter Roko në cilësinë e personit të kontaktit të shoqërisë “DIMEX”, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë , në vlerën 38.5 lekë për hipoklorit natriumi dhe në vlerën 310 lekë për hipoklorit kalciumi.

Me shkresën nr. 417/4 prot., datë 27.04.2018 (prot i UK Fier) Albert Kodra në cilësinë e personit të kontaktit të shoqërisë “KODRA”, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë në vlerën 40 lekë për hipoklorit natriumi dhe në vlerën 330 lekë për hipoklorit kalciumi.

Përlllogaritja e fondit limit është kryer me shkresën nr.567 prot., datë 27.04.2018 e firmosur nga specialiste e njësisë së prokurimit E.S në vlerën 4,590,000 lekë.

Pra përlllogaritja e vlerës së kontratës është përcaktuar në 4,590,000 lekë, pas ofertës të ofruar për vlerën 4,590,000 lekë nga shoqëria “2 AT”, për vlerën 4,775,000 lekë nga shoqëria “DIMEX”, për vlerën 4,965,000 lekë nga Shoqëria “KODRA”.

Vlera 4,590,000 lekë, është marrë si oferta më e ulët e ofruar. Pra në përlllogaritjen e vlerës të kontratës, nuk janë harmonizuar metodat e vendosura në aktet ligjore e nënligjore të prokurimeve, si dhe çmimet e botuara nga INSTAT-i, apo çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse. Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, janë mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga AK, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementët e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, neni 59 “Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës”, veprim i cili ngarkon me përgjegjësi E.S në cilësinë e specialistes së njësisë së prokurimit.

Me shkresën nr. 567/3 prot., datë 27.04.2018, është bërë arsyetimi i kriterëve ekonomiko-financiare të tenderimit e firmosur nga anëtarja e njësisë së prokurimit E.S.

Me shkresën nr. 567/4 prot., datë 27.04.2018 është bërë arsyetimi i kapaciteteve ligjore të tenderimit e firmosur nga antari i njësisë së prokurimit juristi E.B.

Me shkresën nr. 567/5 prot., datë 24.04.2018 është bërë arsyetimi i kriterëve teknike dhe specifikimeve teknike të tenderimit e firmosur nga antari i njësisë së prokurimit Vjollca Bitri. Dokumentet e tenderimit janë miratuar me procesverbalin nr. 1, datë 27.04.2018 me nr. 567/6 prot., datë 27.04.2018 të firmosura nga njësia e prokurimit e përbërë nga E.B, E.S dhe Vjollca Bitri.

Me vendim nr. 16, datë 27.04.2018 të administratorit të shoqërisë në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, është bërë miratimi i dokumenteve të prokurimit publik si: Fondi limit,



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

procedura e përzgjedhur nga njësia e prokurimit, kriteret e kualifikimit dhe specifikimet teknike.

Me shkresën nr.417/6 prot., datë 27.04.2018 i firmosur nga titullari i autoritetit kontraktor, është bërë formulimi i njoftimit të kontratës, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik me nr. 18, datë 18.05.2018.

Njësia e prokurimit me procesverbal të datës 30.04.2018, kanë miratuar dokumentet e tenderit, si dhe kriteri i vlerësimit është përcaktuar çmimi më i ulët.

-Në hartimin e dokumenteve të tenderit, nuk janë dhënë argumentime mbi vendosjen e çdo kriteri të veçantë për kualifikim, vetëm sa është bërë përcaktimi i kërkesave për kualifikim. Ky veprim është në kundërshtim me Rregullat e Prokurimit Publik, të miratuara me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar. Në kërkesat për kualifikim “Kapaciteti teknik”, pika 2.3.10 është përcaktuar që operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose distributori zyrtarë për artikujt objekt prokurimi, për lejim tregtimi të mallrave në R.Sh, kjo e vërtetuar nëpërmjet dokumenteve origjinal, si përfaqësues i kompanisë prodhuese për të gjithë mallin/mallrat objekt prokurimi.

Në rast paraqitje autorizimi distributori, OE duhet të paraqes një letër angazhim ose akt marrëveshje midis prodhuesit dhe distributorit e vlefshme midis tyre në kohën e zhvillimit të tenderit.

Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, fax, e-mail, website kjo e nevojshme për autoritetin kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij.

Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim me nenet 20, 23 dhe 46 të Ligjit 9643/2006, i ndryshuar, ku parashikohet shprehimisht se Autoritetet Kontraktore gjatë përcaktimit të kriterëve të veçanta duhet të shmangin çdo kërkesë apo procedurë që lidhet me kualifikimin e operatoreve ekonomik, e cila përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre. Por në përcaktimin apo në vendosjen e kriterëve specifike, që në thelb konsiderohen si kriterë fituese për shkak të rëndësisë që kanë, ligjvënësi i ka parashikuar kufizime autoritetit kontraktor brenda diskrecionit që ka në përzgjedhjen e tyre. Në këtë mënyrë, dispozitat e sipërpërmendura, urdhërojnë që përcaktimi i këtyre kriterëve duhet të jetë (i) në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës dhe (ii) jodiskriminues, duke krijuar kushte për konkurim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve.

Gjatë përshkrimit të objektit të prokurimit publik, autoritetet kontraktore përdorin “Kriterë të veçanta kualifikimi”, në të cilat përfshihen specifikimet teknike, që zakonisht, kupton tërësinë e kërkesave teknike. Këto specifikime teknike përcaktojnë karakteristikat e kërkuara nga punët, mallrat ose shërbimet që plotësojnë përdorimin të cilin ato synojnë nga autoriteti kontraktor. Kërkesat/specifikimet teknike shpesh përfshijnë nivelin e cilësisë, performancës, sigurisë apo përmasave, garantimin e cilësisë, terminologjinë, simbolet, testimet dhe metodat e testimit si dhe të paketimit, markën dhe etiketimin etj.

Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim edhe me jurispodencën e Gjykatës së Drejtësisë së Bashkimit Evropian në Çështjen Procureur du Roi v. Dassnoville, 1974.

Vendosja e autorizimit të prodhuesit në kërkesat për kualifikim dhe përcaktimi i specifikimeve teknike si më lartë, orienton procedurën drejt një marke të përcaktuar, kanë orientuar operatorët ekonomik drejtëpërdrejtë një prodhuesi në treg. Për pasojë operatori ekonomik që disponon këtë autorizim dhe ka suportin teknik, është fitues i tenderit. Veprimet e mësipërme kanë ulur në mënyrë të ndjeshme konkurrencën, duke favorizuar vetëm operatorët ekonomik të cilët gëzojnë autorizime të prodhuesve të përcaktuar në dokumentet e



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

tenderit, **çka do të thotë që procedura e tenderimit e ka përcaktuar fituesin, duke eliminuar konkurrencën.**

Me procesverbal nr.1, datë 30.04.2018 protokolluar me nr. 567/8 prot., datë 30.04.2018 njësia e prokurimit ka evidentuar faktin se janë njoftuar për shprehje interesi operatorët ekonomik “2 AT”, “J...”, “DIMEX”, “KODRA” dhe “KRIJON”.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 2, datë 14.05.2018 protokolluar me nr. 567/9 prot., datë 14.05.2018, për dorëzimin e dokumentacionit të paraqitur nga Operatorët ekonomik pjesëmarrës në këtë procedurë. Konkretisht:

-Shoqëria “2 AT” sh.p.k me ofertë në vlerën 4,090,000 lekë.

-Shoqëria “ATLANTIK 3” sh.a me ofertë në vlerën **pa ofertë** lekë.

-Shoqëria “Ë CENTER” sh.p.k me ofertë në vlerën **pa ofertë** lekë.

Anëtarët e KVO kanë hartuar raportin përmbledhës protokolluar me nr. 567/11 prot., datë 29.05.2018 për titullarin, për këtë procedurë prokurimi dhe është firmosur nga kryetari i komisionit të vlerësimit Edi Simaku. Referuar këtij raporti, si dhe dokumentacionit të paraqitur në sistemin elektronik u konstatua se:

Janë skualifikuar operatorët ekonomik “ATLANTIK 3” sh.p.k dhe “Ë CENTER” sh.p.k dhe është kualifikuar dhe shpallur fitues operatori ekonomik “2 AT” sh.p.k me ofertë në vlerën 4,908,000 lekë.

Raporti përmbledhës është miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, protokolluar me nr. 567/12 prot., datë 29.05.2018 .

Me shkresën nr. 417/7 prot., datë 29.05.2018 të titullarit të autoritetit kontraktor P.N, formulari i njoftimit të fituesit të nënshkruar i është dërguar APP, e cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 22 , datë 04.06.2018.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 3/1, datë 04.06.2018 protokolluar me nr. 544/1 prot., datë 04.06.2018 ka bërë verifikimin e dokumentacionit të dorëzuar nga operatori fitues “2 AT”.

-Njoftimi i Fituesit në formë elektronike për tenderin “Blerje Hipoklorit Natriumi dhe Kalciumi”, më datë 29/05/2018.

-Njoftimi i kontratës së nënshkruar të shkurtuar në formë elektronike për tenderin me objekt: Blerje Hipoklorit Natriumi dhe Kalciumi është kryer datë 04/06/2018 për vlerën 4,908,000 lekë.

Ne kërkesat për kualifikim është kërkuar

2.3.2 Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën ISO 9001:2008 ose 9001:2015 objekti i se cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit, të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.

2.3.3 Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë Çertifikatën e Prodhuesit, që vërteton se sistemi i menaxhimit të cilësisë së prodhuesit të mallrave objekt prokurimi, është sipas ISO 9001: 2008 ose 9001:2015 (e përkthyer dhe e noterizuar në shqip) e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.

2.3.4 Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën ISO 14001-2004 ose 14001-2015 për menaxhim mjedisi, objekti i se cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.

2.3.5 Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën OHSAS 18001-2007 “Për menaxhimin e sigurisë dhe shëndetit të punëtorëve”, të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

2.3.6 Ofertuesi duhet të vërtetojë se Hipokloriti i Natriumit që do të furnizohet është i përshtatshëm në trajtimin e ujit të destinuar për konsum njerëzor konform normave europiane EN 901:2013. Për këtë qëllim duhet të paraqitet si dokument kualifikues dokumentacion nga prodhuesi që dëshmon që produkti i prodhuar plotëson Standartin European të kërkuar EN 901:2013.

2.3.7 Për verifikimin e parametrave të kërkuara në specifikimet teknike për mallrat objekt prokurimi të paraqitet fletë analizë nga prodhuesi ku vërtetohen parametrat siç kërkohen si edhe fletë analizë toksikologjike nga ISHP (Instituti i Shëndetit Publik) e cila paraqet rezultatet mbi parametrat e hipoklorit të natriumit të bazuar në standartin shqiptar Hipoklorit Natriumi S SH EN 901:2013 e cila është ekuivalente me EN 901:2013 jo më vonë se 90 ditë nga hapja e tenderit.

2.3.8 Operatori ekonomik ofertues në tender, që është prodhues vendas duhet të paraqesë leje mjedisore të kategorisë “A” për impiante të industrisë kimike ndërsa për operatorët që janë vetëm tregtues të mallrave duhet të paraqesin leje mjedisore të kategorisë “B” për magazinim kimikatesh.

2.3.9 Operatorët ekonomik që janë vetëm tregtues të mallrave objekt prokurimi duhet të paraqesin leje importi të lëshuar nga Ministria e Shëndetësisë për hipoklorit natriumi dhe kalciumi.

2.3.10 Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose distributori zyrtarë për artikujt objekt prokurimi, për lejim tregtimi të mallrave në R.Sh, kjo e vërtetuar nëpërmjet dokumenteve origjinal, si përfaqësues i kompanisë prodhuese për të gjithë mallin/mallrat objekt prokurimi.

Në rast paraqitje autorizimi distributori, OE duhet të paraqesë një letër angazhim ose akt marrëveshje midis prodhuesit dhe distributorit e vlefshme midis tyre në kohën e zhvillimit të tenderit.

Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, fax, e-mail, website kjo e nevojshme për autoritetin kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij.

2.3.11 Operatorët ekonomik prodhues, që ofertojnë në tender apo japin autorizim prodhuesi një shoqërie tjetër gjithashtu edhe kur kanë dhënë autorizime distributori zyrtar për të ofertuar në tender, duhet të jenë patjetër të regjistruar dhe çertifikuar si prodhues të Hipokloritit të Natriumit nga ECHA (european chemicals agency, agjencia europiane e lëndëve kimike) konform RECHA (regulations of european chemicals agency), rregulla këto të adoptuara për të mbrojtur shëndetin e qenieve njerëzore të ekspozuara ndaj produkteve kimike. Kjo do të vërtetohet me dokument regjistrimi të lëshuar nga ECHA konform RECHA apo pas hapjes së tenderit në faqen zyrtare të ECHA, www.echa.europa.eu.

2.3.12 Operatori ekonomik duhet të paraqesë çertifikatën e origjinës për hipokloritin e natriumit dhe kalciumit.

2.3.13 Operatori ekonomik duhet të paraqesë dokumente, për pronësinë apo qiramarrjen për autobot me kapacitet mbartës mbi 5 ton për transportin e lëndëve kimike me rrezikshmëri të lartë drejt vendeve të përcaktuara nga UKF për të gjithë kohën e ekzekutimit të kontratës.

Për të vërtetuar këtë mjet duhet të shoqërohet me dokumentet e mëposhtme:

Për mjetet që regjistrohen në regjistrat publike, kur janë në pronësi duhet të paraqitet dokumenti që vërteton regjistrimin e mjetit (leje qarkullimi), çertifikatën e pronësisë, çertifikata e vlefshme të kontrollit teknik, çertifikatë për transportin e mallrave të rrezikshëm, siguracioni i vlefshëm i mjetit, fotot e mjetit edhe kontratën e qirasë nëse mjeti është marrë me qira që të mbulojë të gjithë periudhën e ekzekutimit të kontratës.

Në kërkesat për kualifikim është kërkuar që operatori ekonomik të dorëzojë:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-Autorizim importi nga Ministria e Shëndetësisë dhe e Mbrojtjes Sociale «Për lëndët biocide për shëndetin publik» DDD dezinfektuese, deratizuese, dhe produktet për trajtimin e ujit të pijshëm, të shoqëruar me çertifikatën e regjistrimit në një nga vendet e bashkimit evropian ose Zvicër, Angli, Kanada Australi dhe SHBA për lëndet DDD ose me çertifikatën e origjinës për lëndët kimike që përdoren për trajtimin e ujit të pijshëm.

Çertifikata e analizës lëshuar nga Ne, Tianjin Kinë, është e noterizuar, përkthimi nga noter Albder Bishaj, me vulë të njomë pa vulë të thatë, dokument absolutisht i pa vlefshëm për tu marr në konsideratë, pasi nuk janë të vulosura me vulën e thatë pranë emrit të noterit, në kundërshtim me udhëzimin e Ministrisë së Drejtësisë nr.6291, datë 17.8.2005 “Për evidentimin, administrimin dhe ruajtjen e akteve e të dokumenteve noteriale, si dhe për organizimin dhe ruajtjen e arkivave noteriale”, i ndryshuar, pika 4 ku është shprehur në mënyrë eksplicite se “Çdo njësi e vërtetuar që i jepet të tretit, lidhet me vulë të njomë me një njësi të dokumentit me nënshkrim të vërtetuar, nënshkruhet, vulozet me vulën e thatë pranë emrit të noterit dhe me vulën e njomë mbi pullat e taksës në vlerën përkatëse të tyre.”

Konkluzioni.

Nga verifikimi i dokumentacionit në faqen zyrtare të APP-së (Sistemi elektronik i prokurimit) dhe në dokumentacionin e zbardhur dorëzuar tek enti prokurues, rezulton se ky operator nuk e ka plotësuar kërkesat e kualifikimit për pasojë duhej skualifikuar.

Si rezultat i skualifikimit të këtij operatori, prokurimit duhej të ishte anuluar.

Kontrata është lidhur me nr. 545 prot., datë 04.06.2018 ndërmjet Shoqërisë UK Fier të përfaqësuar nga P.N në cilësinë e administratorit dhe operatorit/e shoqërisë Shoqëria “2 AT” sh.p.k në vlerën 4,908,000 lekë, kontrata duhet të fillojë zbatimin me nënshkrimin e palëve me afat 12 muaj.

Me shkresën nr.545/1 prot., datë 04.06.2018 të UK Fier Fier, formulari i njoftimit të kontratës të nënshkruar i është dërguar APP, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 23, datë 11.06.2018.

Për sa trajtuar mësipër kualifikimi, shpallja fitues e operatorit ekonomik “2 AT” sh.p.k nga KVO, si dhe lidhja e kontratës, është kryer në mënyrë të padrejtë, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, Ligjin nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, nenet 115-120, çka ngarkon me përgjegjësi komisionin e vlerësimit të ofertave të përbërë Edi Simaku, Dorela Ikonimi dhe E.H.

7.5 Për realizimin e procedurës së prokurimit “Blerje Kaseta (Bokse) për Vendosjen e Matësive të Ujit ,”viti 2018 me këto të dhëna:

a.Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Kaseta (Bokse) për Vendosjen e Matësive”		
1.Urdhër Prokurimi Nr 425/1 Datë 30.03.2018	3.Hartuesit e Dokumenteve Tenderit	4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e hapur” , mallra	Urdhër Nr.425/1 dt.30.03.2018 -E.B me detyrë Shef i Zyrës Juridike -V.M me detyrë Drejtor Teknik -E.R me detyrë Ing....	Urdhër Nr. 425/2 dt. 30.03.2018 -E.Gj me detyrë Shef i Zyrës së Shitjes. -K.X me detyrë specialist faturimi fshat -D.Xh me detyrë Ing....

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË
“UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER**

5.Fondi Limit (pa tvsh) 14.400.000 lekë	6.Oferta fituese (pa tvsh) _____ 7.892.964 _____ lekë	7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 6.507.036 lekë
8. Data e hapjes së tenderit 30.04.2018	9.Burimi Financimit Të ardhurat e shoqërisë	10.Operatorët Ekonomike a)Pjesëmarrës në tender Numër <u>14</u> OE b)S’kualifikuar <u>2</u> OE, c) Kualifikuar <u>12</u> OE
11.Ankimime AK-s’ka;APP-s’ka;KPP-s’ka	12. Përgjigje Ankesës - ska	13.Përgjigje Ankesës nga APP apo AKKP -ska
b.Zbatimi i Kontratës Punimeve/Shërbimeve/ Mallrave		
14.Lidhja e kontratës Nr. <u>346/8</u> /Datë 09.07.2018	15.Vlera e kontratës (me tvsh) 9.471.556,8 lekë	

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion dhe aksesit në sistemin e prokurimit publik APP, u konstatua se:

Prokurim elektronik me procedurë tender i hapur:

Me shkresën nr. 70 prot., datë 18.01.2018 është bërë shkresa nga zyra teknike firmosur nga L.T në zbatim të urdhërit të administratorit, nëpërmjet së cilës janë nisur skicat për tipet e kasetave.

Me shkresën nr. 260 prot., datë 23.02.2018 është bërë kërkesa nga shefi i shitjes E.Gj për kaseta (bokse) matësash, duke konkluduar se kërkesa për kaseta për vitin 2018 janë sipas tabelës që mbyllet me nr. 4.

Me urdhër të administratorit nr. 233 prot., datë 16.02.2018 është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga E.B me profesion jurist, V.M me profesion ing. mekanik dhe E.R me profesion ing.nafte dhe komisioni i vlerësimit të ofertave të përbërë E.Gj, K.X dhe D.Xh.

Me urdhër të administratorit P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor nr.17, protokolluar me nr. 425/1 prot., datë 30.03.2018 është urdhëruar të kryhet prokurimi me fond limit 14,400,000 lekë, me procedurë “Procedur e hapur”.

Me urdhër të administratorit nr. 425/2 prot., datë 30.03.2018 është ngritur komisioni i vlerësimit të ofertave të përbërë E.Gj, K.X dhe D.Xh.

Me shkresën nr.346 prot., datë 30.03.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “A.C” shpk me Fier kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për kaseta (bokse) matësash sipas listës të që mbyllet me nr. rendor 4.

Me shkresën nr.346/1 prot., datë 30.03.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “A.M.U” shpk Fushë Krujë me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për kaseta (bokse) matësash sipas listës të që mbyllet me nr. rendor 4.

Me shkresën nr.346/2 prot., datë 30.03.2018 P.N, në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “ERMI-PUMP” shpk Fushë Krujë me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për kaseta (bokse) matësash sipas listës të që mbyllet me nr. rendor 4.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me shkresën nr.346/3 prot., datë 30.03.2018 (prot i UK Fier) Elda Hallvaxhiu në cilësinë e administratorit të shoqërisë “A.C” shpk, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë , në vlerën 15,483,600 lekë.

Me shkresën nr. 346/3 prot., datë 30.03.2018 (prot i UK Fier), administratori i shoqërisë “A.M.U” shpk , i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë , në vlerën 14,400,000 lekë.

Me shkresën nr. 346/3 prot., datë 30.03.2018 (prot i UK Fier), drejtori i përgjithshëm të shoqërisë “ERMI-PUMP” shpk, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë , në vlerën 15,412,000 lekë .

Përlllogaritja e fondit limit është kryer me shkresën nr.425 prot., datë 30.03.2018 e firmosur nga njësia e prokurimit e përbërë nga E.B, V.M dhe E.R në vlerën 14,400,000 lekë.

Pra përlllogaritja e vlerës së kontratës është përcaktuar në 14,400,000 lekë, pas ofertës të ofruar për vlerën 14,400,000 lekë nga shoqëria “A.M.U”, për vlerën 15,483,600 lekë nga shoqëria “A.C” për vlerën 15,412,000 lekë nga Shoqëria “ERMI-PUMP”.

Vlera 14,400,000 lekë, është marrë si oferta më e ulët e ofruar. Pra në përlllogaritjen e vlerës të kontratës, nuk janë harmonizuar metodat e vendosura në aktet ligjore e nënligjore të prokurimeve, si dhe çmimet e botuara nga INSTAT-i, apo çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse. Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, janë mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga AK, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementët e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, neni 59 “Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës”. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi E.B, E.P dhe E.R në cilësinë njësisë së prokurimit.

Me shkresën nr. 425/3 prot., datë 30.03.2018, është bërë arsyetimi i kriterëve ekonomiko-financiare të tenderimit e firmosur nga njësia e prokurimit E.B, V.M dhe E.R.

Me shkresën nr. 425/4 prot., datë 30.03.2018 është bërë arsyetimi i kapaciteteve ligjore të tenderimit e firmosur nga specialisti i njësisë së prokurimit E.B.

Me shkresën nr. 425/5 prot., datë 30.03.2018 është bërë arsyetimi i kriterëve teknike dhe specifikimeve teknike të tenderimit e firmosur nga specialistet e njësisë së prokurimit V.M dhe E.R.

Dokumentet e tenderimit janë miratuar me procesverbalin nr. 1, datë 30.03.2018 me nr. 425/6 prot., datë 30.03.2018 të firmosura nga njësia e prokurimit E.B, V.M dhe E.R .

Me vendim nr. 11, datë 30.03.2018 të administratorit të shoqërisë në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor është bërë miratimi i dokumenteve të prokurimit publik si: Fondi limit, procedura e përzgjedhur nga njësia e prokurimit, kriteret e kualifikimit dhe specifikimet teknike.

Me shkresën nr.346/6 prot., datë 30.03.2018 i firmosur nga titullari i autoritetit kontraktor është bërë formulimi i njoftimit të kontratës, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik me nr. 14, datë 10.04.2018.

Me shkresën nr.425/8 prot., datë 27.04.2018 është bërë një shtojcë në DST me iniciativë të njësisë së prokurimit.

Njësia e prokurimit me procesverbal të datës 30.03.2018, kanë miratuar dokumentet e tenderit, si dhe kriteri i vlerësimit është përcaktuar çmimi më i ulët.

-Në hartimin e dokumenteve të tenderit, nuk janë dhënë argumentime mbi vendosjen e çdo kriteri të veçantë për kualifikim, vetëm sa është bërë përcaktimi i



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

kërkesave për kualifikim. Ky veprim është në kundërshtim me Rregullat e Prokurimit Publik, të miratuara me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar. Në kërkesat për kualifikim “Kapaciteti teknik”, pika 2.3.3 është përcaktuar se Operatori ekonomik ofertues, duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose distributori zyrtarë për mallrat objekt prokurimi për lejim tregëtimi të mallrave objekt prokurimi në R.Sh, kjo e vërtetuar nëpërmjet dokumentave origjinal si përfaqësues i kompanisë prodhuese për të gjithë mallin/mallrat objekt prokurimi.

Në rast paraqitje autorizimi distributori, OE duhet të paraqesi një letër angazhim ose akt marrëveshje midis prodhuesit dhe distributorit e vlefshme midis tyre në kohën e zhvillimit të tenderit.

Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, fax, e-mail, website kjo e nevojshme për autoritetin kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij.

Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim me nenet 20, 23 dhe 46 të Ligjit 9643/2006, i ndryshuar, ku parashikohet shprehimisht se Autoritetet Kontraktore gjatë përcaktimit të kriterëve të veçanta duhet të shmangin çdo kërkesë apo procedurë që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomik, e cila përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre. Por në përcaktimin apo në vendosjen e kriterëve specifikë, që në thelb konsiderohen si kriterë fituese për shkak të rëndësisë që kanë, ligjvënësi i ka parashikuar kufizime autoritetit kontraktor brenda diskrecionit që ka në përzgjedhjen e tyre. Në këtë mënyrë, dispozitat e sipërpërmendura, urdhërojnë që përcaktimi i këtyre kriterëve duhet të jetë (i) në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës dhe (ii) jodiskriminues, duke krijuar kushte për konkurrin të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve.

Gjatë përshkrimit të objektit të prokurimit publik, autoritetet kontraktore përdorin “Kriterë të veçanta kualifikimi”, në të cilat përfshihen specifikimet teknike, që zakonisht, kupton tërësinë e kërkesave teknike. Këto specifikime teknike përcaktojnë karakteristikat e kërkuara nga punët, mallrat ose shërbimet që plotësojnë përdorimin të cilin ato synojnë nga autoriteti kontraktor. Kërkesat/specifikimet teknike shpesh përfshijnë nivelin e cilësisë, performancës, siguri apo përmasave, garantimin e cilësisë, terminologjinë, simbolet, testimet dhe metodat e testimit si dhe të paketimit, markën dhe etiketimin etj.

Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim edhe me jurisprondencën e Gjykatës së Drejtësisë së Bashkimit Evropian në Çështjen Procureur du Roi v. Dassnoville, 1974.

Vendosja e autorizimit të prodhuesit në kërkesat për kualifikim dhe përcaktimi i specifikimeve teknike si me lartë, orienton procedurën drejt një marke të përcaktuar, kanë orientuar operatorët ekonomik drejtpërdrejtë një prodhuesi në treg. Për pasojë operatori ekonomik që disponon këtë autorizim dhe ka suportin teknik, është fitues i tenderit. Veprimet e mësipërme kanë ulur në mënyrë të ndjeshme konkurrencën, duke favorizuar vetëm operatorët ekonomik të cilët gëzojnë autorizime të prodhuesve të përcaktuar në dokumentet e tenderit, **çka do të thotë që procedura e tenderimit e ka përcaktuar fituesin, duke eliminuar konkurrencën.**

Me procesverbal nr. 1, datë 27.07.2018 protokolluar me nr. 879/8 prot., datë 27.07.2018 njësia e prokurimit janë njoftuar për shprehje intersi operatorët ekonomik “I.E”, “Zeqiri”, “A...”, “A.C” dhe “R-O...”.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 2, datë 07.05.2018 protokolluar me nr. 596 prot., datë 07.05.2018, për dorëzimin e dokumentacionit të paraqitur nga operatorët ekonomik pjesëmarrës në këtë procedurë. Konkretisht:

-Shoqëria “A.M.U” sh.a me ofertë në vlerën 8,952,000 lekë



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

- Shoqëria “2 RC” sh.p.k me ofertë në vlerën 10,920,000 lekë.
- Shoqëria “ALEN-CO” sh.p.k me ofertë në vlerën 6,400,000 lekë.
- Shoqëria “J...” sh.a me ofertë në vlerën 12,950,000 lekë.
- Shoqëria “A...” sh.p.k me ofertë në vlerën 10,510,000 lekë.
- Shoqëria “V...” sh.p.k me ofertë në vlerën 7,892,964 lekë.
- Shoqëria “ZEQIRI” sh.p.k me ofertë në vlerën 11,400,000 lekë.
- Shoqëria “ALPHA SOLUTION GROUP” sh.p.k me ofertë në vlerën 7,414,000 lekë.
- Shoqëria “C....” sh.p.k me ofertë në vlerën 9,477,000 lekë.
- Shoqëria “EKSPLO SISTEM” sh.p.k me ofertë në vlerën pa ofertë lekë.
- Shoqëria “FAT GROUP” sh.p.k me ofertë në vlerën 8,370,000 lekë.
- Shoqëria “LIGUS” sh.p.k me ofertë në vlerën 9,278,000 lekë.
- Shoqëria “PAERA” sh.p.k me ofertë në vlerën 12,440,000 lekë.
- Shoqëria “POWER INDUSTRIES” sh.p.k me ofertë në vlerën 7,967,215 lekë.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 3, datë 28.05.2018 protokolluar me nr. 596/1 prot., datë 28.05.2018 për hapjen, zhillimin dhe vlerësimin e procedurës së tenderimit nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, E.Gj, K.X dhe D.Xh.

Jane kualifikuar

Operatori ekonomik	Vlera e ofruar në lekë
V..	7892964
POËER INDUSTRIES	8105000
FAT GROUP	8370000
A.M.U	8952000
LIGUS	9278000
C....	9477000
A...	10510000
2RC	10920000
ZEQIRI	11400000
PAERA	12440000
J O R D I L SH.A.	12950000

Operatorët ekonomik të skualifikuar:

Operatori ekonomik
EKSPLO SISTEM
A.S GROUP
ALEN - CO

Me shkresën nr.481 prot., datë 21.05.2018 nga KVO është njoftuar operatori “ALEN – CO” për korrigjimin e gabimeve aritmetike.

Me shkresën nr.494 prot., datë 23.05.2018 nga KVO është njoftuar operatori “V...” paraqitje dokumentacioni për të justifikuar ofertën e cilësuar si anomalisht më e ulët.

Me shkresën nr.495 prot., datë 23.05.2018 nga KVO është njoftuar operatori “POËER INDUSTRIES” paraqitje dokumentacioni për të justifikuar ofertën e cilësuar si anomalisht më e ulët.

Me shkresën nr.496 prot., datë 23.05.2018 nga KVO është njoftuar operatori “ALEN – CO” paraqitje dokumentacioni për të justifikuar ofertën e cilësuar si anomalisht më e ulët.

Me shkresën datë 23.05.2018, shkresë e cila nuk është protokolluar dhe e fotokopjuar (si dhe nuk është në system) operatori “POWER INDUSTRIES” ka paraqitur dokumentacioni



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

për të justifikuar ofertën e cilësuar si anomalisht më e ulët nga KVO. Dokumentacion i cili nuk mund të merret për bazë në vlersim nga KVO.

Anëtarët e KVO kanë hartuar raportin përmbledhës protokolluar me nr. 596/2 prot., datë 08.06.2018 për titullarin, për këtë procedurë prokurimi dhe është firmosur nga kryetari i komisionit të vlerësimit E.Gj.

Raporti përmbledhës është miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, protokolluar me nr. 596/3 prot., datë 08.06.2018.

Me shkresën nr. 346/7 prot., datë 08.06.2018 të titullarit të autoritetit kontraktor P.N, formulari i njoftimit të fituesit të nënshkruar i është dërguar APP, e cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 24 , datë 18.06.2018.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar prçesverbalin nr. 3/1, datë 09.07.2018 ka bërë verifikimin e dokumentacionit të dorëzuar nga operatori fitues “V..” Sh.p.k.

-Njoftimi i kontratës së nënshkruar të shkurtuar në formë elektronike për tenderin me objekt: Blerje Kaseta (Bokse) për Vendosjen e Matësave të Ujit është kryer datë 09.07.2018 për vlerën 14.400.000 lekë, formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar të shkurtuar i është dërguar APP, e cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 28 , datë 16.07.2018.

Zbatimi i procedurës së prokurimit.

Në kërkesat për kualifikim është kërkuar:

Në pikën **2.3.4** Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën ISO 9001:2008 ose 9001:2015, objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit, të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.

Në fakt operatori ka paraqitur Çertifikatën EN ISO 9001:2008 lëshuar nga TUV Austria, është e noterizuar përkthimi nga noter Ardiana Mediu, me vulë të njomë pa vulë të thatë, dokument absolutisht i pa vlefshëm për tu marrë në konsideratë në kualifikimin e operatorit, pasi nuk janë të vulosura me vulën e thatë pranë emrit të noterit, në kundërshtim me udhëzimin e Ministrisë së Drejtësisë nr.6291, datë 17.8.2005 “Për evidentimin, administrimin dhe ruajtjen e akteve e të dokumenteve noteriale, si dhe për organizimin dhe ruajtjen e arkivave noteriale”, i ndryshuar, pika 4 ku është shprehur në menyrë ekspicite se “Çdo njësi e vërtetuar që i jepet të tretit, lidhet me vulë të njomë me një njësi të dokumentit me nënshkrim të vërtetuar, nënshkruhet, vuloset me vulën e thatë pranë emrit të noterit dhe me vulën e njomë mbi pullat e taksës në vlerën përkatëse të tyre.”

Ne pikën **2.3.3**, është përcaktuar se operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose distributori zyrtarë për mallrat objekt prokurimi për lejim tregetimi të mallrave objekt prokurimi në R.Sh, kjo e vërtetuar nëpërmjet dokumentave orgjinal si përfaqesues i kompanisë prodhuese për të gjithë mallin/mallrat objekt prokurimi.

Në rast paraqitje autorizimi distributori, OE duhet të paraqesi një letër angazhim ose akt marrëveshje midis prodhuesit dhe distributorit e vlefshme midis tyre në kohën e zhvillimit të tenderit.

Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, fax, e-mail, website kjo e nevojshme për autoritetin kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij.

Në fakt autorizimi prodhuesit është paraqitur nga shoqëria Rjepaj Eletromekanika shpk Vlorë, datë 04.05.2018, pa paraqitur asnjë dokument të akreditimit dhe liçensimit të kësaj kompanie nga autoritetet përkatëse, për pasojë është dokument i pavlefshëm për tu marrë në konsideratë në kualifikimin e këtij operatori.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Nga verifikimi i dokumentacionit në faqen zyrtare të APP-së (Sistemi elektronik i prokurimit) dhe në dokumentacionin e zbardhur dorëzuar tek enti prokurues, rezulton se **ky operator nuk e ka plotësuar kërkesat si mësipër për pasojë duhej skualifikuar.**

Kontrata është lidhur me nr. 346/8, datë 09.07.2018 ndërmjet Shoqërisë UK Fier të përfaqësuar nga P.N në cilësinë e administratorit dhe operatorit/e shoqërisë Shoqëria “V..” sh.p.k në vlerën 14,400,000 lekë, kontrata duhet të fillojë zbatimin me nënshkrimin e palëve me afat 6 muaj.

Me shkresën nr. 346/9 prot., datë 09.07.2018 të UK Fier Fier, formulari i njoftimit të kontratës të nënshkruar i është dërguar APP, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 28, datë 16.07.2018.

Për sa trajtuar mësipër kualifikimi, shpallja fitues e operatorit ekonomik “V..” shpk nga KVO, si dhe lidhja e kontratës, është kryer në mënyrë të padrejtë, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, Ligjin nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, nenet 115-120, çka ngarkon me përgjegjësi komisionin e vlerësimit të ofertave të përbërë E.Gj, K.X dhe D.Xh.

Zbatimi i kontratës .

Me urdhër transfertë datë 09.05.2018 nëpërmjet Credins Bank, është likuiduar Shoqëria “V..” sh.p.k” me vlerën 4,899,169 lekë. Dokumenti justifikues, fatura nr. 6074, datë 04.05.2018 në vlerën 4,899,169 lekë, me urdhër transfertë datë 08.06.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria Shoqëria “V..” sh.p.k vlerën 3,793, 952 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 1457, nr. 1461 datë 04.06.2018 në vlerën 3,793, 952 lekë me objekt materiale hidraulike, firmosur nga F.Z dhe për Shoqërinë “V..” sh.p.k Eda Dorli. Akt kolaudimi i mbajtur datë 07.05.2018 i firmosur nga D.Xh me profesion ing. mekanik, P.Z me profesion teknik ndërtimi, Dh.S profesion hidraulik shkollë të mesme dhe S.Gj me profesion hidraulik.

Me urdhër transfertë datë 30.07.2018 dhe 04.07.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “V..” sh.p.k për vlerën 2,328,547 lekë. Dokumenti justifikues është fatura nr. 1640, datë 19.06.2018 vlerën 2,328,547 lekë. Fatura është firmosur për UK Fier nga P.Z.

Me urdhër transfertë datë 06.07.2018 dhe nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria Shoqëria “V..” sh.p.k vlerën 155,325 lekë. Dokumenti justifikues është fatura nr. 1779 datë 30.06.2018 vlerën 155,325 lekë. Fatura është firmosur për UK Fier nga P.Z.

Me urdhër transfertë datë 03.08.2018 dhe nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria Shoqëria “V..” sh.p.k vlerën 2,574,356 lekë. Dokumenti justifikues është fatura nr. 5914, datë 31.07.2018 vlerën 2,574,356 lekë. Fatura është firmosur për UK Fier nga P.Z.

Me urdhër transfertë datë 02.11.2018 dhe nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “V..” sh.p.k për vlerën 57,745 lekë. Dokumenti justifikues është fatura nr.2859 datë 02.10.2018 për vlerën 57,745 lekë. Fatura është firmosur për UK Fier nga L.T.

Në akt kolaudimet e mbajtura në datat 07.06.2018, 19.06.2018, 02.07.2018, 01.08.2018 dhe 02.10.2018 nga S.Gj me profesion hidraulik, P.Z me profesion teknik ndërtimi, Dh.S profesion hidraulik me arsim të mesëm, ku është shprehur në mënyrë eksplicite se :**“Jep mendimin të pranohen për tu përdorur për tu bërë hyrje”.**

Kontrata e lidhur më datë 24.04.2018 midis palëve UK-Fier dhe Shoqërise “V..” sh.p.k me vlerë 9,859,817 lekë me TVSH.

Ne këtë aktkolaudim nuk është bërë asnjë përshkrim i përputhjes së specifikimeve teknike të kërkuara në DST.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Materialet hidraulike nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruarra (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “V..” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë Grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të jap opinionin e Tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruarra dhe për të cilat Shoqëria “V..” sh.p.k, ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “V..” shpk të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruarra (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “V..” sh.p.k ka fituar tenderin dhe është likuiduar, ***vlera 9,859,817 lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “V..” shpk.***

Për marrjen në dorëzim mbajnë përgjegjësi M.B me profesion elektrikist , K.P me profesion mekanik, E.H ekonomiste.

Nuk është mbajtur garancia një vjeçare e përcaktur në kontrate në vlerën 690,454 lekë (13,809,094 x 5 %=690,454), çka ngarkon me përgjegjësi F.Z me detyrë drejtor i drejtorisë tregtare.

7.6 Për realizimin e procedurës së prokurimit “Blerje materiale hidraulike”, viti 2018 me këto të dhëna:

a.Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt :Blerje Materiale Hidraulike		
1.Urdhër Prokurimi Nr. 130/1 Datë 01.02.2018	3.Hartuesit e Dokumenteve Tenderit	4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e hapur”	Urdhër Nr.130/1.01.02.2018 -E.B me detyrë Shef i zyrës Juridike -V.M me detyrë Drejtor Teknik -E.S me detyrë specialiste prokurimi.	Urdhër Nr.130/2dt. 02.02.2018 -L.T me detyrë Ing/hidro K.T me detyrë specialist. -I.D me detyrë specialite e sektorit të faturimit
5.Fondi Limit (pa tvsh) 14.998.500 lekë	6.Oferta fituese (pa tvsh) _____11.507.663_____lekë	7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 3.490.837 lekë

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË
“UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER**

8. Data e hapjes së tenderit 02.03.2018	9.Burimi Financimit Të ardhurat e shoqërisë	10.Operatorët Ekonomike a)Pjesëmarrës në tender Numër <u>7</u> OE b)S’kualifikuar <u>0</u> OE, c) Kualifikuar <u>7</u> OE
11.Ankimime AK-ka; APP-s’ka; KPP-s’ka	12. Përgjigje Ankesës nga AK Shkresa nr.310 prot datë 20.03.2018	13.Përgjigje Ankesës nga APP apo AKKP -s’ka
b.Zbatimi i Kontratës Punimeve/Shërbimeve/ Mallrave		
14.Lidhja e kontratës Nr. <u>405</u> Datë <u>24.04.2018</u>	15.Vlera e kontratës (me tvsh) 13.809.195,6 lekë	

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion dhe aksesit në sistemin e prokurimit publik APP, u konstatua se:

Prokurim elektronik me procedurë tender i hapur:

Me shkresën nr. 970/2 prot., datë 07.12.2017 komisioni i përbërë nga V.M, E.Gj, D.Xh, K.M, Dh.S, P.Z dhe E.E, i drejtohen administratorit P.N duke cituar se në zbatim të urdhërit të brendshëm nr. 970, datë 20.11.2017, për parashimin e materialeve për vitin 2018, ne si komision dhe me përgjegjësat e reparteve kemi konkluduar se materialet hidraulike për vitin 2018 janë sipas tabelës që mbyllet me nr. 242.

Me urdhër të administratorit nr. 1035 prot., datë 11.12.2017, është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga E.B me profesion jurist, E.S me profesion ekonomiste dhe V.M me profesion ing. mekanik dhe komisioni i vlerësimit të ofertave i përbërë nga L.T, K.T dhe I.D. Me urdhër të administratorit P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor nr.8, protokolluar me nr. 130/1 prot., datë 01.02.2018, është urdhëruar të kryhet prokurimi me fond limit 14,998,500 lekë, me procedurë “Procedur e hapur”.

Me urdhër të administratorit nr. 130/2 prot., datë 02.02.2018 është ngritur komisioni i vlerësimit të ofertave përbërë L.T, K.T dhe I.D.

Me shkresën nr.85 prot., datë 25.01.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “2..C” shpk me Fier kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për materiale hidraulike sipas listës të që mbyllet me nr. rendor 237.

Me shkresën nr.85/1 prot., datë 25.01.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “A-M...” shpk me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për materiale hidraulike sipas listës të që mbyllet me nr. rendor 237.

Me shkresën nr.85/2 prot, datë 25.01.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “J...” shpk me Fier kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

dërgoni ofertën për testim tregu për materiale hidraulike sipas listës të që mbyllet me nr. rendor 237.

Me shkresën nr.85/3 prot., datë 25.01.2018 (prot i UK Fier) E.K në cilësinë e administratorit të shoqërisë “A-M...” shpk”, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë, në vlerën 16,215,622 lekë.

Me shkresën nr.85/4 prot., datë 25.01.2018 (prot i UK Fier) Z.Z në cilësinë e administratorit të shoqërisë “2.” shpk, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë, në vlerën 15,786,069 lekë.

Me shkresën nr.85/5 prot., datë 25.01.2018 (prot i UK Fier) Alfred Gollosi në cilësinë e drejtorit të përgjithshëm të shoqërisë “J...” shpk, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë në vlerën 14,998,500 lekë.

Përlllogaritja e fondit limit është kryer me shkresën nr.130 prot., datë 01.02.2018 e firmosur nga specialiste e njësisë së prokurimit E.S në vlerën 14,998,500 lekë.

Pra përlllogaritja e vlerës së kontratës është përcaktuar në 14,998,500 lekë, pas ofertës të ofruar për vlerën 16,215,622 lekë nga shoqëria “A-M...”, për vlerën 15,786,069 lekë nga shoqëria “2. C...” për vlerën 14,998,500 lekë nga Shoqëria “J...”.

Vlera 14,998,500 lekë, është marë si oferta më e ulët e ofruar. Pra në përlllogaritjen e vlerës të kontratës, nuk janë harmonizuar metodat e vendosura në aktet ligjore e nënligjore të prokurimeve, si dhe çmimet e botuara nga INSTAT-i, apo çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse. Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, është mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga AK, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementët e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, neni 59 “Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës”. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi E.S në cilësinë e specialistes së njësisë së prokurimit.

Me shkresën nr. 138 prot., datë 02.02.2018 është bërë arsyetimi i kriterëve ekonomiko-financiare të tenderimit e firmosur nga antarja e njësisë së prokurimit E.S.

Me shkresën nr. 138/1 prot., datë 02.02.2018 është bërë arsyetimi i kapaciteteve ligjore të tenderimit i firmosur nga antari i njësisë së prokurimit juristi E.B.

Me shkresën nr. 149 prot., datë 05.02.2018 është bërë arsyetimi i kriterëve teknike dhe specifikimeve teknike të tenderimit i firmosur nga antari i njësisë së prokurimit ing. mekanik V.M.

Dokumentet e tenderimit janë miratuar me procesverbalin nr. 1, datë 05.02.2018 me nr. 149/1 prot., datë 05.02.2018 të firmosura nga njësia e prokurimit e përbërë nga E.B, E.S dhe V.M.

Me vendim nr. 4, datë 05.02.2018 të administratorit të shoqërisë në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor është bërë miratimi i dokumenteve të prokurimit publik si: Fondi limit, procedura e përzgjedhur nga njësia e prokurimit, kriteret e kualifikimit dhe specifikimet teknike.

Me shkresën nr.133 prot., datë 05.02.2018 i firmosur nga titullari i autoritetit kontraktor, është bërë formulimi i njoftimit të kontratës, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik me nr. 6, datë 12.02.2018.

Me shkresën nr.177 prot., datë 13.02.2018 është paraqitur një formular ankese nga ankimuesi “A...” Sh.p.k me administrator E.E.

Me shkresën nr. 191 prot., datë 15.02.2018 është kthyer përgjigje ankesës së paraqitur.

Me shkresën nr. 221 prot., datë 14.02.2018 është bërë një sqarim në lidhje me DST shkresë kjo e cila është firmosur nga anëtarët e njësisë së prokurimit e përbërë nga E.B, V.M dhe E.S.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me shkresën nr.221 prot., datë 26.02.2018 shoqëria “A..-C” është drejtuar Komisionit të Prokurimit Publik, duke bërë ankesë në lidhje me këtë procedurë.

Më datë 01.03.2018 me shkresën nr. 92/1 prot., është dhënë vendimi nga Komisioni i Prokurimit Publik në lidhje me këtë procedurë, vendim ky i cili ka ardhur pranë Sh.a UK Fier në datë 05.03.2018 me nr, 246 prot., (prot i UK Fier).

Njësia e prokurimit me procesverbal të datës 05.02.2018, kanë miratuar dokumentet e tenderit, si dhe kriteri i vlerësimit është përcaktuar çmimi më i ulët.

-Në hartimin e dokumenteve të tenderit, nuk janë dhënë argumentime mbi vendosjen e çdo kriteri të veçantë për kualifikim, vetëm sa është bërë përcaktimi i kërkesave për kualifikim. Ky veprim është në kundërshtim me Rregullat e Prokurimit Publik, të miratuara me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar. Në kërkesat për kualifikim “Kapaciteti teknik”, pika 2.3.4 është përcaktuar se “Ofertuesi duhet të paraqesë autorizim nga prodhuesi/it i/e mallrave të ofruara për lejin e tregtimit të tyre për këtë procedurë prokurimi”. Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim me nenet 20, 23 dhe 46 të Ligjit 9643/2006, i ndryshuar, ku parashikohet shprehimisht se Autoritetet Kontraktore gjatë përcaktimit të kriterëve të veçanta duhet të shmangin çdo kërkesë apo procedurë që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomik, e cila përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre. Por në përcaktimin apo në vendosjen e kriterëve specifike, që në thelb konsiderohen si kriterë fituese për shkak të rëndësisë që kanë, ligjvënësi i ka parashikuar kufizime autoritetit kontraktor brenda diskrecionit që ka në përzgjedhjen e tyre. Në këtë mënyrë, dispozitat e sipërpërmendura, urdhërojnë që përcaktimi i këtyre kriterëve duhet të jetë (i) në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës dhe (ii) jodiskriminues, duke krijuar kushte për konkurrin të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve.

Gjatë përshkrimit të objektit të prokurimit publik, autoritetet kontraktore përdorin “Kriterë të veçanta kualifikimi”, në të cilat përfshihen specifikimet teknike, që zakonisht, kupton tërësinë e kërkesave teknike. Këto specifikime teknike përcaktojnë karakteristikat e kërkuara nga punët, mallrat ose shërbimet që plotësojnë përdorimin të cilin ato synojnë nga autoriteti kontraktor. Kërkesat/specifikimet teknike shpesh përfshijn nivelin e cilësisë, performancës, sigurisë apo përmasave, garantimin e cilësisë, termologjinë, simbolet, testimet dhe metodat e testimit si dhe të paketimit, markën dhe etiketimin etj.

Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim edhe me jurisprondencën e Gjykatës së Drejtësisë së Bashkimit Evropian në Çështjen Procureur du Roi v. Dassnville, 1974.

Vendosja e autorizimit të prodhuesit në kërkesat për kualifikim dhe përcaktimi i specifikimeve teknike si më lartë, orienton procedurën drejt një marke të përcaktuar, kanë orientuar operatorët ekonomik drejtëpërdrejtë një prodhuesi në treg. Për pasojë operatori ekonomik që disponon këtë autorizim dhe ka suportin teknik, është fitues i tenderit. Veprimet e mësipërme kanë ulur në mënyrë të ndjeshme konkurrencën, duke favorizuar vetëm operatorët ekonomik të cilët gëzojnë autorizime të prodhuesve të përcaktuar në dokumentet e tenderit, **çka do të thotë që procedura e tenderimit e ka përcaktuar fituesin, duke eliminuar konkurrencën.**

Në specifikimet teknike është përcaktuar:

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



1. Tubo PEHD (HDPE)

Tubat të jenë të standarteve më të larta, për ujë të pijshëm.

Materiali: Gjenerata e Tretë. Polietilen HDPE-PE 100

Standardi: Sipas ISO 4427, DIN 8074, EN 12201 dhe EN 13476-1:2007 ose ekuivalentet.

Sforcimi: $\sigma=8.0\text{MPa}$;

Ngjyra: Tub i zi nga jashtë me veshje të bardhë nga brenda dhe me vijë blu në të, ose tub blu nga jashtë me veshje të bardhë nga brenda.

Mënyra e testimit të tubave të jetë sipas standarteve DVGW ose ekuivalent.

Specifikimet e tjera sipas preventivit.

2. Tubo e Brinjëzuar PEHD (HDPE)

Standarti: Sipas EN 13476-1:2007 dhe EN 13476-3, ose ekuivalentet.

Materiali: Polietilen me densitet të lartë (HDPE)

Ngjyra: Jashtë – e zezë, brenda-blu ose blu

Densiteti: $D=0.953\text{gr/cm}^3$

Specifikimet e tjera sipas preventivit.

Në specifikimet teknike nuk është përcaktuar se:

Tubat dhe pjesët Speciale HDPE duhet të plotësojnë të gjitha kërkesat e standarteve teknike përkatëse si më poshtë:

- ISO 1183 (Matjet e Densitetit të materialit),
- ISO 3607, (Tolerancat mbi diamterin e jashtëm dhe trashësinë e mureve)
- ISO 3663 (Dimensionet e Fllanxhave për tubat dhe pjesët speciale të PE)
- ISO 4440, (Përcaktimi i shkallës së rrjedhjes së materialit PE për tubat dhe pjesët speciale)
- DIN 8075. (Kërkesat e Përgjithshme të Cilësisë së Tubave HDPE - Testimi)

Materiali i Polietilenit prej të cilit do të prodhohen Tubat dhe pjesët speciale të tyre është një produkt hidrokarbur me formulë kimike $\text{CH}_2\text{-CH}_2$.

Ky material duhet të jetë i sigurt për shëndetin njerëzve dhe i aprovuar nga Institucionet përkatëse ligjore si IIP, DVGË apo Institute të tjera ekuivalente të afta dhe të aprovuara për testimin e cilësisë së materialeve plastike.

Kërkesat teknike për materialin e polietilenit.

Materiali i polietilenit prej të cilit do të prodhohen tubat dhe pjesët speciale të tyre është një produkt hidrokarbur me formulë kimike $\text{CH}_2\text{-CH}_2$. Ky material duhet të jetë i sigurt për shëndetin e njerëzve dhe i aprovuar nga Institucionet përkatëse ligjore si IIP, DVGË apo Institucione të tjera ekuivalente, të afta dhe të aprovuara për testimin e cilësisë së materialeve plastike .

Vetitë e Materialit të HDPE duhet të jenë si më poshtë:

- Densiteti $> 0.95\text{ g/cm}^3$ 0.13 mm/ m * k
- Koeficienti i zgjerimit linear 0.38 ë / m * k 0.4-0.50 g/ 10min. 25 N/mm²

Konduktiviteti Termik në 20 grade celsius 0,38Ë / m * K

Indeksi i Rrjedhjes MFI ne 190 gradë celsius/50 N0,4-0,5 g/ 10 min

Sforcimet 25 N/mm³

Rezistenca Sipërfaqësore $>10 \times 10^{14}$ Omega

Shkalla e rrjedhshmërisë 127 gradë celsius

Tërheqja në thyerje $> 600\%$

Moduli i përfshirjes në kthime apo përkulje 800 N/mm².



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Tubat e HDPE 100 për furnizimin me ujë duhet të sigurojnë rezistencë perfekte ndaj korrozionit, rezistencë e lartë ndaj agjenteve kimike, peshë të lehtë, mundësi të thjeshta riparimi e transporti, ngjitje të thjeshtë dhe të shpejtë, jetëgjatësi mbi 25 vjet dhe rezistencë ndaj ujit të ngrohtë. Të dhënat mbi diametrin e jashtëm të tubit, presionin, emrin e prodhuesit, standartit që i referohet SDR viti prodhimit, etj duhet të jepen të stampuara në çdo tub.

Dokumentacioni teknik shoqërues :

Për këtë kontraktuesit për tubacionet polietilen PE do ti kërkohet që tubat dhe pjesët speciale HDPE, duhet të jenë të shoqëruar me dokumentacionin teknik përkatës të kërkuar nga Standartet e mësipërme si:

- Çertifikata e origjinës së mallit nga prodhuesi i tubave dhe pjesëve speciale.
- Çertifikata e origjinës së prodhimit të materialit të PE nga prodhuesi e shoqëruar me tipin e materialit, llojin dhe të dhënat teknike të përshkruara më sipër.
- Çertifikata e Cilësisë ISO 9001/14001 ose ekuivalente.
- Çertifikata e testimit (test raporti i fabrikës) të tubave dhe pjesëve speciale nga prodhuesi i tyre.
- Leja zyrtare për prodhimin e tubave dhe pjesëve speciale për prodhuesin.
- Manual teknik të tubave, pjesëve speciale të prodhuesit dhe të pajisjeve bashkuese të tyre të shoqëruar me manualin e operimit, instalimit, të mirëmbajtjes si dhe të dhënat teknike të tyre. Për pajisjet duhet të jepen edhe të dhënat e mënyrës së bashkimit, procesit të ngjitjes, kontrollit dhe testimit gjatë procesit të Instalimit.

Transporti dhe Magazinimi.

Transporti i tubave dhe pjesëve speciale duhet të bëhet nga automjete të përshtatshme për transportin e tyre, të cilat duhet të jenë të pajisura me mbrojtëse anësore me lartësi të paktën me $H = 0.6$ m. Tubat duhet të jenë të vendosur drejt, të mbështetur tek njeri tjetri dhe të mbuluar me një mbulese për mos dëmtimin e tyre nga rrezet e diellit. Ngarkimi dhe shkarkimi i tyre duhet të bëhet me kujdes dhe duke shmangur përplasjet e tyre, sforcimet mekanike apo dëmtime të tjera të cilat do të jenë përgjegjësi e vetë Kontraktorit. Gjatë të gjithë kohës së magazinimit, transportimit të tyre në objekt dhe deri në momentin e instalimit, tubat duhet të jenë të mbyllur me tapa plastike fundore të posaçme, të cilat nuk duhet të hapen dhe të lejojnë futjen e ujrave të ndotura, pislëqeve apo materialeve të ndryshme të dëmshme në to.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 2, datë 02.03.2018 protokolluar me nr. 149/3 prot., datë 02.03.2018, për dorëzimin e dokumentacionit të paraqitur nga operatorët ekonomik pjesëmarrës në këtë procedurë. Konkretisht:

- Shoqëria “A.M.U” sh.p.k me ofertë në vlerën 12,275,300 lekë.
- Shoqëria “C....” sh.p.k me ofertë në vlerën 12,433,475 lekë.
- Shoqëria “E-A...” sh.p.k me ofertë në vlerën 12,443,389 lekë.
- Shoqëria “J...” sh.a me ofertë në vlerën 14,459,300 lekë.
- Shoqëria “M.P....” sh.p.k me ofertë në vlerën 13,950,950 lekë.
- Shoqëria “V..” sh.p.k me ofertë në vlerën 11,507,634.81 lekë.
- Shoqëria “Z...” sh.p.k me ofertë në vlerën 11,800,000 lekë.

Me shkresën nr. 289 prot., datë 16.03.2018 është paraqitur një formular ankese nga shoqëria “M.P...” sh.p.k, ankesë kjo e fismosur dhe vulosur nga G.M.

Me urdhër të Administratorit P.N është vendosur pezullimi i procedurës së mëtejshme të prokurimit për tenderin me objekt “Blerje Materiale Hidraulike”. Njëkohësisht është ngarkuar për kthimin e përgjigjës komisioni i përbërë nga E.P, E.E dhe E.R.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me shkresen nr. 365 prot., datë 19.03.2018 përgjegjësi i zyrës juridike ka informuar komisionin e shqyrtimit të ankesës për hapjen e llogarisë në SPE.

Me shkresen nr. 310 prot., datë 20.03.2018 është kthyer përgjigje për ankesën e paraqitur nga shoqëria “M.P...” sh.p.k, nga komisioni i shqyrtimit të ankesave E.P, E.R dhe E.E.

Anëtarët e KVO kanë hartuar raportin përmbledhës protokolluar me nr. 325/1 prot., datë 04.04.2018 për titullarin, për këtë procedurë prokurimi dhe është firmosur nga kryetari i komisionit të vlerësimit L.T.

Raporti përmbledhës është miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, protokolluar me nr. 325/2 prot., datë 04.04.2018.

Me shkresën nr. 133/1 pro.t, datë 04.04.2018 të titullarit të autoritetit kontraktor P.N, formulari i njoftimit të fituesit të nënshkruar i është dërguar APP, e cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 14 , datë 10.04.2018.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 3/1, datë 24.04.2018 protokolluar me nr. 325/3 prot., datë 24.04.2018 ka bërë verifikimin e dokumentacionit të dorëzuar nga operatori fitues “V..” Sh.p.k.

-Njoftimi i kontratës së nënshkruar të shkurtuar në formë elektronike për tenderin me objekt: Blerje Materiale Hidraulike është kryer datë 26/04/2018 për vlerën 13.809.195,6 lekë, formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar të shkurtuar i është dërguar APP, e cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 17 , datë 30.04.2018.

Zhvillimi i procedurës së tenderimit:

Në kërkesat për kualifikim pika 2.3.2 është përcaktuar se “Operatori ekonomik duhet të paraqesë”:

a) Katalogjet teknike të përkthyer në gjuhën shqipe;

b) Dëshmi për rezultatet e testeve zyrtare, të lëshuara nga institucione të autorizuar, që vërtetojnë pajtueshmërinë e produkteve me specifikimet teknike.

Pika 2.3.3 Operatori ekonomik duhet të jetë i çertifikuar nga CE (European Community) për prodhimin dhe/ose tregtimin e materialeve hidraulike sipas preventivit. Në rast se operatori ekonomik është vetëm importues dhe tregtues, furnizuesi i tij duhet të jetë i çertifikuar nga CE (European Community) për prodhimin ose tregtimin e materialeve hidraulike sipas preventivit, bazuar në direktivën 89/106/CEE ndryshuar me direktivën 93/68/CEE të Unionit European.

Pika 2.3.4, operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose distributori zyrtar për mallrat objekt prokurimi për lejim tregtimi të mallrave objekt prokurimi në R.Sh, kjo e vërtetuar nëpërmjet dokumentave orgjinal si përfaqesues i kompanisë prodhuese për të gjithë mallin/mallrat objekt prokurimi.

Në rast paraqitje autorizimi distributori, OE duhet të paraqesi një letër angazhim ose akt marreveshje midis prodhuesit dhe distributorit e vlefshme midis tyre në kohën e zhvillimit të tenderit.

Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, fax, e-mail, website kjo e nevojshme për autoritetin kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij.

Pika 2.3.5. Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë çertifikatën e prodhuesit, që vërteton se sistemi i menaxhimit të cilësisë së prodhuesit të mallrave objekt prokurimi, është sipas ISO 9001: 2008 (e përkthyer dhe e noterizuar në shqip) e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.

Pika 2.3.6. Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën ISO 9001:2008 objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit, të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Pika 2.3.7. Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë Çertifikatën e Prodhuesit, që vërteton se sistemi i menaxhimit të mjedisit të prodhuesit të mallrave objekt prokurimi, është sipas ISO 14001-2004 (e përkthyer dhe e noterizuar në shqip) e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.

Pika 2.3.8. Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën ISO 14001-2004 për menaxhim mjedisi, objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.

Pika 2.3.9. Operatori ekonomik duhet të dorëzojë një deklaratë që merr përsipër transportin e mallrave drejt ambjenteve të UK.Fier sipas kërkesave të këtij të fundit.

Të gjithë dokumentat duhet të jenë origjinalë ose kopje të noterizuara të tyre. Rastet e mos-dorëzimit të një dokumenti, ose të dokumentave të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për skualifikim.

Në kundërshtim me këtë kërkesë operatori fitues ka paraqitur;

-Autorizimi i prodhuesit nga kompania S... me datë 09.02.2018, i përkthyer i noterizur pa vulë të thatë, në kundërshtim me udhëzimin e Ministrisë së Drejtësisë nr.6291, datë 17.8.2005 “Për evidentimin, administrimin dhe ruajtjen e akteve e të dokumenteve noteriale, si dhe për organizimin dhe ruajtjen e arkivave noteriale”, i ndryshuar, pika 4 ku është shprehur në menyrë ekspicite se “Çdo njësi e vërtetuar që i jepet të tretit, lidhet me vulë të njomë me një njësi të dokumentit me nënshkrim të vërtetuar, nënshkruhet, vuloset me vulën e thatë pranë emrit të noterit dhe me vulën e njomë mbi pullat e taksës në vlerën përkatëse të tyre.”

-Çertifikata e prodhimit Iso 5001:2011 e lëshuar nga kompania K.C është jashtë objektit të prokurimit konkretisht është për Çertifikimi i sistemit për menaxhimin e energjisë me objekt *Fushëveprimi : Importim, Tregtim, Distribucion, Instalim, Magazinim dhe Transport të materialeve të fushës elektrike, informatike, elektronike, mekanike dhe dixhitale ,telekomunikacionit dhe të gjitha materialeve të tjera industriale për përdorim të përgjithshëm dhe të veçantë.*

-Çertifikata ISO 9001:2015 me nr. AL 204890A lëshuar nga kompania A... me objekt “Tregtim, furnizim e shperndarje me shumicë e pakicë të materialeve dhe pajisjeve industriale, elektrike, mekanike, plastike, dekor, mjete mësimore, hidraulike, ndërtimi, veshmbathjeve, detergjenteve, mobilje druri e hekuri dhe artikuj ushqimore të ndryshëm shtazore dhe bimore”. Dokument i skanuar.

-Çertifikata ISO 14001-:2015 me nr. AL 204890B lëshuar nga kompania A... me objekt “Tregtim, furnizim e shperndarje me shumicë e pakicë të materialeve dhe pajisjeve industriale, elektrike, mekanike, plastike, dekor, mjete mësimore, hidraulike, ndërtimi, veshmbathjeve, detergjentëve, mobilje druri e hekuri dhe artikuj ushqimore të ndryshëm shtazore dhe bimore”. Dokument i skanuar .

Si konkluzion:

Nga verifikimi i dokumentacionit në faqen zyrtare të APP-së (Sistemi elektronik i prokurimit) dhe në dokumentacionin e zbardhur dorëzuar tek enti prokurues, rezulton se ky operator nuk e ka plotësuar kërkesat si mësipër për pasojë duhej skualifikuar.

Kontrata është lidhur me nr. 405 prot., datë 24.04.2018 ndërmjet Shoqërisë e UK Fier të përfaqësuar nga P.N në cilësinë e administratorit dhe operatorit/e shoqërisë Shoqëria “V..” sh.p.k në vlerën 13,809,195.6 lekë, kontrata duhet të fillojë zbatimin me nënshkrimin e palëve me afat 12 muaj.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Me shkresën nr.405/1 prot., datë 26.04.2018 të UK Fier, formulari i njoftimit të kontratës të nënshkruar i është dërguar APP-së, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 17, datë 30.04.2018.

Për sa trajtuar mësipër kualifikimi, shpallja fitues e operatorit ekonomik “V..” sh.p.k nga KVO, si dhe lidhja e kontratës, është kryer në mënyrë të padrejtë, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, Ligjin nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, nenet 115-120, çka ngarkon me përgjegjësi komisionin e vlerësimit të ofertave të përbërë L.T, I.D dhe K.T.

Zbatimi i kontratës

Me urdhër transfertë datë 09.05.2018 nëpërmjet C... Bank është likuiduar shoqëria “V..” sh.p.k” vlerën 4,899,169 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 6074, datë 04.05.2018 ne vlerën 4,899,169 lekë. Me urdhër transfertë datë 08.06.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “V..” sh.p.k për vlerën 3,793, 952 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 1457, nr. 1461 datë 04.06.2018 ne vlerën 3,793, 952 lekë me objekt materiale hidraulike, firmosur nga F.Z dhe për Shoqërinë “V..” sh.p.k” E.D. Akt kolaudimi i mbajtur datë 07.05.2018 i firmosur nga D.Xh me profesion ing. mekanike, P.Z me profesion teknik ndërtimi, Dh.S profesion hidraulik të mesme S.Gj me profesion hidraulik.

Me urdhër transfertë datë 30.07.2018 dhe 04.07.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “V..” sh.p.k” për vlerën 2,328,547 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 1640, datë 19.06.2018 vlerën 2,328,547 lekë. Fatura është firmosur për UK Fier nga P.Z.

Me urdhër transfertë datë 06.07.2018 dhe nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “V..” sh.p.k vlerën 155,325 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 1779, datë 30.06.2018 për vlerën 155,325 lekë. Fatura është firmosur për UK Fier nga P.Z.

Me urdhër transfertë datë 03.08.2018 dhe nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “V..” sh.p.k për vlerën 2,574,356 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 5914 datë 31.07.2018 për vlerën 2,574,356 lekë. Fatura firmosur për UK Fier nga P.Z.

Me urdhër transfertë e datë 02.11.2018 dhe nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “V..” sh.p.k për vlerën 57,745 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr.2859 datë 02,10,2018 për vlerën 57,745 lekë. Fatura firmosur për UK Fier nga L.T.

Në akt kolaudimet e mbajtura në datat 07.06.2018 , 19.06.2018, 02.07.2018, 01.08.2018 dhe 02.10.2018 nga S.Gj me profesion hidraulik, P.Z me profesion teknik ndërtimi, Dh.S me profesion hidraulik arsim i mesëm është shprehur në mënyrë eksplicite se : ***“Jep mendimin të pranohen për tu përdorur për tu bërë hyrje”.***

Në këtë aktkolaudim nuk është bërë asnjë përshkrim i përputhjes së specifikimeve teknike të kërkuara në DST.

Materialet hidraulike nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “V..” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar,veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr. 10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të jap opinionin e tij, që këto pajisje janë të



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

njëta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “V..” sh.p.k , ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “V..” shpk të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “V..” sh.p.k ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera 13,809,195 lekë për Shoqërinë “UK” Fier dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik dhe duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “V..” sh.p.k.

Për marrjen në dorëzim mbajnë përgjegjësi M.B me profesion elektrikist , K.P me profesion mekanik, E.H ekonomiste.

Nuk është mbajtur garancia për difektet në zbatim të kontratës në masën 5 % që i korespondon vlera 690,459 lekë ($13,809,195 \times 0,05 \% = 690,459$ lekë), çka ngarkon me përgjegjësi F.Z me detyrë drejtor i drejtorisë tregtare.

7.7 Proçedura e prokurimit me objekt “Blerje matretriele oficine , viti 2018” me këto të dhëna :

a.Zhvillimi i Proçedurës së Prokurimit me objekt : “Blerje Materiale oficine”		
1.Urdhër Prokurimi Nr. 229 /1 Datë 16.02.2018	3.Hartuesit e Dokumenteve Tenderit	4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave
2. Lloji i Proçedurës së Prokurimit “Kërkesë për propozim, mallra ”	Urdhër nr.229 /1 prot., datë 16.02.2018 - E.B me detyrë Shef i Zyrës Juridike, Person Përgjegjës i Prokurimit (jurist) - E.R me detyrë (inxhinier) - E.S me detyrë specialiste prokurimesh (ekonomiste)	Urdhër Nr. 229/2 prot., datë 16.02.2018 -F.Z me detyrë . (Drejtor Tregtar) -E.E me detyrë Përgjegjës Reparti (Inxhinier) - E.B me detyrë specialiste page, magazine, banke.
5.Fondi Limit (pa tvsh) 6.912.200 lekë	6.Oferta fituese (pa tvsh) <u>6.636.900</u> lekë	7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 275, 300 lekë.
8. Data e hapjes së tenderit 05.03.2018	9.Burimi Financimit Të ardhurat e shoqërisë	10.Operatorët Ekonomike a) 2 OE b)S’kualifikuar : 1 OE c) Kualifikuar 1 OE
11.Ankimime AKska; APP /ska;KPP-ska	12. Përgjigje Ankesës nga AK	13.Përgjigje Ankesës nga APP apo AKKP Ska
b.Zbatimi i Kontratës Punimeve/Shërbimeve/ Mallrave		
14.Lidhja e kontratës Nr.190/8 prot., datë 26.03.2018	15.Vlera e kontratës (me tvsh) 7.964.280 lekë	



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Prokurim elektronik me procedurë kërkesë për propozim “Mallra”.

Prokurim elektronik me procedurë kërkesë për propozim, mallra.

Me shkresën nr. 875 prot., datë 18.10.2017 nga K.P, I.I, L.T, E.E, K.M, Dh.S dhe S.Gj, kanë bërë kërkesën për bazë material për Oficinën kërkesë kjo e cila i është drejtuar Drejtorisë ekonomike, Degës Juridike dhe administratorit të Ujësjiellës Kanalizime sh.a Fier,P.N.

Me urdhër të administratorit nr. 1037 prot., datë 11.12.2017 është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga E.B me profesion jurist, E.S me profesion ekonomiste dhe E.R me profesion ing. dhe komisioni i vlerësimit të ofertave përbërë nga F.Z profesion Ekonomist, E.B me profesin ekonomist dhe E.E me profesion ing.

Po me urdhër të administratorit P.N nr. 229/2 prot., datë 16.02.2018 është ngritur komisioni i vlerësimit të ofertave përbërë nga F.Z profesion Ekonomist, E.B me profesin ekonomist dhe E.E me profesion ing. naftë.

KVO nuk ka asnjë ing. elektrik dhe elektromekanik, hidraulik, edhe pse në preventiva përban zëra të tillë, në kundërshtim me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 58 ku është shprehur në mënyrë eksplicite se “Komisioni i vlerësimit të ofertave emërohet me urdhër të veçantë të titullarit të autoritetit kontraktor dhe përbëhet nga jo më pak se 3 persona me arsim të lartë, ku të paktën njëri është ekspert i fushës”, çka ngarkon me përgjegjësi P.N me detyrë administrator i shoqërisë në cilësinë e Titullarit të autoritetit kontraktor.

Me urdhër të administratorit P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor nr.12, protokolluar me nr. 229/1 prot datë 16.02.2018 është urdhëruar të kryhet prokurimi me fond limit 6.912.200 lekë, me procedurë “Kërkesë për propozim, mallra”, me arsyetimin e përdorimit të procedurës së prokurimit se është nën kufirin e ulët monetar për mallrat, por mbi 800,000 lekë, referenca Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar neni 34 dhe 43 dhe VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar kreu II, neni 8 dhe kreu IV neni 39.

Përlllogaritja e fondit limit është kryer me shkresën nr.229 prot., datë 15.02.2018 e firmosur nga njësia e prokurimit E.S në vlerën 6,912,200 lekë.

Pra përlllogaritja e vlerës së kontratës është përcaktuar në 6,912,200 lekë, si oferta me e ulët e administruar.

Me shkresën nr. 229/3 prot., datë 19.02.2018 është bërë arsyetimi i kriterëve ekonomiko-financiare të tenderimit e firmosur nga antarja e njësisë së prokurimit E.S.

Me shkresën nr. 229/4 prot., datë 19.02.2018 është bërë arsyetimi i kapaciteteve ligjore të tenderimit e firmosur nga antari i njësisë së prokurimit juristi E.B.

Me shkresën nr. 229/5 prot., datë 19.02.2018 është bërë arsyetimi i kriterëve teknike dhe specifikimeve teknike të tenderimit e firmosur nga antari i njësisë së prokurimit E.R.

Dokumentet e tenderimit janë miratuar me procesverbalin nr. 1, datë 20.02.2018 me nr. 229/6 prot., datë 20.02.2018 të firmosura nga njësia e prokurimit e përbërë nga E.B, E.S dhe E.R.

Me vendim nr. 6, datë 21.02.2018 të administratorit të shoqërisë në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, është bërë miratimi i dokumenteve të prokurimit publik si: Fondi limit, procedura e përzgjedhur nga njësia e prokurimit, kriteret e kualifikimit dhe specifikimet teknike.

Me shkresën nr.190/6 prot., datë 21.02.2018 i firmosur nga titullari i autoritetit kontraktor është bërë formulimi i njoftimit të kontratës, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik me nr. 8, datë 26.02.2018.

Njësia e prokurimit me procesverbal të datës 20.02.2018, ka miratuar dokumentet e tenderit, si dhe kriteri i vlerësimit është përcaktuar çmimi më i ulët.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-Në hartimin e dokumenteve të tenderit, nuk janë dhënë argumentime mbi vendosjen e çdo kriteri të veçantë për kualifikim, vetëm sa është bërë përcaktimi i kërkesave për kualifikim. Ky veprim është në kundërshtim me Rregullat e Prokurimit Publik, të miratuara me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar. Në kërkesat për kualifikim “Kapaciteti teknik”, pika **2.3.6** është përcaktuar se Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose distributori zyrtarë për **artikujt sipas preventivit Nr.1-20, 33-36, 47-54, 56-63, 69, 111-118 dhe 126** për lejim tregëtimi të mallrave në R.Sh, kjo e vërtetuar nëpërmjet dokumentave origjinal si përfaqësues i kompanisë prodhuese për të gjithë mallin/mallrat objekt prokurimi.

Në rast paraqitje autorizimi distributori, OE duhet të paraqesi një letër angazhim ose akt marreveshje midis prodhuesit dhe distributorit e vlefshme midis tyre në kohën e zhvillimit të tenderit.

Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, fax, e-mail, website kjo e nevojshme për autoritetin kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij.

Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim me nenet 20, 23 dhe 46 të Ligjit 9643/2006, i ndryshuar, ku parashikohet shprehimisht se Autoritetet Kontraktore gjatë përcaktimit të kriterëve të veçanta duhet të shmangin çdo kërkesë apo procedurë që lidhet me kualifikimin e operatoreve ekonomik, e cila përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre. Por në përcaktimin apo në vendosjen e kriterëve specifike, që në thelb konsiderohen si kriterë fituese për shkak të rëndësisë që kanë, ligjvënësi i ka parashikuar kufizime autoritetit kontraktor brenda diskrecionit që ka në përzgjedhjen e tyre. Në këtë mënyrë, dispozitat e sipërpërmendura, urdhërojnë që përcaktimi i këtyre kriterëve duhet të jetë (i) në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës dhe (ii) jodiskriminues, duke krijuar kushte për konkurrin të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve.

Gjatë përshkrimit të objektit të prokurimit publik, autoritetet kontraktore përdorin “Kriterë të veçanta kualifikimi”, në të cilat përfshihen specifikimet teknike, që zakonisht, kupton tërësinë e kërkesave teknike. Këto specifikime teknike përcaktojnë karakteristikat e kërkuara nga punët, mallrat ose shërbimet që plotësojnë përdorimin të cilin ato synojnë nga autoriteti kontraktor. Kërkesat/specifikimet teknike shpesh përfshijnë nivelin e cilësisë, performancës, sigurisë apo përmasave, garantimin e cilësisë, termologjinë, simbolet, testimet dhe metodat e testimit si dhe të paketimit, markën dhe etiketimin etj.

Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim edhe me jurisprondencën e Gjykatës së Drejtësisë së Bashkimit Evropian në Çështjen Procureur du Roi v. Dassnoville, 1974.

Vendosja e autorizimit të prodhuesit në kërkesat për kualifikim dhe përcaktimi i specifikeve teknike si më lartë, orienton procedurën drejt një marke të përcaktuar, kanë orientuar operatorët ekonomik drejtpërdrejtë një prodhuesi në treg. Për pasojë operatori ekonomik që disponon këtë autorizim dhe ka suportin teknik, është fitues i tenderit. Veprimet e mësipërme kanë ulur në mënyrë të ndjeshme konkurrencën, duke favorizuar vetëm operatorët ekonomik të cilët gëzojnë autorizime të prodhuesve të përcaktuar në dokumentet e tenderit, **çka do të thotë që procedura e tenderimit e ka përcaktuar fituesin, duke eliminuar konkurrencën.**

Me procesverbal nr. 1.1, datë 23.02.2018 protokolluar me nr. 229/8 prot., datë 23.02.2018 njësia e prokurimit janë njoftuar për shprehje intersi operatorët ekonomik “S...”, “Z...”, “R-O...”, “A...” dhe “A...”.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr.2, datë 05.03.2018 protokolluar me nr. 229/9 prot., datë 05.03.2018, për dorëzimin e dokumentacionit të paraqitur nga Operatorët ekonomik pjesëmarrës në këtë procedurë. Konkretisht:

-Shoqëria “A...” sh.p.k me ofertë në vlerën 636,900 lekë.

-Shoqëria “E.S” sh.p.k me ofertë në vlerën pa ofertë lekë.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 3, datë 08.03.2018 protokolluar me nr. 229/10 prot., datë 08.03.2018 për hapjen, zhillimin dhe vlerësimin e procedurës së tenderimit.

Anëtarët e KVO kanë hartuar raportin përmbledhës protokolluar me nr. 229/11 prot., datë 20.03.2018 për titullarin, për këtë procedurë prokurimi dhe është firmosur nga kryetari i komisionit të vlerësimit F.Z.

Raporti përmbledhës është miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, protokolluar me nr. 229/12 prot., datë 20.03.2018.

Me shkresën nr. 395/1 prot., datë 26.03.2018 të titullarit të autoritetit kontraktor P.N, formulari i njoftimit të fituesit të nënshkruar i është dërguar APP, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 14 , datë 10.04.2018.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 3/1, datë 26.03.2018 protokolluar me nr. 395/1 prot., datë 26.03.2018 ka bërë verifikimin e dokumentacionit të dorëzuar nga operatori fitues “A...”.

-Njoftimi i Fituesit në formë elektronike për tenderin “Blerje Materiale Ofiçine” Fier, më datë 20.03/2018 me shkresën nr,190/7 prot., datë 20.03.2018.

-Njoftimi i kontratës së nënshkruar të shkurtuar në formë elektronike për tenderin me objekt: “ Blerje Materiale Ofiçine” është kryer datë 30/03/2018 për vlerën 7,694,280 lekë me TVSH. *Zvillimi procedurës së tenderimit:*

Kanë paraqitur dokumentacionin kualifikues dhe ofertën ekonomike:

-1.Operatori ekonomik “A...” sh.p.k për vlerën 6,636,900 lekë.

2. Operatori ekonomik “ E.S” sh.p.k, pa ofertë ekonomike.

Nga KVO është shpallur fitues dhe kualifikuar Operatori ekonomik “A...” sh.p.k për vlerën 6,636,900 lekë dhe është skualifikuar Operatori ekonomik “ E.S” sh.p.k.

Nga verifikimi i dokumentacionit në faqen zyrtare të APP-së (Sistemi elektronik i prokurimit) dhe në dokumentacionin e zbardhur dorëzuar tek enti prokurues, rezulton se Operatori ekonomik “A...” sh.p.k nuk e ka plotësuar kërkesat e kualifikim.

2.3. Për kapacitetin teknik:

2.3.2 Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën ISO 9001:2008 objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit, të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.

Në fakt operatori ka paraqitur Çertifikatën ISO 9001:2015 me nr. AL 80422A lëshuar nga kompania A... me objekt “*Tregtim dhe instalim të materialeve dhe pajisjeve elektromekanike, elektronike dhe hidraulike. Tregtim dhe instalim të materialeve dhe mjeteve për sigurimin teknik në sektorin energjistik. Realizime punimesh të tensionit të ulët dhe të mesëm dhe nënstacioneve elektrike*”. Dokument i skanuar në gjuhën angleze dhe i përkthyer në gjuhën shqipe, pa gjeneralitetet (firmë dhe vulë te njomë) për pasojë është dokument që nuk duhej të merrej në konsiderat nga KVO.

Si dhe nuk është në përputhje me objektin e prokurimit ; Konkretisht, artikujt Nr.1-20 dhe nr. 126 “Cistern Resin 5 m³”.

2.3.3 Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë Çertifikatën e Prodhuesit, që vërteton se sistemi i menaxhimit të cilësisë se prodhuesit të mallrave objekt prokurimi, është sipas ISO



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

9001: 2008 (e përkthyer dhe e noterizuar në shqip) e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit, për artikujt sipas preventivit Nr.1-20, 33-36, 47-54, 56-63, 69, 111-118 dhe 126.

Në fakt nuk ka paraqitur Çertifikatën e Prodhuesit.

2.3.4 Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën ISO 14001-2004 për menaxhim mjedisi, objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.

Në fakt operatori ka paraqitur Çertifikatën ISO 14001:2015 me nr. AL 204925B lëshuar nga kompania A... me objekt *“Tregtim dhe instalim të materialeve dhe pajisjeve elektromekanike, elektronike dhe hidraulike. Tregtim dhe instalim të materialeve dhe mjeteve për sigurimin teknik në sektorin energjitik. Realizime punimesh të tensionit të ulët dhe të mesëm dhe nënstacioneve elektrike”*. Dokument i skanuar në gjuhën angleze dhe i përkthyer në gjuhën shqipe, pa gjeneralitetet (firmë dhe vulë të njomë) për pasojë është dokument që nuk duhej të merrej në konsiderat nga KVO.

Si dhe nuk është në përputhje me objektin e prokurimit ; Konkretisht: Bombula Oksigjeni, Bombula Acetileni, Cistern Resin 5 m³ etj.

2.3.5 Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me Çertifikatën OHSAS 18001-2007 “Për menaxhimin e sigurisë dhe shendetit të punetorëve”, të akredituar nga institucione shtetërore vendase ose të huaja e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit.

Në fakt operatori ka paraqitur Çertifikatën OHSAS 18001:2007 me nr. AL 204925C lëshuar nga kompania A... me objekt *“Tregtim dhe instalim të materialeve dhe pajisjeve elektromekanike, elektronike dhe hidraulike. Tregtim dhe instalim të materialeve dhe mjeteve për sigurimin teknik në sektorin energjitik. Realizime punimesh të tensionit të ulët dhe të mesëm dhe nënstacioneve elektrike”*. Dokument i skanuar në gjuhën angleze dhe i përkthyer në gjuhën shqipe, pa gjeneralitetet (firmë dhe vulë të njomë) për pasojë është dokument që nuk duhej të merrej në konsiderat nga KVO.

2.3.6 Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose distributori zyrtarë për **artikujt sipas preventivit Nr.1-20, 33-36, 47-54, 56-63, 69, 111-118 dhe 126** për lejim tregëtimi të mallrave në R.Sh, kjo e vërtetuar nëpërmjet dokumentave orgjinal si perfaqesues i kompanisë prodhuese për të gjithë mallin/mallrat objekt prokurimi.

Në rast paraqitje autorizimi distributori, OE duhet të paraqesi një letër angazhim ose akt marreveshje midis prodhuesit dhe distributorit e vlefshme midis tyre në kohën e zhvillimit të tenderit.

Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, fax, e-mail, website kjo e nevojshme për autoritetin kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij.

Në fakt nuk ka paraqitur autorizim prodhuesi.

2.3.7 Operatori ofertues duhet të paraqesë çertifikatë analizash nga IQT(ISHTI) ku vlerat e treguesve të analizuar të përputhen me vlerat dhe specifikimet e kërkuara nga autoriteti kontraktor. Kjo kërkohet për artikujt sipas preventivit Nr.1-12. Për artikujt sipas preventivit Nr.1-12 për të cilët nuk janë bërë specifikime duhet gjithsesi të paraqitet fletë analiza.

Në fakt nuk ka paraqitur çertifikatë analizash nga IQT(ISHTI) sipas preventivit Nr.1-12, ose fletë analiza.

2.3.8 Operatori ekonomik duhet të ketë në stafin e tij me qëllim vendosjen dhe instalimin e depozitave të resinit :

- 1 inxhinier elektrik
- 1 inxhinier mekanik



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Vërtetimi i kësaj pike do të bëhet me dorëzimin e listëpagesave, kontratës së punës, CV dhe diplomë të punonjësëve.

Sqarim: Artikulli Nr.126, Depozita Rezini, do të furnizohen dhe do të vendosen, instalohet në vendin e percaktuar nga AK, depot në Qafën e Koshvicës, nga ana e operatorit ekonomik. Inxhinierat e kërkuar janë të nevojshëm për instalimin e depozitave, pasi nuk ka vetëm instalime hidromekanike gjithashtu ka instalime elektrike kjo në përputhje me nenin 44 pika 1 e LPP.

Në fakt ka paraqitur listëpagesat dhe nuk ka paraqitur, kontratën e punës, CV dhe diplomë e punonjësëve.

Nga verifikimi i dokumentacionit në faqen zyrtare të APP-së (Sistemi elektronik i prokurimit) dhe në dokumentacionin e zbardhur dorëzuar tek enti prokurues, rezulton se ky operator nuk i ka plotësuar kërkesat e kualifikimit për pasojë duhej skualifikuar.

Si rezultat i skualifikimit të këtij operatori, procedura e prokurimit duhej të ishte anuluar.

Kontrata është lidhur me nr. 190/8 prot., datë 26.03.2018 ndërmjet Shoqërisë UK Fier të përfaqësuar nga P.N në cilësinë e administratorit dhe operatorit/e shoqërisë “A...” sh.p.k në vlerën 6,636,900 lekë, kontratë e cila duhet të fillojë zbatimin me nënshkrimin e palëve me afat 6 muaj.

Me shkresën nr.190/9 prot., datë 30.03.2018 të UK Fier, formulari i njoftimit të kontratës të nënshkruar i është dërguar APP, e cila është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 14, datë 10.04.2018.

Për sa trajtuar mësipër kualifikimi, shpallja fitues e operatorit ekonomik “2..T&E..” sh.p.k nga KVO, si dhe lidhja e kontratës, është kryer në mënyrë të padrejtë, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, Ligjin nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, nenet 115-120, çka ngarkon me përgjegjësi komisionin e vlerësimit të ofertave të përbërë F.Z, E.E dhe E.B.

Zbatimi i kontratës

Me urdhër transfertë datë 04.04.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “A...” sh.p.k me vlerën 4,704,120 lekë. Dokumenti justifikues janë faturat nr. 274, 275, 276, 277, 278, 279, datë 03.04.2018 në vlerën 4,704,120 lekë me objekt pajisje hidraulike (blerje materiale ofiçine, firmosur nga K.P për UK Fier.

Me urdhër transfertë datë 17.04.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “A...” sh.p.k me vlerën 1,412,160 lekë. Dokumenti justifikues janë faturat nr. 282, 283, 284, 286 me datë 12.04.2018 në vlerën 1,412,160 lekë me objekt pajisje hidraulike (blerje materiale ofiçine, firmosur nga K.P për UK Fier.

Me urdhër transfertë datë 16.05.2018 dhe 21.05.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “A...” sh.p.k me vlerën 1,848,000 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 300, datë 14.05.2018 në vlerën 1,848,000 lekë me objekt pajisje hidraulike (blerje materiale ofiçine, firmosur nga K.P për UK Fier.

Akt kolaudimi nr. 1. 2,3 mbajtur datë 03.04.2018 i firmosur nga E.H me profesion ekonomiste, K.P me profesion mekanik, S.Gj me profesion hidraulik. Në akt kolaudim është shprehur në mënyrë eksplicite se : “Të gjitha materialet e ardhura sipas faturave janë të mekanizuar cilësia dhe sasia sipas ofertës dhe DST”.

7.8 Procedura e prokurimit me objekt “Blerje panel inverter dhe pjesë këmbimi (Elektromotorra), viti 2018 me këto të dhëna ”:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt :Blerje Panel Inverter dhe Pjesë Këmbimi (Elektromotora)		
1.Urdhër Prokurimi Nr 879/1 Datë 26.07.2018	3.Hartuesit e Dokumenteve Tenderit	4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit “Kërkesë për propozim”	Urdhër Nr.879/1 Datë 26.07.2018 -E.B me detyrë Shef i Zyres Juridike -V.M me detyrë Drejtor Teknik -E.S me detyrë Specialist i sek. Të prokurimeve.	Urdhër Nr. 879/2 Datë 26.07.2018 -F.Z me detyrë Drejtor Tregetar -L.T me detyrë Inxhinier -E.E. -K.D me detyrë përgjegjës i repartit fshat Nr.2.
5.Fondi Limit (pa tvsh) 3.000.000	6.Oferta fituese (pa tvsh) 2.485.800 lekë	7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 514.200
8. Data e hapjes së tenderit 08.08.2018	9.Burimi Financimit Të ardhurat e shoqërisë	10.Operatorët Ekonomike a)Pjesëmarrës në tender Numër <u>3</u> OE b)S’kualifikuar <u>2</u> OE, c) Kualifikuar <u>1</u> OE
11.Ankimime AK-s’kaAPP-s’ka;KPP-s’ka	12. Përgjigje Ankesës nga AK s’ka	13.Përgjigje Ankesës nga APP apo KKP s’ka
b.Zbatimi i Kontratës Punimeve/Shërbimeve/ Mallrave		
14.Lidhja e kontratës Nr. 718/8 Datë 20.09.2018	15.Vlera e kontratës (me tvsh) 2.982.960 lekë	

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion dhe aksesit në sistemin e prokurimit publik APP, u konstatua se:

Prokurim elektronik me procedurë kërkesë për propozim, Mallra.

Me shkresën nr. 825 prot, datë 05.07.2018 nga L.T, miratuar nga drejtori, për nevoja repartit Kafaraj (Pusi nr. 8) drejtuar administratorit të shoqërisë, zyrës së financës dhe zyrës së prokurimeve pajisjet: Panel inverter 185 lekë 1 copë, thika me siguresa për mbrojtje të shpejtë 400 a (bllok).

Me shkresën nr. 867 prot, datë 24.07.2018 nga L.T, miratuar nga drejtori __, për nevoja repartit Fshat nr.1, drejtuar administratorit të shoqërisë, zyrës së financës dhe zyrës së prokurimeve pajisjet: Elektromotor 185 lekë 1 copë model franklin.

Me shkresën nr. 865 prot, datë 24.07.2018 nga L.T, miratuar nga drejtori __, për nevoja repartit Kafaraj (Puset i Ri) drejtuar administratorit të shoqërisë, zyrës së financës dhe zyrës së prokurimeve pajisjet: Elektomotor 55 lekë 1 copë, model franklin (rezervë për rast emergjente).

Me urdhër të administratorit nr. 854 prot, datë 18.07.2018 është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga E.B me profesion jurist, E.S me profesion ekonomiste dhe V.M me profesion ing. mekanik dhe komisioni i vlerësimit të ofertave përbërë nga F.Z me profesion ekonomist, E.E me profesion ing. nafte dhe L.T me profesion ing. hidro.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Po me urdhër të administratorit P.N nr. 879/2 prot, datë 26.07.2018 është ngritur komisioni i vlerësimit të ofertave përbërë nga F.Z me profesion ekonomist, E.E me profesin ing. naftë dhe L.T me profesion ing. Hidro.

Me urdhër të administratorit P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor nr.33, protokolluar me nr. 879/1 prot, datë 26.07.2018, është urdhëruar të kryhet prokurimi me fond limit 3,000,000 lekë, me procedurë “Kërkesë për propozim, mallra”, me arsyetimin e përdorimit të procedurës së prokurimit se është nën kufirin e ulët monetar për mallrat, por mbi 800,000 lekë, referenca Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar neni 34 dhe 43 dhe VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar kreu II, neni 8 dhe kreu IV neni 39.

Me shkresën nr.718 prot, datë 26.07.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “R-O...” shpk me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për panel inverter 185 lekë 1copë , Celës thikë me siguresa me mbrojtje të shpejtë 400 A 9(blok), elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1, si dhe elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1.

Me shkresën nr.718/1 prot, datë 26.07.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “A...” shpk me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për panel inverter 185 lekë copë 1, Celës thikë me siguresa me mbrojtje të shpejtë 400 A (blok), elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1, si dhe elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1.

Me shkresën nr.718/2 prot, datë 26.07.2018 P.N në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor, i është drejtuar shoqërisë “A.C” shpk me kërkesë për testim tregu, duke i kërkuar të dërgoni ofertën për testim tregu për panel inverter 185 lekë copë 1, Celës thikë me siguresa me mbrojtje të shpejtë 400 A (blok), elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1, si dhe elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1.

Me shkresën nr.718/3 prot, datë 26.07.2018 (prot i UK Fier) D.L në cilësinë e administratorit të shoqërisë “A...”, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë , në vlerën 3,000, 000 lekë në total për panel inverter 185 lekë copë 1, Celës thikë me siguresa me mbrojtje të shpejtë 400 A (blok), elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1, si dhe elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1.

Me shkresën nr.718/4 prot, datë 26.07.2018 (prot i UK Fier) A.B në cilësinë e personit të kontaktit të shoqërisë “R-O...”, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë , në vlerën 3,500, 000 lekë në total për panel inverter 185 lekë copë 1, Celës thik me siguresa me mbrojtje të shpejt 400 A (blok), elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1, si dhe elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1.

Me shkresën nr.718/5 prot, datë 26.07.2018 (prot i UK Fier) E.H në cilësinë e personit të kontaktit të shoqërisë “A.C...”, i është drejtuar shoqërisë “UK” Fier shpk me ofertë në vlerën 3,300, 000 lekë në total për panel inverter 185 lekë copë 1, Celës thikë me siguresa me mbrojtje të shpejt 400 A (blok), elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1, si dhe elektomotor (Fraklin) 185 lekë Y/trekëndësh 3 copë 1.

Përlllogaritja e fondit limit është kryer me shkresën nr.879 prot, datë 26.07.2018 e firmosur nga specialste e njësisë së prokurimit E.S në vlerën 3,000,000 lekë.

Pra përlllogaritja e vlerës së kontratës është përcaktuar në 3,000,000 lekë, pas ofertës të ofruar për vlerën 3,000,000 lekë nga shoqëria “A...”, për vlerën 3,500,000 lekë nga shoqëria “R-O...”, për vlerën 3,300,000 lekë nga Shoqëria “A.C”.

Vlera 3,000,000 lekë, është marrë si oferta më e ulët e ofruar. Pra në përlllogaritjen e vlerës të kontratës, nuk janë harmonizuar metodat e vendosura në aktet ligjore e nënligjore të



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

prokurimeve, si dhe çmimet e botuara nga INSTAT-i, apo çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse. Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, janë mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga AK, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen, duke krahasuar elementët e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, neni 59 “Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës”. Veprim i cili ngarkon me përgjegjësi E.S në cilësinë e specialistes së njësisë së prokurimit.

Me shkresën nr. 879/3 prot, datë 26.07.2018 është bërë arsyetimi i kriterëve ekonomiko-financiare të tenderimit e firmosur nga antarja e njësisë së prokurimit E.S.

Me shkresën nr. 879/4 prot, datë 26.07.2018 është bërë arsyetimi i kapaciteteve ligjore të tenderimit e firmosur nga antari i njësisë së prokurimit juristi E.B.

Me shkresën nr. 879/5 prot, datë 26.07.2018 është bërë arsyetimi i kriterëve teknike dhe specifikimeve teknike të tenderimit e firmosur nga antari i njësisë së prokurimit ing. mekanik V.M.

Dokumentet e tenderimit janë miratuar me procesverbalin nr. 1, datë 27.07.2018 me nr. 879/6 prot, datë 26.07.2018 të firmosura nga njësia e prokurimit e përbërë nga E.B, E.S dhe V.M.

Me vendim nr. 20, datë 26.07.2018 të administratorit të shoqërisë në cilësinë e titullarit të autoritetit kontraktor është bërë miratimi i dokumementeve të prokurimit publik si: Fondi limit, procedura e përzgjedhur nga njësia e prokurimit, kriteret e kualifikimit dhe specifikimet teknike.

Me shkresën nr.718/6 prot, datë 26.07.2018 i firmosur nga titullari i autoritetit kontraktor është bërë formulimi i njoftimit të kontratës, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik me nr. 30, datë 30.07.2018.

Njësia e prokurimit me procesverbal të datës 27.07.2017, kanë miratuar dokumentet e tenderit, si dhe kriteri i vlerësimit është përcaktuar çmimi më i ulët.

-Në hartimin e dokumenteve të tenderit, nuk janë dhënë argumentime mbi vendosjen e çdo kriteri të veçantë për kualifikim, vetëm sa është bërë përcaktimi i kërkesave për kualifikim. Ky veprim është në kundërshtim me Rregullat e Prokurimit Publik, të miratuara me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar. Në kërkesat për kualifikim “Kapaciteti teknik”, pika 2.3.4 është përcaktuar se “Ofertuesi duhet të paraqesë autorizim nga prodhuesi/it i/e mallrave të ofruara për lejimin e tregtimit të tyre për këtë procedurë prokurimi”. Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim me nenet 20, 23 dhe 46 të Ligjit 9643/2006, i ndryshuar, ku parashikohet shprehimisht se Autoritetet Kontraktore gjatë përcaktimit të kriterëve të veçanta duhet të shmangin çdo kërkesë apo procedurë që lidhet me kualifikimin e operatoreve ekonomik, e cila përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre. Por në përcaktimin apo në vendosjen e kriterëve specifike, që në thelb konsiderohen si kriterë fituese për shkak të rëndësisë që kanë, ligjvënësi i ka parashikuar kufizime autoritetit kontraktor brenda diskrecionit që ka në përzgjedhjen e tyre. Në këtë mënyrë, dispozitat e sipërpërmendura, urdhërojnë që përcaktimi i këtyre kriterëve duhet të jetë (i) në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës dhe (ii) jodiskriminues, duke krijuar kushte për konkurrin të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve.

Gjatë përshkrimit të objektit të prokurimit publik, autoritetet kontraktore përdorin “Kriterë të veçanta kualifikimi”, në të cilat përfshihen specifikimet teknike, që zakonisht, kupton tërësinë e kërkesave teknike. Këto specifikime teknike përcaktojnë karakteristikat e kërkuara nga punët, mallrat ose shërbimet që plotësojnë përdorimin të cilin ato synojnë nga autoriteti



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

kontraktor. Kërkesat/specifikimet teknike shpesh përfshijn nivelin e cilësisë, performancës, sigurisë apo përmasave, garantimin e cilësisë, termologjinë, simbolet, testimet dhe metodat e testimit si dhe të paketimit, markën dhe etiketimin etj.

Autorizimi i prodhuesit është në kundërshtim edhe me jurisprondencën e Gjykatës së Drejtësisë së Bashkimit Evropian në Çështjen Procureur du Roi v. Dassnoville, 1974.

Vendosja e autorizimit të prodhuesit në kërkesat për kualifikim dhe përcaktimi i specifikimeve teknike si më lartë, orienton procedurën drejt një marke të përcaktuar, kanë orientuar operatorët ekonomik drejtpërdrejtë një prodhuesi në treg. Për pasojë operatori ekonomik që disponon këtë autorizim dhe ka suportin teknik, është fitues i tenderit. Veprimet e mësipërme kanë ulur në mënyrë të ndjeshme konkurrencën, duke favorizuar vetëm operatorët ekonomik të cilët gëzojnë autorizime të prodhuesve të përcaktuar në dokumentet e tenderit, **çka do të thotë që procedura e tenderimit e ka përcaktuar fituesin, duke eliminuar konkurrencën.**

Në specifikimet teknike është përcaktuar Panel inverter 185 lekë, copë 1, Çeles thik me siguresa me mbrojtje te shpejte 400A Elektromotor (Franklin) 185 lekë ; Elektromotor (Franklin) 55 lekë ;

Përcaktimi i specifikimeve teknike si më lartë, ka orientuar procedurën drejt një marke të përcaktuar.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 "Për prokurimin publik", i ndryshuar, neni 23 "Specifikimet teknike", pika 2, ku është shprehur në mënyrë eksplicite se : *"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. Pika 5. Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët "ose ekuivalent" të përfshihen detyrimisht në këto specifikime"*, çka ngarkon me përgjegjësi specialistin e njësies së prokurimit V.M.

Me procesverbal nr. 1, datë 27.07.2018 protokolluar me nr. 879/8 prot, datë 27.07.2018 njësia e prokurimit janë njoftuar për shprehje intersi operatorët ekonomik "I.E", "Z...", "A...", "A.C" dhe "R-O..."

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 2, datë 08.08.2018 protokolluar me nr. 947 prot, datë 08.08.2018, për dorëzimin e dokumentacionit të paraqitur nga Operatorët ekonomik pjesëmarrës në këtë procedurë. Konkretisht:

-Shoqëria "I.E" sh.p.k me ofertë në vlerën 2,605,000 lekë

-Shoqëria "J..." sh.a me ofertë në vlerën 2,900,000 lekë.

-Shoqëria "2..T&E.." sh.p.k me ofertë në vlerën 2,485,800 lekë.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 3, datë 23.08.2018 protokolluar me nr. 947/1 prot, datë 23.08.2018 për hapjen, zhillimin dhe vlerësimin e procedurës së tenderimit, me 15 ditë vonesë nga dorëzimi i ofertave në kundërshtim me VKM nr. 914, neni 39 pika 5 ku është shprehur në mënyrë eksplicite se : *"Shqyrtimi i ofertave dhe njoftimi i klasifikimit të ofertuesve duhet të bëhet jo më vonë se 5 (pesë) ditë nga dorëzimi i ofertave"*, çka ngarkon me përgjegjësi komisionin e vlerësimit të ofertave të përbërë nga nga F.Z, E.E dhe L.T.

Anëtarët e KVO kanë hartuar raportin përmbledhës protokolluar me nr. 1017 prot, datë 04.09.2018 për titullarin, për këtë procedurë prokurimi dhe është firmosur nga kryetari i



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

komisionit të vlerësimit F.Z. Referuar këtij raporti, si dhe dokumentacionit të paraqitur në sistemin elektronik u konstatua se :

Janë skualifikuar opertaorët ekonomik “I.E” sh.p.k dhe “J...” sh.a dhe është kualifikuar dhe shpallur fitues operatori ekonomik “2..T&E..” sh.p.k me ofertë në vlerën 2,485,800 lekë.

Raporti përmbledhës është miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor P.N, protokolluar me nr. 1017/1 prot, datë 04.09.2018 .

Me shkresën nr. 719/7 prot, datë 04.09.2018 të titullarit të autoritetit kontraktor P.N,, formulari i njoftimit të fituesit të nënshkruar i është dërguar APP, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 36 , datë 10.09.2018.

Komisioni i vlerësimit të ofertave ka hartuar procesverbalin nr. 3/1, datë 20.09.2018 protokolluar me nr. 850/1 prot, datë 20.09.2018 ka bërë verifikimin e dokumentacionit të dorëzuar nga operatori fitues “2..T&E..”.

-Njoftimi i Fituesit në formë elektronike për tenderin “Blerje Panel Inverter dhe Pjesë Këmbimi (Elektromotora)” Fier, më datë 04/09/2018.

-Njoftimi i kontratës së nënshkruar të shkurtuar në formë elektronike për tenderin me objekt: “Blerje Panel Inverter dhe Pjesë Këmbimi (Elektromotora) është kryer me datë 20.09.2018 për vlerën 2,982,960 lekë.

Në kërkesat për kualifikim është kërkuar që operatori ekonomik të dorëzojë skedën teknike që të vërtetoj pajtueshmërinë e specifikimeve teknike me mallrat e ofruara, në fakt nga verifikimi në sistem dhe ne dokumentacionin e zbardhur dorëzuar tek enti prokurues nuk është paraqitur në skedë e tillë, si dhe në kërkesat për kualifikim pika 2.3.1 është përcaktuar se «.....Autoriteti kontraktor si dëshmi për përvojën e mëparshme kërkon vërtetime të lëshuara nga një ent publik dhe fatura tatimore të shitjes, ku shënohet data, shumat dhe sasishtë e mallrave të furnizuara. Në kundërshtim me këtë operatori ka dorëzuar kontrat datë 11.11.2016 me Drejtorinë e radio televizionit shqiptar.

Oferta ekonomike e paraqitur nga operatori fitues “2..T&E..” elektromotor 185 lekë dhe 55 lekë (Fraklin), është në kundërshtim me autorizimin e prodhuesit AMU si distributor i kompanisë SAER Elektropompë, pra elektromotorët në ofertë janë të një kompanie gjermane (Fraklin), ndërsa në të gjithë dokumentacionin tjetër janë italiane (SAER Elektropompë).

Në dokumentacionin e zbardhur, dorëzuar tek enti prokurues nuk është dorëzuar nga operatori fitues “2..T&E..” autorizimi i prodhuesit të panelit inverter nga kompania Ch.E.

Nga verifikimi i dokumentacionit në faqen zyrtare të APP-se (Sistemi elektronik i prokurimit) dhe në dokumentacionin e zbardhur dorëzuar tek enti prokurues, rezulton se ky operator nuk e ka plotësuar kërkesat e kualifikimit për pasojë duhej skualifikuar.

Si rezultat i skualifikimit të këtij operatori, rezulton se të tre operatorët ekonomik skualifikohen, për pasojë procedura e prokurimit duhej të ishte anuluar, veprime këto në kundërshtim me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 "Për prokurimin publik", i ndryshuar, neni 12, pika 1, ku është shprehur në mënyrë eksplicite se : *"Autoriteti kontraktor është përgjegjës për prokurimin e fondeve publike, në përputhje me dispozitat e këtij Ligji dhe të akteve nënligjore, të nxjerra në zbatim të tij"*.

Kontrata është lidhur me nr. 718/8 prot, datë 20.09.2018 ndërmjet Shoqërisë UK Fier të përfaqësuar nga P.N në cilësinë e administratorit dhe operatorit/e shoqërisë “2..T&E..” sh.p.k në vlerën 2,982,960 lekë, kontrata duhet të fillojë zbatimin me nënshkrimin e palëve me afat 45 ditë.

Me shkresën nr.718/9 prot, datë 0.09.2018 të UK Fier, formulari i njoftimit të kontratës të nënshkruar i është dërguar APP, i cili është botuar në buletin e prokurimit publik nr. 38, datë 24.09.2018.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Për sa trajtuar mësipër kualifikimi, shpallja fitues e operatorit ekonomik “2..T&E..” sh.p.k nga KVO, si dhe lidhja e kontratës, është kryer në mënyrë të padrejtë, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, Ligjin nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, nenet 115-120, çka ngarkon me përgjegjësi komisionin e vlerësimit të ofertave të përbërë nga F.Z, E.E dhe L.T

Zbatimi i kontratës

Me urdhër transfertë datë 17.10.2018 nëpërmjet R... Bank është likuiduar shoqëria “2..T&E..” sh.p.k me vlerën 2,982,960 lekë. Dokumenti justifikues është fatura nr. 55, datë 04.10.2018 në vlerën 2,982,960 lekë me objekt pajisje hidraulike (blerje panel inverte dhe pjesë këmbimi, firmosur nga K.P dhe për Shoqërinë “2..T&E..” sh.p.k” A.A. Akt kolaudimi i mbajtur datë 05.10.2018 i firmosur nga M.B me profesion elektrikist, K.P me profesion mekanik, E.H ekonomiste. Në akt kolaudim datë 05.10.2018 është shprehur në mënyrë eksplicite se : **“Jep mendimin të pranohen për tu përdorur për destinacionin e kërkuar”**.

Me fletëdaljen nr. 718, datë 12.10.2018 është bërë dalje Reparti Kafaraj Salla Qendrore Celës thikë me siguresa me mbrojtje të shpejtë 400 A.

Pjesët e tjera janë gjendje në magazinë.

Në këtë aktkolaudim nuk është shënuar numri serial i pajisjeve dhe nuk është bërë asnjë përshkrim i përputhjes së specifikimeve teknike të kërkuara në DST me të dhënat (targeti) e pajisjeve të furnizuara (test raport fabrike, listë paketim, certifikatë origjine).

Pajisjet elektromotor 185 lekë dhe 55 lekë nuk janë të kompanisë Gjermane (Franklin) të, përcaktuar në ofertën ekonomike por të kompanisë italiane SAER Elektropompë.

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të behet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën “2..T&E..” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr. 10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të jap opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “2..T&E..” shpk, ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “2..T&E..” sh.p.k” të test raport fabrike, listë paketim, certifikatë origjine etj, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “2..T&E..” sh.p.k ka fituar tenderin dhe është likuiduar, **vlera 2,982,960 lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, , përbën dëm ekonomik, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “2..T&E..” shpk.**

Për marrjen në doërizm mbajnë përgjegjësi M.B me profesion elektrikist , K.P me profesion mekanik, E.H ekonomiste.

8. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrollit.

1. Titulli i gjetjes: Shoqëria ka mangësi në mjedisin e kontrollit dhe menaxhimit financiar.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Situata: Mjedisi i kontrollit është baza e menaxhimit të fondeve buxhetore dhe përbën themelin ku ngrihen të gjithë komponentët e tjerë të kontrollit të brendshëm, për të cilin është konstatuar;

-Nuk ka formuluar dhe publikuar një kod sjellje.

-Nuk ka të përcaktuar metodat për raportimin e shkeljeve të vlerave etike.

-Nuk ka një Plan Biznesi, ku përcaktohen: strategjitë afatgjata dhe afatshkurtër, objektivat, qëllimet, realizimi i të cilave do të jetë misioni kryesor i Menaxhimit financiar dhe Kontrollit të brendshëm të shoqërisë.

-Nuk ka një vendim për emërimin e Nëpunësit Zbatues, por detyrat dhe të drejtat e nëpunësit zbatues i përmbush Drejtori Tregtar i shoqërisë, për të cilin ka një vendim autorizimi për veprimet në Bank, si firmë e dytë.

Kriteri: Sipas përcaktimeve të VKM 63, datë 27.01.2016, neni 12, pika 3, gërma (c).

KA miraton planbiznesin, dhe ja paraqet për ndryshim AP. Titullari në cilësinë e Nëpunësit Autorizues sipas MFK, neni 9, pika 4, gërma (a), duhet të përgatis planin strategjik afatmesëm;

Sipas manualit të MFK-së paragrafi 3.1 Administratori i UKF SHA në cilësinë e titullarit është përgjegjës për miratimin e kodit të brendshëm etik ose të sjelljes dhe mënyrat e raportimit të shkeljeve të kodit;

Emërimi i Nëpunësit zbatues bëhet nga titullari i shoqërisë në përputhje me MFK, neni 12, në pikën 1, dhe Manualin e MFK, pika 2.2.8, “Kriteret e përcaktimit të NZ-së së Njesisë Publike” që kanë të njëjtin përcaktim;

Shkaku: Mospërmbushje e kërkesave të Ligjit për MFK-në.

Efekti: Këto mosplotësime të kërkesave të MFK, ndikojnë në mjedisin e kontrollit të shoqërisë.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandimi:

- Administratori i Shoqërisë të marr masa për caktimin e nëpunësit zbatues, sipas kërkesave rregullatore në fuqi, si dhe për hartimin dhe miratimin e një kodit etike/sjellje, ku të përcaktohen qartë dhe metodat e raportimit të shkeljeve.

2. Titulli i gjetjes: Shoqëria ka mangësi në menaxhimin e riskut.

Situata: Shoqëria nuk ka një strategji të menaxhimit të riskut të miratuar, e cila përditësohet çdo 3 vjet, e cila analizohet dhe përditësohet nga nëpunësi autorizues i njesisë nëpërmjet kontrolleve të paktën njëherë në vit. Shoqëria nuk ka lidhje të qarta midis planit strategjik, planit vjetor të punës dhe buxhetit vjetor shërbejnë si pikënisje për procesin e menaxhimit të riskut në çdo nivel të njesisë publike.

-Shoqëria nuk ka të dokumentuar një regjistër risku, ku të identifikohet, vlerësohet dhe adresohet risku, nëpërmjet trajtimit, transferimit, tolerimit apo ndërprerjes së tij.

-Shoqëria nuk ka ngritur Grupin e Menaxhimit Strategjik (në vijim GMS) të riskut, i cili duhet të kontrollojë si janë menaxhuar risqet brenda njesisë publike, si dhe të përgatisë një raport vjetor mbi problematikat e hasura.

-Koordinatori i riskut nuk është emëruar, por funksionet e tij i kryen Administratori i shoqërisë sipas përcaktimeve në MFK.

Kriteri: Ligji nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe Kontrollin”, i ndryshuar dhe të Manualit të MFK.

Shkaku: Mospërmbushje e kërkesave të Ligjit për MFK-në.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Efekti: Këto mosplotësime të kërkesave të MFK, ndikojnë në menaxhimin e riskut të shoqërisë.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa për hartimin e strategjisë së riskut, regjistrin të riskut dhe krijimit të grupit të menaxhimit strategjik të riskut.

3. Titulli i gjetjes: Shoqëria ka mangësi në aktivitetet e kontrollit.

Situata: Shoqëria ka mangësi në kontrollin e brendshëm. Mungon një listë e kontrollit të brendshëm sipas llojit të kryerjes; parandalues, zbulues, apo drejtues. Mungon një hartë e proceseve të kontrollit dhe gjurma e auditit për proceset kryesore të shoqërisë.

-Shoqëria nuk ka një plan të kontrollit të brendshëm, apo realizim të kontrollit të brendshëm, në periudhën audituese.

-Shoqëria nuk ka Njësi të Auditit të Brendshëm në strukturën e vetë. Kjo është në kundërshtim me Ligjin nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik” dhe VKM nr. 83, datë 03.02.2016, “Për miratimin e kriterëve të krijimit të njësive të auditimit të brendshëm në sektorin publik”.

-Asambleja e Aksionerëve të UKF SHA në vendimin nr. 5, datë 03.10.2016 shkriu strukturën e Njesisë së Auditimit të Brendshëm të UKF SHA. Detyrat e kësaj njësie ju ngarkuan Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm të Bashkisë Fier (në vijim DABBF). Kjo njësi nuk ka një Kart Auditimi ku të përcaktohet se në detyrat e saj është aprovuar auditimi i UKF SHA nga titullari.

-Në periudhën audituese, DABBF nuk ka një plan kontrolli në shoqëri, gjurmë auditimi, apo realizim të ndonjë auditimi. Kjo njësi nuk ka paraqitur në Njësinë e Harmonizimit të Auditit të Brendshëm në Ministrinë e Financave në vitin 2016, vitin 2017 dhe vitin 2018 raportin vjetor për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm, brenda muajit Maj. Kjo njësi nuk ka paraqitur deklaratën e cilësisë së sistemit të kontrollit të brendshëm të UKF SHA në Ministrinë e Financave, si edhe Raportin e Vetëvlerësimit të sistemit të kontrollit të Brendshëm brenda muajit Shkurt. Të gjitha këto në kundërshtim me MFK, Manualin e MFK dhe Ligjin nr. 114/2015.

Kriteri: Ligji nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe Kontrollin”, i ndryshuar, Ligji nr. 114/2015, “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, VKM nr. 83, datë 03.02.2016, “Për miratimin e kriterëve të krijimit të njësive të auditimit të brendshëm në sektorin publik” dhe të Manualit të MFK.

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtori i Drejtorisë Tregtare i dispozitave ligjore për MFK-në.

Efekti: Risk I Lartë për menaxhimin e fondeve publike.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të bëhet prezent tek Kryetari i Asamblesë së Përgjithshme të UK Fier sh.a, mos kryerja e auditimit të përvitshëm nga Drejtoria e Auditit të Brendshëm si dhe të krijojë një listë, hartë, plan kontrolli të brendshëm të shoqërisë nga strukturat drejtuese të saj, në përputhje me deklaratën e misioni të shoqërisë për të realizuar kontrollin mbi objektivat e përcaktuara nga Asambleja e Përgjithëshme.

Nga Administratori i shoqërisë të merren masa për të hartuar Raportin Vjetor dhe Deklaratën e Cilësisë sipas afateve ligjore të përcaktuara.

4. Titulli i gjetjes: Mosvënie në efikasitet e pajisjeve laboratorike në laboratorin e shoqërisë.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Situata: Laboratori i shoqërisë ka pajisje të cilat lejojnë kryerjen e një spektri të gjerë analizash uji. Shoqëria përgjatë periudhës audituese nuk ka vënë në funksion këto pajisje, por edhe nuk ka asnjë reagent analizash gjendje në magazinë për t'i vënë në funksion. Këto pajisje kanë parametra teknik që japin siguri të arsyeshme për 34 analiza, nga 67 që përcaktohen në VKM nr. 379, datë 25.05.2016, “Për miratimin e rregullores Cilësia e Ujit të Pijshëm”, shtojca I. Shoqëria nuk ka bërë trajnimet e punonjësit të laboratorit, për t'i vënë në efikasitet këto pajisje dhe për të dhënë një siguri të arsyeshme në metodologjinë analizuese në përputhje shtojcën III të VKM nr. 379. Këto mangësi kanë lënë pa monitorim të brendshëm cilësinë e ujit të pijshëm në UKF SHA.

Nga pyetësi i MFK-së, rezulton se shoqëria nuk është e informuar për standartet ISO, që kanë të bëjnë me mënyrën e bërjes së analizave instrumentale, marzhin e gabimit të këtyre analizave, dhe formën e raportimit të analizave përkatëse.

Kriteri: VKM nr. 379, datë 25.05.2016, “Për miratimin e rregullores Cilësia e Ujit të Pijshëm”

Shkaku: Mos përmbushje e kërkesave VKM nr. 379 për analizat e ujit të pijshëm.

Efekti: Shoqëria nuk ka mbuluar me analiza periodike ujin e pijshëm përgjatë periudhës audituese me laboratorin e saj duke mos siguruar standartin shtetëror.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë dhe Drejtori i Drejtorisë Teknike të marrin masa për vënien në punë të pajisjeve laboratorike që janë gjendje në laboratorin e shoqërisë.

-Shoqëria të trajnoj punonjës të laboratorit për kryerjen e analizave instrumentale, sipas standarteve kombëtare SSH-ISO, dhe mënyrën e raportimit.

9. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore për dhënien dhe marrjen me qira të aktiveve afatgjata materiale.

1.Titulli i Gjetjes:Ujësijellës Kanalizime Sh.A. nuk ka një dokumentacion të plotë justifikues, për mënyrën e kalimit të ambienteve në njësitë administrative pa qira me vlerë 0(zero) lekë nga Bashkia Fier.

Situata:Shoqëria ushtron aktivitetin në njësitë administrative: Qendër, Cakran, Dermenas, Levan, Mbrostar, Libofshë, Portëz, Frakull, Topojë si dhe në qytetin e Fierit. Bashkia Fier u ka vendosur në dispozicion shoqërisë nga një ambient për secilën nga njësitë administrative të sipërcituara, si dhe dy ambiente të cilat ndodhen në qytetin e Fierit ku shërbejnë si arka për grumbullimin e pagesave të shërbimit të cilat i ofron shoqëria. Në total Bashkia Fier i ka vendosur 11 ambiente në dispozicion shoqërisë Ujësijellës Kanalizime Fier Sha, të cilat shërbejnë si zyra dhe arka. Nga dokumentacioni i cili është paraqitur nga shoqëria ka një vendim nga Këshilli Bashkiak me nr.56 datë 21.06.2016 për dhënien pa qira shoqërisë së Ujësijellës Kanalizime Fier Sha, të ambienteve në zyrat e Njësitë Administrative. Vendim i cili jep një autorizim i miratuar nga Këshilli Bashkiak, ku vërtetohet se i jepet pa qira me vlerë 0(zero) lekë nga një ambient për çdo njësi administrative në të cilat ushtron aktivitet shoqëria Ujësijellës Kanalizime Fier Sha. Në këtë vendim nuk janë të përfshira dy ambientet (arkat), në të cilat shoqëria Ujësijellës Kanalizime Fier Sha, ushtron aktivitetin në qytetin e Fierit. Bashkia Fier dhe shoqëria Ujësijellës Kanalizime Fier duhet të kishin operuar konformë Ligjit nr.7850, datë 29.07.1994 “Kodi Civil i Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, si dhe të gjitha dispozitat të tjera ligjore që i përkasin dhënies dhe marrjes me qira.

Kriteri:Ligji nr.7850, datë 29.07.1994 “Kodi Civil i Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Ndikimi/Efekti: Mos dokumentim i të gjitha aseteve të përfshira në aktivitetin tregtar të Shoqërisë.

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare.

Rëndësia: E ulët.

Rekomandime: Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa për dokumentin e aseteve të marra në përdorim nga Bashkia Fier.

Më hollësisht rezultatet e auditimit paraqiten si më poshtë:

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” sh.a Fier nuk ka marrë dhe nuk ka dhënë aktive afatgjata materiale.

10. Zbatimi i standardeve shtetërore të ujit të pijshëm dhe ujërave te ndotura.

1. Titulli i gjetjes: Prodhimi dhe furnizimi i popullatës, biznesit, institucioneve dhe industrisë, nuk është kryer plotësisht në zbatim të standardeve shtetërore.

Situata: Prodhimi dhe furnizimi i popullatës, biznesit, institucioneve dhe industrisë, nuk është kryer plotësisht në zbatim të standardeve shtetërore. Konkretisht nuk janë kryer analizat e përbërjes fiziko-kimike të ujit të pijshëm për çdo pus, për të përcaktuar trajtimin kimik të ujit të pijshëm, si dhe nuk janë kryer analizat të PH të ujit.

-Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” sh.a Fier, nuk ka realizuar plotësisht mbrojtjen hijeno-sanitare të rezervuarëve, depove të ujit dhe rrjetit shpërndarës deri tek përdoruesi, duke përcaktuar zonat e mbrojtura nr. 1,2,3, si dhe nuk janë pajisur me një leje nga autoriteti i basenit ujqor vendor, burimet që shfrytëzohen për qëllime të pirjes së ujit, veprim ky në kundërshtim me VKM Nr 339, datë 25.05.2016 “Për miratimin e rregullores cilësia e ujit te pijshëm”.

-Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” sh.a Fier, nuk ka planshetet e magjistrave kryesore, dytësore dhe terciare të furnizimit me ujë të pijshëm, terciare të cilat duhet të ishin formatuar në rrjetin koordinativ shtetëror, ku të jenë përcaktuar koordinatat përkatëse, veprim ky në kundërshtim me Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 110, datë 17.05.1984 “Për punimet topogjeodezike dhe hartografike”, pika 7, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 158, datë 07.07.1984 “Për prodhimin, përdorimin dhe shitjen e hartave topografike”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 332, datë 12.03.2008 “Për përcaktimin e rregullave të përgjithshme për ruajtjen dhe administrimin e informacionit hartografik, përfituar nga fotografimi ajror, digjital, i territorit të Republikës së Shqipërisë”.

-Në këtë shoqëri, nuk ka rregullore (metodikë) të kryerjes nga laboratorit të analizave fiziko-kimike dhe bakteriologjike të ujit të pijshëm.

Kriteri: Ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar, VKM Nr 339, datë 25.05.2016 “Për miratimin e rregullores cilësia e ujit te pijshëm”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 110, datë 17.05.1984 “Për punimet topogjeodezike dhe hartografike”, pika 7, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 158, datë 07.07.1984 “Për prodhimin, përdorimin dhe shitjen e hartave topografike”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 332, datë 12.03.2008 “Për përcaktimin e rregullave të përgjithshme për ruajtjen dhe administrimin e informacionit hartografik, përfituar nga fotografimi ajror, digjital, i territorit të Republikës së Shqipërisë”.

Ndikimi/efekti: Risk I Lartë që ujqrat e ndotura, substancat dhe preparatet kimike të rrezikshme që vijnë nga ujërat e ndotura komerciale dhe industriale, janë ose mund të jenë të pranishme në sasi të tilla që mund të shkaktojnë dëme në mjedis apo në shëndetin e njeriut në



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

rastin e një aksidenti madhor dhe duhet ti nënshtrohet një sistemi kontrolli për parandalimin dhe kufizimin e këtyre aksidenteve.

Shkaku: Mos monitorim i mjaftueshëm Administratori i Shoqërisë, Këshilli Administrimit dhe Asambleja e Përgjithshme.

Rëndësia: I Lartë

Rekomandimi: Administratori i Shoqërisë duhet të marr masat e nevojshme se rastet e tilla nuk do të përsëriten në të ardhmen me qëllim që të evitohet pasojat që shkaktojnë dëme në mjedis apo në shëndetin e njeriut.

2. Titulli i gjetjes: Veprimtaria e “Ujësjellës Kanalizime sha” Fier, është veprimtari që shkakton ndotje në atë masë që mund të sjellë dëm në mjedis dhe të rrezikojë shëndetin e njeriut dhe të kafshëve.

Situata: Në qytetin e Fierit, grumbullimi dhe largimi i ujërave të ndotura nuk kryhet plotësisht në magjistralet kryesore, dytësore dhe terciarë, por pasi grumbullohet nga shtëpitë, pallatet shumëkatëshe, institucionet dhe bizneset derdhet në lumin Gjanicë, te përroi Vija e Ngjalës, të cilat të dyja derdhen në lumin e Semanit, i cili përfundon në det duke ndotur jo vetëm tokat bujqësore që kalon por edhe plazhin e Semanit dhe plazhet e tjerë. Gjatë 3sias e lumit Gjanicës ku fillojnë të derdhen ujrata e ndotura dhe deri tek derdhja në Seman është afërsisht 4950 m ose mbulon një sipërfaqe afërsisht 99000 m².

Gjatësia e lumit Seman nga derdhja e lumit Gjanicës deri në det është afërsisht rreth 37 km kurse kanali i vijës së Ngjalës është afërsisht 16 km nga derdhjet e ujërave të zeza deri në det.

Ujërat e ndotura të Qytetit Fier, janë bashkuar me ujërat e shiut.

Të dy këto lumenjtë, pasi përshkojnë qytetin derdhen në tokat bujqësore (ambient i hapur) duke kaluar në kanalet kulluese të tokës arë, e cila përdoret nga ekonomitë fshatare për kultivimin e bimëve të ndryshme bujqësore, psh sera për prodhim perimesh, grurë misër, kultura foragjere për blegtorinë, pemë frutore, komplekse blegtorale etj, duke prishur të gjithë ekosistemin e zonës.

Në ujërat e ndotura familjare derdhen edhe ujërat e ndotura komerciale dhe industriale si: fabrika e qumështit, fabrika e konservimit të ushqimit, fabrika e vait, fabrika e mermerit, pikat e servisit të makinave dhe bojërave, lavazhot e makinave, spitali i qytetit, ambulancat e qytetit, laboratorët e shëndetit, bujqësor, dyqanet e pastrimit kimik etj, që vijnë nga subjektet shkarkuese komerciale dhe industriale.

Të gjitha këto mbetje nuk derdhen në landfill apo incineratori apo çdo vend tjetër i përcaktuar me ligj, ku lejohet të kryhen asgjësimi, depozitimi i përhershëm, trajtimi ose rikuperimi i mbetjeve, në kundërshtim me nenin 3 të Ligjit nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”.

Për pos të sa trajtuar më sipër, të dy lumenjtë kalojnë paralel në një distancë rreth 10 m (Gjanica në pjesën perdimore, ndërsa vija e ngjalës në pjesën veriore), në vend depozitimit e mbetjeve urbane të qytetit të Fier (verifikuar nga Gjeoportali për informacionin Gjeohapsinor), me një sipërfaqe rreth 4.46 ha, duke përshkruar pastaj të gjithë fushat bujqësore të Fierit duke u derdhur në detin Adriatik.

Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” sh.a Fier, nuk ka planshetet e shkarkimit të ujërave të ndotura, primare dhe sekondare.

-Nga kjo shoqëri, nuk është kryer monitorimi i shkarkimeve të ujërave të ndotura komerciale dhe industriale, që vijnë nga subjektet shkarkuese komerciale dhe industriale, si dhe nuk



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

është kryer asnjë analizë e ujërave të ndotura, për pasojë nuk mund të gjykohet për zbatimin e standardeve shtetërore.

-Nga kjo shoqëri, nuk është mbajtur ditari i regjistrimit të të dhënave të prodhimit të grumbullimit, largimit e përpunimit të ujërave të ndotura urbane, komerciale dhe industriale.

-Nga kjo shoqëri, nuk është mbajtur regjistri i ujërave të ndotura që nuk mund të shkarkohen në sistemin publik të kanalizimeve (komerciale dhe industrial), vend mbajtja e tyre dhe largimi në mënyre legale dhe të autorizuar, si dhe regjistri i heqjes së llumit nga gropat septike, gropat e banjave, dhe procedura e ndjekur sipas metodologjisë së miratuar nga ERRU-ja.

Në opinionin tonë: Për sa trajtuar mësipër veprimtaria e “Ujësjiellës Kanalizime sha” Fier, është veprimtari që shkakton ndotje në atë masë që mund të sjellë dëm në mjedis dhe të rrezikojë shëndetin e njeriut dhe të kafshëve.

Për më tepër substancat dhe preparatet kimike të rrezikshme që vijnë nga ujërat e ndotura komerciale dhe industriale, janë ose mund të jenë të pranishme në sasi të tilla që mund të shkaktojnë dëme në mjedis apo në shëndetin e njeriut në rastin e një aksidenti madhor dhe duhet ti nënshtrohet një sistemi kontrolli për parandalimin dhe kufizimin e këtyre aksidenteve.

Ky veprim është në kundërshtim me Ligjin nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, neni 5 “Mbrojtja e shëndetit të njeriut dhe mjedisit”.

Theksojmë se vetëm për 7 vite (2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 dhe 2018), UK Fier ka faturuar nga familjarët, biznesi dhe institucionet publike sasinë **21,868,315 m³** ujë të ndotur **me vlerë 371,761,364 lekë** për grumbullimin dhe largimin e ujërave të ndotur dhe jo vetëm që nuk e ka kryer këtë shërbim **edhe pse është paguar nga qytetarët dhe biznesi**, por në kundërshtim me dispozitat ligjore të përmendura në këtë procesverbal, **ka ndotur ambientin** deri në atë masë të ndotjes së ambientit brenda në Qytetin e Fierit dhe në të gjithë sipërfaqet e mbjella me bimë bujqësore, pemëtore, mbashtrim të kafshëve etj të fshatrave përreth, **në sasi të tilla që mund të shkaktojnë dëme në mjedis (ujërat, ajrin, tokën bujqësore, bimët ose kafshët etj) duke vënë në rrezik shëndetin e njeriut, në rastin e një aksidenti madhor dhe duhet urgjentisht ti nënshtrohet një sistemi kontrolli për parandalimin, kufizimin dhe eliminimin e kësaj ndotjeje**, veprime këto në kundërshtim me Ligjin nr. 9115, datë 24.07.2003 “Për trajtimin mjedisor të ujërave të ndotura”, Ligjin nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, Ligjin nr. 10,431, datë 29.09.2011 “Për menaxhimin e integruar të mbetjeve”, Ligjin nr. 111/2012 “Për menaxhimin e integruar të burimeve ujore”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për miratimin e modelit të rregullores “Për furnizimin me ujë dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësjiellës-kanalizimeve sh.a”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 177, datë 31.3.2005 “Për normat e lejuara të shkarkimeve të lëngëta dhe kriteret e zoonimit të mjediseve ujore pritëse”.

Shkelja e dispozitave ligjore të përmendur mësipër ngarkojnë me përgjegjësi të gjitha strukturat drejtuese të shoqërisë që prej vitit 1992 si dhe të gjitha agjencitë shtetërore që merren me mjedisin.

Ndikimi/efekti: Risk shumë I Lartë që shkarkimi i ujrave të ndotur, substancat dhe preparatet kimike të rrezikshme që vijnë nga ujërat e ndotura komerciale dhe industriale, janë ose mund të jenë të pranishme në sasi të tilla që mund të shkaktojnë dëme në mjedis apo në shëndetin e njeriut në rastin e një aksidenti madhor dhe duhet ti nënshtrohet një sistemi kontrolli për parandalimin dhe kufizimin e këtyre aksidenteve.

Shkaku: Mos monitorim i mjaftueshëm Administratori i Shoqërisë, Këshilli Administrimit dhe Asambleja e Përgjithshme.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Rëndësia: I Lartë

Rekomandimi:

Të merren masa nga Shoqëria “Ujësijellës Kanalizime” Sh.a Fier, për monitorimin e shkarkimeve të ujërave të ndotura komerciale dhe industriale, që vijnë nga subjektet shkarkuese komerciale dhe industriale, si dhe të kryhen analizat e ujërave të ndotura, në zbatim të standarteve shtetërore të përcaktuara me Vendim të Këshillit të Ministrave nr. 1304, datë 11.12.2009, Për miratimin e modelit të rregullores “Për furnizimin me ujë dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësijellës-kanalizimeve Sh.a”, Vendim të Këshillit të Ministrave nr. 177, datë 31.3.2005 “Për normat e lejuara të shkarkimeve të lëngëta dhe kriteret e zoonimit të mjedisve ujore pritëse”, Ligjit nr. 9115, datë 24.07.2003 “Për trajtimin mjedisor të ujërave të ndotura”, Ligjin nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, Ligjin nr. 10,431, datë 29.09.2011 “Për menaxhimin e integruar të mbetjeve”, Ligjin nr. 111/2012 “Për menaxhimin e integruar të burimeve ujore”.

-Të merren masa nga Shoqëria “Ujësijellës Kanalizime” Sh.a Fier, për të mbajtur regjistrin shkrimor dhe elektronik të ujërave të ndotura, që nuk mund të shkarkohen në sistemin publik të kanalizimeve (komerciale dhe industriale), vend mbajtjen e tyre dhe largimin në mënyrë legale dhe të autorizuar, si dhe regjistrin e heqjes së llumit nga gropat septike, gropat e banjave, duke zbatuar procedurat e përcaktuar sipas metodologjisë së miratuar nga ERRU-ja.

Më hollësisht rezultatet e auditimit paraqiten si më poshtë:

-Shoqëria “Ujësijellës Kanalizime sha” Fierit nga data 28.01.2018 deri më datë 08.03.2019 (me datë në të cilën përfundoj auditimi) ka zhvilluar aktivitet të pa liçensuar nga Enti Rregullator, në kundërshtim me Ligjin nr. 8102, datë 28.3.1996 “Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe të largimit dhe përpunimit të ujërave të ndotura”, Ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar, dhe ngarkon me përgjegjësi P.N në cilësinë e administratorit dhe njëkohësisht të drejtuesit teknik të shoqërisë dhe Asamblenë e Përgjithshme.

Prodhimi dhe furnizimi i popullatës, biznesit, institucioneve dhe industrisë, nuk është kryer plotësisht në zbatim të standardeve shtetërore. Konkretisht nuk janë kryer analizat e përbërjes fiziko-kimike të ujit të pijshëm për çdo pus, për të përcaktuar trajtimin kimik të ujit të pijshëm, si dhe nuk janë kryer analizat të PH të ujit.

-Shoqëria “Ujësijellës Kanalizime” sh.a Fier, nuk ka realizuar plotësisht mbrojtjen hijeno-sanitare të rezervuarëve, depove të ujit dhe rrjetit shpërndarës deri tek përdoruesi, duke përcaktuar zonat e mbrojtura nr. 1,2,3, si dhe nuk janë pajisur me një leje nga autoriteti i basenit ujqor vendor, burimet që shfrytëzohen për qëllime të pirjes së ujit.

Veprim në kundërshtim me VKM Nr 339, datë 25.05.2016 “Për miratimin e rregullores cilësia e ujit te pijshëm”.

-Shoqëria “Ujësijellës Kanalizime” sh.a Fier, nuk ka planshetet e magjistrave kryesore, dytësore dhe terciare të furnizimit me ujë të pijshëm, terciare të cilat duhet të ishin formatuar në rrjetin koordinativ shtetëror, ku të jenë përcaktuar koordinatat përkatëse, veprim ky në kundërshtim me Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 110, datë 17.05.1984 “Për punimet topogjeodezike dhe hartografike”, pika 7, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 158, datë 07.07.1984 “Për prodhimin, përdorimin dhe shitjen e hartave topografike”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 332, datë 12.03.2008 “Për përcaktimin e rregullave të përgjithshme për ruajtjen dhe administrimin e informacionit hartografik, përfituar nga fotografimi ajror, digjital, i territorit të Republikës së Shqipërisë”.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-Në këtë shoqëri, nuk ka rregullore (metodikë) të kryerjes nga laboratorit të analizave fiziko-kimike dhe bakteriologjike të ujit të pijshëm.

Zbatimi i Standardeve Shtetërore të Ujërave të Ndotura

-Në qytetin e Fierit, grumbullimi dhe largimi i ujërave të ndotura nuk kryhet plotësisht në magjistralet kryesore, dytësore dhe terciarë, por pasi grumbullohet nga shtëpitë, pallatet shumëkatëshe, institucionet dhe bizneset derdhet në lumin Gjanicë, te përroi Vija e Ngjalës, të cilat të dyja derdhen në lumin e Semanit, i cili përfundon në det duke ndotur jo vetëm tokat bujqësore që kalon por edhe plazhin e Semanit dhe plazhet e tjerë.

Lagjet : Kryengritja e Fierit, Kastriot, Apollonia, 15 Tetori,8 Shkurti ,Liri Gero,Bishanakë,Mbrostar, Ferko, derdhen në kolektorët kryesore që ka shtrirje nga fusha e sportit te stacioni i trenit, kthesa e greccallisë dhe te rotondoja në bishanakë dhe derdhet te përroi Vija e Ngjalës me një gjatësi 3950m me dimesione fi 1000mm dhe 2000 mm, dhe në këtë kolektor derdhen të gjitha tubacionet e lagjeve me dimesione fi 400mm, 300mm, 200mm.

Ne këto lagje kalon dhe kolektori kryesor i ish unazës së vjetër të qytetit që fillon te Stadiumi me tubacion fi 500mm dhe kalon te Zogu i Zi me dimesion fi 800mm, kalon te shkolla Mark Dashi dhe shkolla Pedagogjike deri te Sharra,pastaj fillon me tubacion fi 1000mm deri te rotondoja e Celigradit dhe lidhet me tubacionin kryesor fi 2000mm që derdhet te vija e Ngjalës dhe një pjesë e tij derdhet direkt në lumin Gjanica për efekt të kuotës.

Një pjesë e lagjes Mbrostar, Ferkos derdhen në kolektorin fi 400 dhe kalon anës shinave të trenit dhe derdhet te puseta kryesore e kolektorit fi 2000mm te ura e trenit.

Pjesa Qendrore e Qytetit

Blloku i pallate në lagjen 11 Janari tubacionet sekondare fi 300mm, 400mm derdhen në kolektorin kryesor fi 500 të rrugës Nuredin Aliu e cila fillon nga Q.T.U. dhe derdhet në Gjanicë tek ura e unazës lindore të qytetit.

Pjesa tjetër e kësaj lagje derdhet në kolektorin kryesor fi 400 i cili fillon tek shkolla industriale, e vazhdon në rrugen Dino Kalenja tek ish furat e bukës dhe derdhet në Gjanicë

Kolektori fi 800 fillon tek shtëpia e oficerëve ,vazhdon në pedonalen kryesore të qytetit, në drejtim të veriut dhe lidhet me kolektorin kryesor fi 1000 tek rotondoja e lagjes Liri pranë shkollës Pinallopi Piro.

Në këtë kolektor derdhen lagjia K. Permetit, një pjesë e lagjes K. Pezës, pjesa tjetër e lagjes K. Pezës dhe një pjesë e lagjës 29 Nentori derdhet në kolektorin kryesor fi 800 të rrugës D. Hekali, e cila fillon nga turizmi deri tek pedagogjika te kolektori fi 800.

Në lagjen Liri një pjesë e saj për shkak të kuotës nëpërmjet kolektorit fi 400 të shtrirë brenda lagjes,derdhet në Gjanicë,pjesa tjetër derdhet në kolektorin fi 1000 të pedonales tek azilja.

Pjesa Lindore e Qytetit

Lagjia 1 Maj kodër, një pjesë derdhet në kolektorin fi 500 e rrugës Jani Bakalli e cila fillon nga Poliklinika deri tek rotondoja e ish parkut të mallrave dhe derdhet në kolektorin fi 600 te unaza lindore e qytetit,e cila derdhet në Gjanicë pranë urës së Sheqit.Në këtë kolektor derdhen pjesërisht Sheqi i Vogël, Sheqi i Madh.

Sheqi Madh ka dhe dy kolektor kryesor ku njëri fi 500 fillon nga shkolla 9 vjecare, ecën drejt veriut dhe derdhet tek vija e Ngjalës. Paralel me këtë linjë kalon një kolektor fi 800 që derdhet tek vija e Ngjalës .

Lagjia 1 Maj ka 2 kolektor fi 400 të cilët derdhen në Gjanicë .



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Shënim: Një pjesë e madhe e ndërtimeve pranë lumit Gjanica derdhen direkt në të në mënyrë individuale.

Përsa u perket bizneseve ,qyteti i Fierit në pjesën jugore ka një zonë industriale siç është U.P.N. Fier,fabrika e bukës,fabrika e vait,thertore ,baxho, karburante,prodhim ambalazhi letre dhe plasmasi etj,të cilat derdhen direkt në Gjanicë.

Kurse shumë biznese të tjera, si laboratorë, serviset, lavazho,punishte veshmbathje;punishte ushqimi,sipas vendodhjes , derdhin në kolektorët përkatës.

Gjatësia e lumit Gjanicë ku fillojnë të derdhen ujrata e ndotura dhe deri tek derdhja në Seman është afërsisht 4950 m ose mbulon një sipërfaqe **afërsisht 99000 m.²**

Gjatësia e lumit Seman nga derdhja e lumit Gjanicës deri në det është afërsisht rreth 37 km kurse kanali i vijës së Ngjalës është afërsisht 16 km nga derdhjet e ujërave të zeza deri në det.

Në qytetin e Fierit ka zona informale që nuk kanë rjete K.U.Z, Afrim i Ri, Qenas, Mbrostar, Ferko pjesërisht, Bishanak pjesërisht, Sheq i Madh pjesërisht dhe Pjesa e policisë së shtetit.

Këto zona funksionojnë me gropa skeptike ose në kanale të hapura .

Përsa i përket ujërave të shiut operohet me puseta të veçanta, kryesisht me sifone të cilat derdhen në kolektorët e ujërave të zeza.

Si konkluzion të gjitha ujrata e ndotura, industriale dhe ato komerciale derdhen në lumin Gjanicë, e cila derdhet në lumin Seman dhe lumi Seman derdhet në pjesën veriore të detit Adriatik ku shtrihet plazhi i Semanit, një sasi e vogël derdhen në kanalin e vijës të Ngjalës e cila derdhet në detin Adriatik që kufizon plazhin e Semanit nga ana jugore.

Koment vetëm për Lumin Gjanica.

Lumi Gjanica del nga Shpiragu Mountain me një pellg ujëmbledhës pellgu i 234,07 km². Gjatë sezoneve të ndryshme të vitit, si dhe periudha shumëvjeçare. Ato shkojnë nga 0.146 në 124 m³ / sek.

Në luginën e saj, të dy rafineritë kanë funksionuar në Shqipëri, Ballshi Oil Refinery dhe Fier Oil Refinery. Gjithashtu përgjatë bregut të lumit janë shtrirë dy më të rëndësishmet burimet e nxjerrjes së naftës, Visoka dhe Ballsh. Në një gjatësi prej 41 km, duke filluar nga Ballshi deri në takimi me lumin Seman në Fier, janë përqendruar të gjitha emetimet industriale dhe urbane ndikimi në ndotjen e tij, ndërkohë që ndryshon natyrën fiziko-kimike të këtyre ujërave deri në shkatërrimi i faunës dhe florës në të. Në lumim Gjanica shkarkohet cdo vit rreth 13 000 18 000 m³ të lëngshme hidrokarbure mbeturina përmban, industriale kimikate dhe vajra.

Pra në vetevete ky lum është i ndotur, pa i shtuar dhe derdhjen e ujërave të ndotura, komerciale dhe industriale.

Ujërat e ndotura të Qytetit Fier, **janë bashkuar me ujërat e shiut.**

Të dy këto lumenjtë, pasi përshkojnë qytetin derdhen në tokat bujqësore (**ambient i hapur**) duke kaluar në kanalet kulluese të tokës arë, e cila përdoret nga ekonomitë fshatare për kultivimin e bimëve të ndryshme bujqësore, psh sera për prodhim perimesh, grurë misër, kultura foragjere për blegtorinë, pemë frutore, komplekse blegtorale etj, **duke prishur të gjithë ekosistemin e zonës.**

Në ujërat e ndotura familjare derdhen edhe ujërat e ndotura komerciale dhe industriale si: fabrika e qumështit, fabrika e konservimit të ushqimit, fabrika e vait, fabrika e mermerit, pikat e servisit të makinave dhe bojërave, lavazhot e makinave, spitali i qytetit, ambulancat e qytetit, laboratorët e shëndetit, bujqësor, dyqanet e pastrimit kimik etj, që vijnë nga subjektet shkarkuese komerciale dhe industriale.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Të gjitha këto mbetje nuk derdhen në landfill apo incineratori apo çdo vend tjetër i përcaktuar me ligj, ku lejohet të kryhen asgjësimi, depozitimi i përhershëm, trajtimi ose rikuperimi i mbetjeve, në kundërshtim me nenin 3 të Ligjit nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”.

Për pos të sa trajtuar mësipër

Të dy lumenjtë kalojnë paralel në një distancë rreth 10 m (Gjanica në pjesën perdimore, ndërsa vija e Ngjalës në pjesën veriore), në vend depozitimin e mbetjeve urbane të qytetit të Fierit (verifikuar nga Gjeoportali për informacionin Gjeohapsinor), me një sipërfaqe rreth 4.46 ha, duke përshkruar pastaj të gjithë fushat bujqësore të Fierit duke u derdhur në detin Adriatik.

Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” sh.a Fier, nuk ka planshetet e shkarkimit të ujërave të ndotura, primare dhe sekondare.

-Nga kjo shoqëri, nuk është kryer monitorimi i shkarkimeve të ujërave të ndotura komerciale dhe industriale, që vijnë nga subjektet shkarkuese komerciale dhe industriale, si dhe nuk është kryer asnjë analizë e ujërave të ndotura, për pasojë nuk mund të gjykohej për zbatimin e standardeve shtetërore.

-Nga kjo shoqëri, nuk është mbajtur ditari i regjistrimit të të dhënave të prodhimit të grumbullimit, largimit e përpunimit të ujërave të ndotura urbane, komerciale dhe industriale.

-Nga kjo shoqëri, nuk është mbajtur regjistri i ujërave të ndotura që nuk mund të shkarkohen në sistemin publik të kanalizimeve (komerciale dhe industrial), vend mbajtja e tyre dhe largimi në mënyre legale dhe të autorizuar, si dhe regjistri i heqjes së llumit nga gropat septike, gropat e banjave, dhe procedura e ndjekur sipas metodologjisë së miratuar nga ERRU-ja.

Në opinionin tonë: Për sa trajtuar mësipër veprimtaria e “Ujësjellës Kanalizime sha” Fier, është veprimtari që shkakton ndotje në atë masë që mund të sjellë dëm në mjedis dhe të rrezikojë shëndetin e njeriut dhe të kafshëve.

Për më tepër substancat dhe preparatet kimike të rrezikshme që vijnë nga ujërat e ndotura komerciale dhe industriale, janë ose mund të jenë të pranishme në sasi të tilla që mund të shkaktojnë dëme në mjedis apo në shëndetin e njeriut në rastin e një aksidenti madhor dhe duhet ti nënshtrohet një sistemi kontrolli për parandalimin dhe kufizimin e këtyre aksidenteve,veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, neni 5 “Mbrojtja e shëndetit të njeriut dhe mjedisit”.

Theksojmë se vetëm për 7 vite (2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 dhe 2018), UK Fier ka faturuar nga familjarët, biznesi dhe institucionet publike sasinë **21,868,315 m³** ujë të ndotur **me vlerë 371,761,364 lekë** për grumbullimin dhe largimin e ujërave të ndotur dhe jo vetëm që nuk e ka kryer këtë shërbim **edhe pse është paguar nga qytetarët dhe biznesi**, por në kundërshtim me dispozitat ligjore të përmendura në këtë procesverbal, **ka ndotur ambientin** deri në atë masë të ndotjes së ambientit brenda në Qytetin e Fierit dhe në të gjithë sipërfaqet e mbjella me bimë bujqësore, pemëtore, mbashtrim të kafshëve etj të fshatrave përreth, **në sasi të tilla që mund të shkaktojnë dëme në mjedis (ujërat, ajrin, tokën bujqësore, bimët ose kafshët etj) duke vënë në rrezik shëndetin e njeriut, në rastin e një aksidenti madhor dhe duhet urgjentisht ti nënshtrohet një sistemi kontrolli për parandalimin, kufizimin dhe eliminimin e kësaj ndotjeje**, veprime këto në kundërshtim me Ligjin nr. 9115, datë 24.07.2003 "Për trajtimin mjedisor të ujërave të ndotura", Ligjin nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, Ligjin nr. 10,431, datë 29.09.2011 “Për menaxhimin e integruar të mbetjeve”, Ligjin nr. 111/2012 “Për menaxhimin e integruar të burimeve ujore”, Vendimin e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Këshillit të Ministrave nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për miratimin e modelit të rregullores “Për furnizimin me ujë dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësjellës-kanalizimeve sh.a”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 177, datë 31.3.2005 “Për normat e lejuara të shkarkimeve të lëngëta dhe kriteret e zoonimit të mjediseve ujore pritëse”.

Shkelja e dispozitave ligjore të përmendur mësipër ngarkojnë me përgjegjësi të gjitha strukturat drejtues të shoqërisë që prej vitit 1992 si dhe të gjitha agjencitë shtetërore që merren me mjedisin.

11. Zbatimi i procedurave për arkivimin e dokumentacionit referuar Modeli nr. 8 “Norma tekniko profesionale dhe metodologjisë të shërbimit Arkivor në Republikën e Shqipërisë” miratuar nga Drejtoria e Përgjithshme e Arkivave në zbatim të Ligjit nr. 9154, datë 06.11.2003 “Për Arkivat”.

Funksionimin e arkiv – protokoll në Ujësjellës Kanalizime Sh.A. Fier është ndërtuar bazuar në ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003, “Për arkivin”. Të gjitha dokumentet që kanë dalë nga Ujësjellës Kanalizime Fier Sh.A, janë të përpiluara me: Logon e miratuar dhe emërtimin e shoqërisë, siglën e njësisë përpiluese, numrin e protokollit të korrespondentit, formulën në përgjigje ose vijim të shkresës, numrin e lidhjeve, tekstin e dokumentit, funksionin, emrin e personit që nënshkruan dokumentin dhe nënshkrimin e tij, numrin e kopjeve, datën e punimit, afatin e ruajtjes si dhe vulën. Këto dokumente kanë datën, numrin e protokollit dhe firmën e titullarit.

Protokolli është sektori që merret me regjistrimin e korrespondencës që hyn dhe del në Ujësjellës Kanalizime Sh.A. Fier në mënyrë shkresore, fax, postë ku protokollohet dhe përcillet për te Administratori për të përcaktuar afatet e trajtimit që varjon 5-30 ditë dhe ajo urgjente brenda ditës.

Përgatitja e dërgimit për të gjitha kopjet e shkresës duhet të ketë 1 origjinale dhe 2 kopje dhe pas dërgimit i kthehet njësisë përpiluese për konfirmim dërgimi. Në zarfe duhet të figurojë adresa e dërguesit si dhe numri i dokumentit në regjistrin e korrespondencës si dhe adresa e marrësit. Firma për dokumente jashtë shoqërisë duhet të vendoset nga Administratori ose një person i autorizuar me prokurë ndërsa për njësi të tjera të shoqërisë nga persona të autorizuar. Kriteret e protokollimit nga ky sektor konsistojnë në kontrollin, kompletimin dhe rregullsinë e shkresës që plotëson vlerën juridike të aktit. Vendos datën dhe numrin e protokollit. Regjistrohet në librin e protokollit si për shkresat që vijnë dhe për ato që dalin.

Çdo vit libri i protokollit fillon me numër të ri rendor, pra numrin 1 dhe vazhdon në mënyrë progresive si për shkresat hyrëse dhe dalëse. Në libër shënohet qartë institucioni ose personi nga vjen letra dhe i dërgohet personave përkatës.

Një statistikë e dokumenteve të hyra dhe të dala gjatë gjithë periudhës së auditimit jepet si më poshtë:

Tabela nr.1 Të dhënat e shkresave në arkiv e protokoll në vite 2016/2018

Vitet	Arkiv 2016/2018	Protokoll 2016/2018
	Dokumente të hyra	Dokumente të hyra / dalëse pa fraksione
	1649	2187

Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier

Dokumentet e arkivuara për periudhën audituese nga data 10.10.2016 deri në datë 31.12.2018 janë 1649 shkresa të cilat janë dokumente të përpunuara në këtë periudhë, të cilat i përkohjnë periudhës së vitit paraardhës të përpunuara në arkiv gjatë viteve 2016-2018.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Në total për periudhën audituese, në protokoll kanë hyrë dhe dalë 2187 shkresa, pa përfshirë shkresat me fraksione, që vijnë si rezultat i plotësimit të vendeve të zëna në regjistrin e protokollit për shkresa dhe mbyllje procedurash për kthim përgjigje. Në shumë raste janë evidentuar shkresa që kanë kaluar afatet kohore për mbylljen e procedurave dhe ato rezultojnë të hapura, sidomos shkresa të iniciuara ose të deleguara në departamentin e çështjeve juridike të cilat zgjasin në kohë.

Të gjitha dokumentet e brendshëm të cilat i janë dërguar një organi tjetër, janë shoqëruara me shkresë përcjellëse. Këto dokumente janë të gjitha të protokolluara dhe të firmosura nga titullari i institucionit.

Dokumentet që dalin jashtë subjektit shtetëror, janë të mbyllura në zarfe ose në pako. Në anën e majtë të tyre kanë të shënuar adresën e dërguesit dhe numri që ka marrë dokumenti në regjistrin e korrespondencës, kurse në të djathtë është vënë shënimi “sekret” kur dokumenti është klasifikuar dhe vula. Në dokumentet të cilat janë dërguar në emër të titullarit, mbi zarf vihet shenja “personale”. Të gjitha dokumentet e dala jashtë subjektit janë të evidentuara në librin e dorëzimit.

Është bërë shënimi në to i numrit të protokollit dhe data e marrjes, i janë dhënë titullarit dhe sipas drejtimit, janë shpërndarë në sektorët përkatës kundrejt firmës.

Është kontrolluar inventari i dosjeve i cili është hartuar nga arkivi në bashkëpunim me sektorët përkatës. Është konstatuar se inventari i dosjeve, është hartuar duke u bazuar në inventarin e dosjeve të viteve të mëparshme, në drejtimit e veprimtarisë së subjektit dhe në listën e dokumenteve të subjektit me afatet e ruajtjes.

Gjatë auditimit është konstatuar se janë përpiluar pasqyrat emërtuese në regjistër, në bazë të gjitha kriterëve arkivore të cilat janë: të objektit, të autorit, të korrespondentit, të ndarjes territoriale – administrative, të llojit të dokumentit, të kohës. Kjo pasqyrë hyn në fuqi mbasi miratohet nga titullari.

Të gjitha pasqyrat emërtuese të çeljeve të dosjeve janë hartuar veç për ato me vlerë ruajtje të përkohshme dhe janë bërë në dy ekzemplar ku njëri qëndron në arkiv që është i përgjithshëm për të gjithë sektorët dhe tjetri është i veçantë për çdo sektor dhe ju është shpërndarë sektorëve përkatëse .

Është konstatuar se arkivi brenda 6- muorit të parë të çdo viti pasardhës ka mbyllur dosjet e hapura sipas pasqyrës emërtuese të çeljes së tyre .

Zyra Arkivore e Ujësjellës Kanalizime Sh.A. Fier është zyra që merret me grumbullimin, përpunimin, ruajtjen (fizike e teknologjike) të dokumenteve, si dhe administrimin e vënien në shfrytëzim të fondit dokumentar (arkivor) të Ujësjellës Kanalizime Sh.A. Fier, i cili është pjesë e Fondit Arkivor Kombëtar.

Bazuar në rregulloren e brendshme të Ujësjellës Kanalizime SH.A. Fier detyrat e Zyrës Arkivore janë:

Pranimi i dokumenteve nga sekretaria e sektorët si dhe evidentimi i tyre në regjistrin e inventarit të fondit.

Përpunimi tekniko-shkencor i dokumenteve. Ruajtja fizike e teknologjike e dokumenteve (pasurisë dokumentare) që ndodhet në Arkiv (nëpërmjet pastrimit të ambienteve dhe sigurimit të kushteve të ruajtjes).

Organizimi punës për shfrytëzimin e dokumenteve për plotësimin e kërkesave operative, duke hartuar për këtë qëllim edhe mjete të ndryshme informative.

Bazuar në ligjin nr. 9154 datë 06.11.2003 “Për arkivat” dhe në Rregulloren “Norma tekniko-profesionale dhe metodologjike e shërbimit arkivor në RSH” administrimi i dokumenteve në zyrën Arkivore e Ujësjellës Kanalizime Sh.A. Fier bëhet nëpërmjet:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

- Regjistri inventarit të fondeve model 14
- Regjistri inventarit të dokumenteve teknike.
- Regjistri i shfrytëzimit model 15.
- Dosja e fondit ku futen këto dokumente (Historiku i fondit krijues, procesverbale të pranimit të dokumenteve në Arkiv dhe dorëzimit apo të lëvizjes së dokumenteve. Vendimet e Ujësajllës Kanalizime Sh.A. Fier, listën e dokumenteve me afatet e ruajtjes model 11. Listat e veçimit për asgjësim model 10 të dokumenteve që kanë plotësuar afatin e ruajtjes dhe procesverbalet e asgjësimit model 12, inventarët model 7 të dokumenteve RHK dhe të përkohshme).

Aktualisht në zyrën arkivore kryhen këto detyra:

- Marrja e grumbullimi i dokumenteve nga protokollit dhe nga sektorët.
- Përpunimi tekniko-shkencor i dokumenteve sipas planit.
- Përgatitja dhe dërgimi i fotokopjeve të dokumenteve që kërkohen nga sektorët dhe qytetarët.
- Pastrimi dhe sistemimi i dosjeve në vend ruajtjes të dokumenteve.
- Ndiqen procedurat e veçimit dhe asgjësimit të dokumenteve që kanë plotësuar afatin e ruajtjes.

Për vitin 2014 është zhvilluar tenderi për dixhitalizimin e arkiv – protokollit i cili ka përfunduar dhe ka filluar punën normalisht me datë 01.10.2016, ku aktualisht është në proces pune normal, gjithashtu ka përfunduar skanimi i dokumenteve për dy vitet e fundit të aktivitetit arkivor dhe protokollit të Ujësajllës Kanalizime Sh.A. Fier.

Për përmirësimin e gjendjes rekomandojmë marrjen e masave si më poshtë:

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Nga auditimi i zbatimit të rekomandimeve nga auditimi i mëparshëm, u konstatua që:

1. Gjetje nga auditimi: Shoqëria “Ujësajllës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka zbatuar dhe realizuar në mënyrë të plotë rekomandimet e KLSH-së të dhëna nga auditimet e mëparshme, pasi KLSH me shkresën përcjellëse me nr. 364 prot, datë 02.04.2015 dhe nr. 527/197 prot, datë 10.10.2015 ka rekomanduar 48 masa gjithsej, nga këto: 19 masa organizative, 11 masa zhdëmtimi me vlerën 12,572,496 lekë dhe 18 masa disiplinore. Nga 19 masat organizative të rekomanduara janë pranuar 16 masa ose 84.2 % e tyre. Nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 10, janë zbatuar pjesërisht 2, është anuluar një masë dhe nuk janë zbatuar 3 masa. Nga 11 masat e rekomanduara për shpërbllim dëmi për vlerën 12,572,496 lekë, janë pranuar 11 masa ose 100 % e tyre. Nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 6 masa, në vlerën 6,110,729 lekë ose 48.6%, janë në proces zbatimi 4, në vlerën 2,033,917 lekë ose 16.17 %, nuk është zbatuar 1 masë, në vlerën 4,427,850 lekë ose 35.21%.

Nga 18 masat disiplinore të rekomanduara, janë pranuar dhe zbatuar plotësisht 18 masa ose 100%.

Mos zbatimi i rekomandimeve sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH”, neni 15, pika c dhe ka shkatëruar mungesë efience në arritjen e objektivave dhe politikave të miratuara për Shoqërinë “Ujësajllës Kanalizime” Sh.a Fier, si pasojë e mos korrektesë institucionale të organeve drejtuese të shoqërisë në zbatimin e dispozitave ligjore në fuqi.

Rekomandimi 1: Nga Shoqëria “Ujësajllës Kanalizime” Sh.a Fier, të merren masa për zbatimin dhe realizimin e plotë të rekomandimeve të dhëna nga auditimet e mëparshme të



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

KLSH-së, të cilat nga auditimet kanë rezultuar të pazbatuara, si dhe të ndiqen me vëmendje të posaçme ato të cilat janë në proçese gjyqësore.

Menjëherë dhe vazhdimisht

2. Nga auditimi i mbajtjes së evidencës kontabël, 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, u konstatua që:

2.1. Gjetje nga auditimi:

Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sha Fier, është në proçes riorganizimi në zbatim të VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, ku shoqëria UK Fier mbulon me shërbimin e furnizimit të ujit dhe largimin e ujërave të ndotura, ish-sh.a. Fier, si dhe komunat Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura. Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi, nuk është kryer transferimi i aseteve nga ujësjellësit të komunave Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura, si dhe një pjesë të aseteve të Bashkisë Fier.

Rekomandimi 2.1.1: Nga Asambleja e Përgjithshme dhe Këshilli Administrimit të merren masa për transferimin, inventarizimin dhe kontabilizimin e aseteve të ish-ujësjellësve të komunave Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura, si dhe një pjesë të aseteve të Bashkisë Fier.

Brenda datës 30.11.2019

2.2. Gjetje nga auditimi:

Është hartuar raporti “Mbi ndryshimin e kapitalit të shoqërisë”, nga ekspertët kontabël A.M dhe N.K me nr. 183 prot, datë 28.02.2017.

Me Vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 29 datë 27.03.2017 në cilësinë e Asamblesë së Përgjithshme, është bërë miratimi i raportit të ekspertëve kontabël të autorizuar për ndryshimin e kapitalit të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a. Fier, ku është përcaktuar se kapitali i shoqërisë është në vlerën 377,830,937 lekë. (Ishte 422,156,937 lekë- 44,326 lekë me shkëputjen e Bashkisë Roskovec).

Me vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 21, datë 26.02.2016 “Për kalimin e aksioneve në pronësi të ish-komunave në pronësi të Bashkisë Fier”, është vendosur të miratoj ndryshimin e aksioneve të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizimeve” Sh.a Fier nga aksione të ish-komunave në aksione të Bashkisë Fier.

Me vendim të Këshillit Bashkiak Fier nr. 48, datë 17.05.2016, është miratuar statuti i Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, ku është përcaktuar se kapitali i shoqërisë është në vlerën 422,156,937 lekë, aksione me vlerë nominale 1000 lekë secili, i përbërë nga aksioneri Bashkia Fier me 89,5 % të aksioneve dhe Bashkia Roskovec me 10.5 % të aksioneve. Organet e Shoqërisë janë Asambleja e Përgjithshme dhe Këshilli i Administrimit. Statuti nuk pasqyron vlerën reale të shoqërisë pasi nuk ka të përfshirë:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-1. Vlerën kontabël 801,444,460 lekë në zbatim të urdhrit nr. 233, datë 10.05.2017 të Kryetarit të Bashkisë Fier, A.S protokolluar në UK Fier me nr. 3882 prot., datë 07.05.2017, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqëri janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

-2.Vlerën e 190 veprave ujore, nga kjo: Stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave aktualisht njësi administrative të Bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqëri janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

Është për të theksuar fakti se asetet e përcaktuar në pikën 1 dhe 2 të përshkruar si më sipër, faktikisht, janë pjesë të aktivitetit tregtar, për të cilat për periudhën objekt auditimi, kjo shoqëri ka kryer shpenzime për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), në vlerën 8,878,460 lekë.

Rekomandimi 2.2.1: Nga Asambleja e Përgjithshme dhe Këshilli Administrimit të merren masa për zmadhimin të kapitalit të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizimeve” Sh.a Fier, pasi statuti aktual i shoqërisë përcakton një kapital të regjistruar në vlerën 377,830,937 lekë, kapital i cili i përket vetëm Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizimeve” Sh.a Fier, jo sipas ndarjes së re organizative në zbatim të VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, duke mos përfshirë vlerën kontabël 801,444,460 lekë të aseteve të transferuara nga Bashkia Fier dhe vlerën e 190 veprave ujore, nga kjo: Stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave aktualisht njësi administrative të Bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura.

Brenda datës 30.11.2019

2.3. Gjetje nga auditimi:

Deri më datën 08.03.2019, datë në të cilën përfundoj auditimi kjo shoqëri është e pa licencuar nga Enti Rregullator i Ujit. Kjo shoqëri vazhdon të operoj me vendimin e Entit Rregullator të Ujit nr. 2, datë 22.01.2014 “Për rinovim licence të Shoqërisë Ujësjellës Kanalizime Sh.a Fier, ku është përcaktuar drejtues ligjor S.T dhe drejtues teknik P.N, me kategori A”Për grumbullimin dhe shpërndarjen e ujit për konsum publik dhe kategorinë C “Për largimin e ujërave të ndotura, me zonë shërbimi Bashkia: Fier, Roskovec, Komuna: Qendër, Topojë, Frakull, Dermenas, Levan dhe Kuman. Kjo licencë është e vlefshme për një periudhë 4-vjeçare deri më datën 21.01.2018.

Pas datës 21.01.2018, kjo shoqëri kryen aktivitet të pa licencuar jo vetëm:

-a. Se nuk mbulon më Bashkinë Roskovec.

-b. Por është dhe pa drejtues ligjor, pasi S.T është liruar nga detyra në datë 05.09.2016 me Vendim të Asamblesë nr. 3 prot, datë 05.09.2016 .

Nga Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier me shkresën nr. 122 prot, datë 31.01.2018, i është bërë kërkesë për licencim të Entit Rregullator të Ujit.

Me vendim të Entit Rregullator të Ujit nr. 64, datë 06.09.2018 “Për shqyrtim aplikimit për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura për zonat e reja të Shoqërisë “Ujësjellës Kanalizime” SHA Fier vendosi:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

1. Të mos marr në shqyrtim aplikimin e shoqërisë për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura për zonat e reja.

2. Shoqëria detyrohet të aplikojë për miratimin e tarifave të shërbimit të furnizimit me ujë dhe largimit të ujërave të ndotura me dokumentacion dhe të dhëna të plota pasi liçenca për ushtrimin e aktivitetit të jetë miratuar nga KKRR.

Si përfundim veprimtaria e kësaj shoqërie pas datës 28.01.2018, është në kundërshtim me Ligjin nr. 8102, datë 28.3.1999 “Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit e përpunimit të ujërave të ndotura”, i ndryshuar, neni 15 dhe VKM nr. 958, datë 06.05.2009 “Për miratimin e kategorive të liçencimit dhe procedurave për aplikim për liçencë”.

Rekomandimi 2.3.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa për plotësimin e dokumentacionit përkatës, dhe dërgimin tek Enti Rregullator i Ujit në kohën më të shpejt të mundshme për të mundësuar liçensimin e shoqërisë dhe kryerjen e aktivitetit të saj konform dispozitave ligjore në fuqi.

Brenda datës 31.10.2019

2.4. Gjetje nga auditimi:

Në kontabilitet dhe në pasqyrat financiare nuk është përfshirë:

-1. Vlera kontabël e aseteve 801,444,460 lekë në zbatim të urdhrit nr. 233, datë 10.05.2017 të Kryetarit të Bashkisë Fier, A.S protokolluar në “UK” Fier me nr. 3882 prot., datë 07.05.2017, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

-2. Vlera e 190 veprave ujore, nga kjo: Stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave aktualisht njësi administrative të Bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura, të cilat me riorganizimin e kësaj shoqërie janë pjesë e aktivitetit tregtar të kësaj shoqërie, por që nuk janë përfshirë si vlerë në statutin e shoqërisë, si dhe nuk janë regjistruar si asete (Pra nuk janë në kontabilitetin e kësaj shoqërie).

Është për të theksuar fakti se asetet e përcaktuar në pikën 1 dhe 2 të përshkruar si më sipër, faktikisht, janë pjesë e aktivitetit tregtar, për të cilat për periudhën objekt auditimi, kjo shoqëri ka kryer shpenzime për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), në vlerën 8,878,460 lekë.

Vlen të theksohet se mos pasqyrimi në kontabilitet i aseteve të mësipërme, si dhe kryerja e shpenzimeve për funksionimin (mirëmbajtje, rikonstruksione dhe investime etj), ka bërë që në kontabilitet rezultati financiar të mos jetë i saktë, pasi nuk ka të pasqyruar jo vetëm kapitalizimin e aseteve në fund të vitit, por dhe llogaritjen e amortizimit për 190 vepra ujore, nga kjo stacione pompimi 61 copë, puse 57 copë dhe depo 72 copë, si asete të transferuara nga Bashkia Fier.

Grupi i auditimi nuk mund të pasqyroj vlerën e 190 veprave ujore që i përkasin aseteve të ish-ujësjellësve të ish-komunave, aktualisht njësi administrative të Bashkisë Fier (Levan, Frakull e Madhe, Cakran, Dermenas, Topojë, Qendër, Portës, Libofsh, Mbrostar Ura), pasi nuk është kryer inventarizimi kontabël dhe fizik i tyre, as në momentin e riorganizimit.

Rekomandimi 2.4.1: Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa që për vitin 2019 të bëhen sistemimet përkatëse në kontabilitet dhe rezultati financiar të jetë i saktë konform dispozitave ligjore në fuqi.

Brenda datës 31.12.2019

2.5. Gjetje nga auditimi:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Nga auditimi u konstatua se Shoqërinë “Ujësjetllës Kanalizime” SHA Fier, asetet nuk janë regjistruar në Zyrën Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme Fier, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 33/2012 “Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme”, i ndryshuar.

Rekomandimi 2.5.1: Nga Shoqëria “Ujësjetllës Kanalizime” SHA Fier të zbatohen procedurat ligjore, për të regjistruar në Zyrën Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme Fier, të gjitha objektet që janë regjistruar në “Zërin troje” në kontabilitet, në zbatim të Ligjit nr. 33/2012 “Për Regjistrimin e Pasurive të Paluajtshme”, i ndryshuar.

Brenda 31.12.2019

2.6. Gjetje nga auditimi:

Nuk është bërë hyrje në magazinë dhe nuk është kontabilizuar vlera 397,099 euro, që ka të bëjë me materialet e lëna nga Shoqëria “A.S...”, të ngelur në zbatim të projektit të KFW. Këto materiale janë të sistemuara në një nga magazinat e kësaj shoqërie vetëm me një procesverbal të datës 12.12.2017, të firmosur nga magazinierja L.Th dhe S.Gj me detyrë përgjegjëse i menaxhimit të depove dhe të klorinimit pranë zyrës teknike. Materialet janë kontrolluar nga një grup i ngritur me urdhrin nr. 657 prot, datë 02.08.2017 të Administratorit të Shoqërisë i përbërë nga E.R, S.Gj, A.Ç, K.T dhe L.Th. Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar, Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar, çka ngarkon me përgjegjësi F.Z me detyrë drejtor i drejtorisë tregtare.

Rekomandimi 2.6.1: Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa për të inventarizuar materialet e lëna nga Shoqëria “A.S...”, të ngelur në zbatim të projektit të KFW, si dhe të bëhet kontabilizimi i tyre.

Menjëherë

2.7. Gjetje nga auditimi:

Për periudhën objekt auditimi nuk është kryer inventari fizik i aseteve, por vetëm inventari i imët, pajisje zyre dhe atij ekonomik. Gjatë investimeve të ndryshme në linja e kanalizime të reja, dhe impiante, nga shoqëria nuk janë evidentuar linjat e vjetra të cilat kanë dalë jashtë përdorimit për të kryer veprimet përkatëse në kontabilitet referuar Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar.

Rekomandimi 2.7.1: Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa për të kryer inventarin fizik të aseteve të shoqërisë, të evidentohen linjat e vjetra të cilat kanë dalë jashtë përdorimit, si dhe të kryhen procedurat përkatëse.

Brenda datës 30.11.2019

3. Nga auditimi mbi zbatimin e standardeve shtetërore të ujit të pijshëm dhe të ujërave të ndotura, u konstatua që:

3.1. Gjetje nga auditimi: Prodhimi dhe furnizimi i popullatës, biznesit, institucioneve dhe industrisë, nuk është kryer plotësisht në zbatim të standardeve shtetërore. Konkretisht nuk janë kryer analizat e përbërjes fiziko-kimike të ujit të pijshëm për çdo pus, për të përcaktuar trajtimin kimik të ujit të pijshëm, si dhe nuk janë kryer analizat të PH të ujit.

-Shoqëria “Ujësjetllës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka realizuar plotësisht mbrojtjen hijeno-sanitare të rezervuarëve, depove të ujit dhe rrjetit shpërndarës deri tek përdoruesi, duke përcaktuar zonat e mbrojtura nr. 1,2,3, si dhe nuk janë pajisur me një leje nga autoriteti i basenit ujqor vendor, burimet që shfrytëzohen për qëllime të pirjes së ujit.

Veprim në kundërshtim me VKM nr. 339, datë 25.05.2016 “Për miratimin e rregullores cilësia e ujit të pijshëm”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-Shoqëria “Ujësijellës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka planshete të magjistraleve kryesore, dytësore dhe terciare të furnizimit me ujë të pijshëm, të cilat duhet të ishin formatuar në rrjetin koordinativ shtetëror, ku të jenë përcaktuar koordinatat përkatëse. Veprim në kundërshtim me Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 110, datë 17.05.1984 “Për punimet topogjeodezike dhe hartografike”, pika 7, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 158, datë 07.07.1984 “Për prodhimin, përdorimin dhe shitjen e hartave topografike”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 332, datë 12.03.2008 “Për përcaktimin e rregullave të përgjithshme për ruajtjen dhe administrimin e informacionit hartografik, përfituar nga fotografimi ajror, digjital, i territorit të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar.

-Në këtë shoqëri, nuk ka rregullore (metodikë) të kryerjes nga laboratorit të analizave fiziko-kimike dhe bakteriologjike të ujit të pijshëm.

Rekomandimi 3.1.1: Administratori i Shoqërisë duhet të marr masat e nevojshme se rastet e tilla nuk do të përsëriten në të ardhmen me qëllim që të evitohet pasojat që shkaktojnë dëme në mjedis apo në shëndetin e njeriut.

Urgjent dhe në vijimësi

-Rekomandimi 3.1.2: Të merren masa nga Shoqëria “Ujësijellës Kanalizime” Sh.a Fier, për të realizuar plotësisht mbrojtjen higjeno-sanitare të rezervuarëve, depove të ujit dhe rrjetit shpërndarës deri tek përdoruesi, në zbatim të Ligjit nr. 111/2012 “Për menaxhimin e integruar të burimeve ujore”, Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 1304, datë 11.12.2009 Për miratimin e modelit të rregullores “Për furnizimin me ujë dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësijellës-kanalizimeve Sh.a” dhe Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 177, datë 31.3.2005 “Për normat e lejuara të shkarkimeve të lëngëta dhe kriteret e zoonimit të mjediseve ujore pritëse”.

Urgjent dhe në vijimësi

3.2. Gjetje nga auditimi: Në qytetin e Fierit, grumbullimi dhe largimi i ujërave të ndotura nuk kryhet plotësisht në magjistralet kryesore, dytësore dhe terciarë, por pasi grumbullohet nga shtëpitë, pallatet shumëkatëshe, institucionet dhe bizneset derdhet në Lumin Gjanicë, të përroi Vija e Ngjalës, të cilat të dyja derdhen në Lumin e Semanit, i cili përfundon në det duke ndotur ja vetëm tokat bujqësore që kalon por edhe Plazhin e Semanit dhe plazhet e tjerë. Gjatësia e Lumit Gjanicës ku fillojnë të derdhen ujërat e ndotura dhe deri tek derdhja në Seman është afërsisht 4950 m ose mbulon një sipërfaqe afërsisht 99,000 m². Gjatësia e lumit Seman nga derdhja e lumit Gjanicës deri në det është afërsisht rreth 37 km, kurse kanali i vijës së Ngjalës është afërsisht 16 km nga derdhjet e ujërave të zeza deri në det.

Ujërat e ndotura të Qytetit Fier, janë bashkuar me ujërat e shiut.

Të dy këto lumenjtë, pasi përshkojnë qytetin derdhen në tokat bujqësore (ambient i hapur), duke kaluar në kanalet kulluese të tokës arë, e cila përdoret nga ekonomitë fshatare për kultivimin e bimëve të ndryshme bujqësore, p.sh. sera për prodhim perimesh, grurë misër, kultura foragjere për blegtorinë, pemë frutore, komplekse blegtorale etj, duke prishur të gjithë ekosistemin e zonës.

Në ujërat e ndotura familjare derdhen edhe ujërat e ndotura komerciale dhe industriale si: Fabrika e qumështit, fabrika e konservimit të ushqimit, fabrika e vajit, fabrika e mermerit, pikat e servisit të makinave dhe bojërave, lavazhet e makinave, spitali i qytetit, ambulancat e qytetit, laboratorët e shëndetit dhe ato bujqësor, dyqanet e pastrimit kimik etj, që vijnë nga subjektet shkarkuese komerciale dhe industriale.

Të gjitha këto mbetje nuk derdhen në landfill apo incinerator apo çdo vend tjetër i përcaktuar me ligj, ku lejohet të kryhen asgjësimi, depozitimi i përhershëm, trajtimi ose rikuperimi i



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

mbetjeve, në kundërshtim me nenin 3 të ligjit nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”.

Për pos të sa trajtuar më sipër:

Të dy lumenjtë kalojnë paralel në një distancë rreth 10 m (Gjanica në pjesën perëndimore, ndërsa Vija e Ngjalës në pjesën veriore), në vend depozitimit të mbetjeve urbane të qytetit të Fier (verifikuar nga Gjeoportali për informacionin Gjeohapsinor), me një sipërfaqe rreth 4.46 ha, duke përshkruar pastaj të gjithë fushat bujqësore të Fierit, duke u derdhur në detin Adriatik.

Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier, nuk ka planshetet e shkarkimit të ujërave të ndotura, primare dhe sekondare.

-Nga kjo shoqëri, nuk është kryer monitorimi i shkarkimeve të ujërave të ndotura komerciale dhe industriale, që vijnë nga subjektet shkarkuese komerciale dhe industriale, si dhe nuk është kryer asnjë analizë e ujërave të ndotura, për pasojë nuk mund të gjykohej për zbatimin e standardeve shtetërore.

-Nga kjo shoqëri, nuk është mbajtur ditari i regjistrimit të të dhënave të prodhimit të grumbullimit, largimit e përpunimit të ujërave të ndotura urbane, komerciale dhe industriale.

-Nga kjo shoqëri, nuk është mbajtur regjistri i ujërave të ndotura që nuk mund të shkarkohen në sistemin publik të kanalizimeve (komerciale dhe industriale), vend mbajtja e tyre dhe largimi në mënyre legale dhe të autorizuar, si dhe regjistri i heqjes së llumit nga gropat septike, gropat e banjave dhe procedura e ndjekur sipas metodologjisë së miratuar nga ERRU-ja.

Në opinionin tonë: Për sa trajtuar më sipër veprimtaria e Shoqërisë “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a. Fier, është veprimtari që shkakton ndotje në atë masë që mund të sjellë dëm në mjedis dhe të rrezikojë shëndetin e njeriut dhe të kafshëve.

Për më tepër substancat dhe preparatet kimike të rrezikshme që vijnë nga ujërat e ndotura komerciale dhe industriale, janë ose mund të jenë të pranishme në sasi të tilla që mund të shkaktojnë dëme në mjedis apo në shëndetin e njeriut në rastin e një aksidenti madhor dhe duhet ti nënshtrohet një sistemi kontrolli për parandalimin dhe kufizimin e këtyre aksidenteve.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, neni 5 “Mbrojtja e shëndetit të njeriut dhe mjedisit”.

Theksojmë se vetëm për 7 vite (2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 dhe 2018), Shoqëria “UK” Fier, ka faturuar nga familjarët, biznesi dhe institucionet publike sasinë **21,868,315 m³** ujë të ndotur **me vlerë 371,761,364 lekë**, për grumbullimin dhe largimin e ujërave të ndotur dhe jo vetëm që nuk e ka kryer këtë shërbim **edhe pse është paguar nga qytetarët dhe biznesi**, por në kundërshtim me dispozitat ligjore, **ka ndotur ambientin** deri në atë masë të ndotjes së ambientit brenda në Qytetin e Fierit dhe në të gjithë sipërfaqet e mbjella me bimë bujqësore, pemëtore, mbashtrim të kafshëve etj të fshatrave përreth, **në sasi të tilla që mund të shkaktojnë dëme në mjedis (ujërat, ajrin, tokën bujqësore, bimët ose kafshët etj), duke vënë në rrezik shëndetin e njeriut, në rastin e një aksidenti madhor dhe duhet urgjentisht ti nënshtrohet një sistemi kontrolli për parandalimin, kufizimin dhe eliminimin e kësaj ndotjeje.**

Veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9115, datë 24.07.2003 "Për trajtimin mjedisor të ujërave të ndotura", Ligjin nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, Ligjin nr. 10,431, datë 29.09.2011 “Për menaxhimin e integruar të mbetjeve, Ligjin nr. 111/2012 “Për menaxhimin e integruar të burimeve ujore”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për miratimin e modelit të rregullores “Për furnizimin me ujë dhe për



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësjellës-kanalizimeve Sh.a”, Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 177, datë 31.3.2005 “Për normat e lejuara të shkarkimeve të lëngëta dhe kriteret e zoonimit të mjediseve ujore pritëse”.

Shkelja e dispozitave ligjore të përmendur mësipër ngarkojnë me përgjegjësi të gjitha strukturat drejtuese të shoqërisë që prej vitit 1992, si dhe të gjitha agjencitë shtetërore që merren me mjedisin.

Rekomandimi 3.2.1: Të merren masa nga Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” SHA Fier, për monitorimin e shkarkimeve të ujërave të ndotura komerciale dhe industriale, që vijnë nga subjektet shkarkuese komerciale dhe industriale, si dhe të kryhen analizat e ujërave të ndotura, në zbatim të standarteve shtetërore të përcaktuara me Vendim të Këshillit të Ministrave nr. 1304, datë 11.12.2009 Për miratimin e modelit të rregullores “Për furnizimin me ujë dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësjellës-kanalizimeve Sh.a”, Vendim të Këshillit të Ministrave nr. 177, datë 31.3.2005 “Për normat e lejuara të shkarkimeve të lëngëta dhe kriteret e zoonimit të mjediseve ujore pritëse”, Ligjin nr. 9115, datë 24.07.2003 “Për trajtimin mjedisor të ujërave të ndotura”, Ligjin nr. 10,431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, Ligjin nr. 10,431, datë 29.09.2011 “Për menaxhimin e integruar të mbetjeve”, Ligjin nr. 111/2012 “Për menaxhimin e integruar të burimeve ujore”.

Urgjent dhe në vijimësi

Rekomandimi 3. 2. 2: Të merren masa nga Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” SHA Fier, për të mbajtur regjistrin shkrimor dhe elektronik të ujërave të ndotura, që nuk mund të shkarkohen në sistemin publik të kanalizimeve (komerciale dhe industriale), vend mbajtjen e tyre dhe largimin në mënyre legale dhe të autorizuar, si dhe regjistrin e heqjes së llumit nga gropat septike, gropat e banjave, duke zbatuar procedurat e përcaktuara sipas metodologjisë së miratuar nga ERRU-ja.

Menjëherë

4. Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike, lidhjen dhe zbatimin e kontratave, u konstatua që:

4.1. Gjetje nga auditimi:

-Në 8 procedura prokurimi për vlerën 76,188 mijë lekë, përlllogaritja e vlerës së kontratës është bërë duke u mbështetur në çmimet e tregut, çmimet e kontratave të mëparshme të realizuara nga vetë shoqëria, si dhe manualet teknike në fuqi, por nuk është dhënë asnjë argument përse nuk është i është referuar edhe alternativave të tjera, si çmimet e kontratave të mëparshme të realizuara nga autoritete të tjera kontraktore, ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull, nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, etj), veprim në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, nei 59, pika 2.

-Për 7 procedura prokurimi për vlerën 74,592 mijë lekë, në hartimin e dokumenteve të tenderit, për kriteret e veçanta për kualifikimit nuk është dhënë asnjë argument për përcaktimin e tyre dhe nuk është dokumentuar me procesverbal ky përcaktim, veprim në kundërshtim me VKM nr. 914 date 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2.

- Në 7 procedura prokurimi për vlerën 74,592 mijë lekë, specifikimet teknike nuk janë hartuar plotësisht në përputhje me nenin 23 të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

prokurimin publik”, i ndryshuar, pasi ato nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë marke apo emri të veçantë, patente, vizatimi ose tipi, origjinë specifike, prodhuesi ose sipërmarrje shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime.

-Në 7 procedura prokurimi për vlerën 74,592 mijë lekë, kualifikimi, shpallja fitues e operatorëve ekonomik nga KVO, si dhe lidhja e kontratave, është kryer në mënyrë të padrejtë, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, Ligjin 44/2015 “Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë” nenet 108-118, çka ngarkon me përgjegjësi komisionet e vlerësimit të ofertave.

-Në 27 raste për vlerën 16,176 mijë lekë, anulimi i procedurave të prokurimit nga autoriteti kontraktor, është kryer pa analizuar dhe nxjerrë përgjegjësitë për arsytet e procedurave të anuluar, në kundërshtim me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 24 dhe VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar, neni 73, pika 2. Në opinionin e grupit të auditimit, arsytet për anulimin e procedurës duhet të jenë për shkaqe që dalin jashtë kontrollit të autoritetit kontraktor dhe të pa parashikueshme në kohën e fillimit të procedurës së prokurimit, por duke respektuar parimet e barazisë dhe transparencës.

Në 4 raste për vlerën 2,238 mijë lekë, nuk është mbajtur garancia për difektet në zbatim të kontratës të lidhur për mallrat dhe pajisjet në masën 5 %.

-Në 1 raste në vlerën 1,596 mijë lekë, është kryer procedurë prokurimi me negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, në rrethanat të veçanta (kushte specifike) të pa parashikuara nga dispozitat ligjore, veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 33, VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Rregullat e Prokurimit”, i ndryshuar neni 36, Ligjin nr. 44/2015 datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë”.

-Në 6 raste për vlerën 58,217 mijë lekë, është krijuar dëm ekonomik, nga zbatimi i kontratave për mallra, shërbime dhe punë publike, 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”.

Rekomandimi 4.1.1:

Për mbrojtur interesat publike, duke siguruar se fondet publike shpenzohen në mënyrën e duhur, të besueshme dhe efikase, me konkurrencë dhe transparencë në prokurimet publike, si dhe për të siguruar, që të gjithë operatorët ekonomikë të interesuar në kontratat publike të trajtohen në mënyrë të drejtë, nga zyra, ose personat e ngarkuar nga Administratori i Shoqërisë:

- Përlllogaritja e vlerës së kontratave të prokurimit publik, të vlerësohet si një operacion mjaftë i vështirë dhe në të njëjtën kohë mjaftë i rëndësishëm, për shkak se zbatimi i procedurave të përzgjedhjes të prokurimit publik, do të varet përkatësisht nga përcaktimi i



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

kësaj vlere, por dhe efektiviteti maksimal i shpenzimeve publike. Pikërisht për këtë arsye, duhet zbatuar me rigorozitet legjislativ i posaçëm për këtë procedurë specifike, kjo edhe për të mënjeluar shmangien nga rregullat e prokurimit nëpërmjet ndarjes apo pjestimit të vlerës së kontratave të prokurimit publik.

-Autoriteti Kontraktor, në vijim duhet të hartojë kërkesa të veçanta për kualifikim/specifikimet teknike, që të sigurojë transparencë, trajtim të barabartë të gjithë operatorët ekonomikë të interesuar në kontratat publike, mosdiskriminim dhe konkurrencë. Kërkesat/specifikimet teknike duhet të jenë të shkruara në mënyrë të tillë që të argumentohet nevoja që dikton vendosjen e këtyre kritereve, duke parandaluar në këtë mënyrë parapërzgjedhjen paraprake të kandidatit fitues, në zbatim me parimet dhe dispozitat urdhërruese të kuadrit ligjor që rregullon prokurimin publik.

-Nga Shoqëria t'i kushtohet vëmendje e duhur institucionale procesit të shqyrtimit dhe vlerësimit nga komisionet e vlerësimit të ofertave, i dokumentacionit ligjor dhe administrativ të operatorëve ekonomik dhe ofertave të ofertuesve, pasi rëndësia e procesit të shqyrtimit, kualifikimit dhe shpallja fitues të operatorëve është me rëndësi kapitale.

-Anulimi i procedurave të prokurimit nga autoriteti kontraktor, të kryhet duke analizuar dhe nxjerrë përgjegjësitë për arsyet e procedurave të anuluar. Arsyet për anulimin e procedurës duhet të jenë për shkaqe që dalin jashtë kontrollit të autoritetit kontraktor dhe të pa parashikueshme në kohën e fillimit të procedurës së prokurimit, por duke respektuar parimet e barazisë dhe transparencës.

Menjëherë dhe në vijimësi

5. Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese, vendimet e marra dhe zbatimi i tyre, u konstatua që:

5.1. Gjetje nga auditimi:

Asambleja e Përgjithshme megjithëse është mbledhur dhe ka analizuar problematikat me karakter rregullator, ekonomik dhe financiar të shoqërisë, në opinionin e grupit të auditimit vlerësohet se problematikat e diskutuara në këto takime dhe konkluzionet e nxjerra, nuk janë përcjellë për njohje dhe vlerësim tek Ministri, duke mos e informuar në kohë dhe orientuar drejt në zgjidhjen e problematikave, nëpërmjet përsheptimit të reformave të sektorit siç parashtrohet në VKM nr. 63, 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajnimin e ujërave të ndotura”, me objekt shërbimi në zbatim të Ligjit nr. 115/2014 “Për ndarjen administrative-territoriale të njësive të qeverisjes vendore në Republikën e Shqipërisë”, VKM nr. 510, datë 10.05.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara, të arkivave dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”.

Rekomandimi 5.1.1: Asambleja e Përgjithshme gjatë veprimtarisë së saj të shmangë praktikën e evidentuar me mangësi të trajtuar si më sipër dhe të zhvillojë aktivitetin e saj në zbatim të kërkesave të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar;” VKM nr. 63, 27.01.2016, VKM nr. 510, datë 10.05.2015, si dhe të Statutit.

-Nga Asambleja e Përgjithshme të merren masa për të hartuar kontratën e punës me terma të performancës me antarët e Këshillit të Administrimit, F.M dhe E.P.

Në vijimësi



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Rekomandimi 5.1.2: Nga Këshilli i Administrimit të merren masa për të hartuar kontratën e punës me Administratorin e Shoqërisë.

Brenda datës 31.10.2019

5.2. Gjetje nga auditimi:

Për periudhën objekt auditimi nuk është ngritur Këshillit Teknik. Ky Këshill është ngritur për vitin 2019, konkretisht me urdhër të Administratorit nr. 183, datë 27.02.2019.

Rekomandimi 5.2.1: Këshilli Administrimit të marrin masat e nevojshme për funksionim e Këshilli Teknik, në zbatim të nenit 62 të rregullores së organizimit dhe funksionimit të Shoqërisë miratuar me Vendim të Këshillit të Administrimit nr. 25, datë 28.02.2017.

Në vijimësi

6. Nga auditimi i zbatimit të strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi, u konstatua që:

6.1. Gjetje nga auditimi:

Në kuadrin e ristrukturimit të shoqërisë nuk është zbatuar asnjë kriter, si për përzgjedhjen të punonjësve të larguar, ashtu dhe për rekrutimin e punonjësve të rinj. Nuk ka gjurmë në asnjë rast në burimet njerëzore, për nevojat e sektorëve apo drejtorive.

Me Vendimin të Asamblesë së Përgjithshme nr. 2, datë 27.06.2016, më datë 15.07.2016 është bërë shpallja e njoftimit të pushimit kolektiv për 320 punonjës. Pas pushimit kolektiv nga puna dhe ristrukturimit të ri është konstatuar se 74 punonjës të cilët ishin në marrëdhënie pune me UKF Sh.a, nuk janë punësuar më, ndërsa janë punësuar 103 punonjës të rinj në radhët e UKF Sh.a, 64 prej të cilëve janë të ardhur nga ujësjellësit e komunave.

-Shoqëria nuk disponon një procedurë ose rregullore të përcaktuar për rekrutimin e punonjësve, si edhe nuk ka gjurmë në asnjë rast në burimet njerëzore, për nevojat e sektorëve apo drejtorive. 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.

Rekomandimi 6.1.1: Nga Këshilli Administrimit dhe Administratori i Shoqërisë, të analizohen në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna, si dhe krijimin e detyrimeve të shtuara përmbartimore, duke evidentuar përgjegjësitë individuale.

Menjëherë dhe në vijimësi

Rekomandimi 6.1.2: Nga Këshilli Administrimit dhe Administratori i Shoqërisë, të hartohet rregullorja e përcaktimit të kriterëve të punësimit, sipas pozicionit të vendeve të punës dhe të merren masa për zbatimin korrekt në rekrutimin apo lëvizjen e punonjësve.

Brenda datës 31.10.2019

Rekomandimi 6.1.3: Këshilli Administrimit dhe Administratori i Shoqërisë, duhet të ndërmarrin veprime shtesë për ta forcuar kontrollin e brendshëm në proceset e rekrutimit, për të siguruar kryerjen e tyre në përputhje të plotë me aktet ligjore në fuqi, me qëllim të punësimit të kandidatëve më të suksesshëm.

Menjëherë dhe në vijimësi

6.2. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi është konstatuar se janë punësuar 74 punonjës me profesion elektriciist/elektropompist, pa dëshmi të kualifikimit të sigurimit teknik, në kundërshtim me Ligjin nr. 8734, datë 01.02.2001 “Për garantimin e sigurisë së punës të pajisjeve dhe të instalimeve elektrike”, i ndryshuar.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SHA FIER

Rekomandimi 6.2.1: Nga Administratori i shoqërisë dhe Departamenti i Burimeve Njerëzore, të merren masa për pajisjen e punonjësve me profesion elektrikistë/elektropompist me dëshmi të kualifikimit të sigurimit teknik, në përputhje me Ligjin nr. 8734, datë 01.02.2001 “Për garantimin e sigurisë së punës të pajisjeve dhe të instalimeve elektrike”.

Brenda datës 31.10.2019

6.3. Gjetje nga auditimi:

Për periudhën objekt auditimi, si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme, Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” SHA Fier është duke u penalizuar nga vendimet e gjykatave në 4 raste në vlerën 1,625,240 lekë.

Rekomandimi 6.3.1: Nga Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” SHA Fier të merren masa për ndjekur me përgjegjësi procedurat gjyqësore për dëmshpërblimet që mund të vijnë si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme.

Në vijimësi

7. Nga auditimi i zbatimit të dispozitave ligjore për dhënien dhe marrjen me qira të aktiveve afatgjata materiale, u konstatua që.

7.1. Gjetje nga auditimi:

Shoqëria ushtron aktivitetin në njësitë administrative: Qendër, Cakran, Dermenas, Levan, Mbrostar, Libofshë, Portëz, Frakull, Topojë si dhe në qytetin e Fierit. Bashkia Fier u ka vendosur në dispozicion shoqërisë nga një ambient për secilën nga njësitë administrative të sipërcituara, si dhe dy ambiente të cilat ndodhen në qytetin e Fierit ku shërbejnë si arka për grumbullimin e pagesave të shërbimit të cilat i ofron shoqëria. Në total Bashkia Fier i ka vendosur 11 ambiente në dispozicion shoqërisë UK Fier Sh.a, të cilat shërbejnë si zyra si dhe arka. Nga dokumentacioni i cili është paraqitur nga shoqëria ka një vendim nga Këshilli Bashkiak me nr. 56 datë 21.06.2016 për dhënien pa qira shoqërisë së UK Fier Sh.a, të ambienteve në zyrat e Njësitë Administrative. Vendim i cili jep një autorizim i miratuar nga Këshilli Bashkiak, ku vërtetohet se i jepet pa qira me vlerë zero lekë nga një ambient për çdo njësi administrative në të cilat ushtron aktivitet shoqëria UK Fier SHA. Në këtë vendim nuk janë të përfshira dy ambientet (arkat), në të cilat shoqëria UK Fier SHA, ushtron aktivitetin në qytetin e Fierit. Bashkia Fier dhe shoqëria UK Fier Sh.a, duhet të kishin operuar konformë Ligjit nr. 7850, datë 29.07.1994 “Kodi Civil i Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, si dhe të gjitha dispozitat të tjera ligjore që i përkasin dhënies dhe marrjes me qira.

Rekomandimi 7.1.1: Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa për dokumentimin e aseteve të marra në përdorim nga Bashkia Fier.

Brenda datës 31.10.2019

8. Nga auditimi mbi planifikimin dhe zbatimin e programit ekonomik, u konstatua që:

8.1. Gjetje nga auditimi: Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” SHA, Fier nuk ka hartuar programe afatmesme dhe afatgjata, si edhe nuk ka hartuar plan 5-vjeçar për përmirësimin e performancës të plan biznesit, në kuadër të Reformës Kombëtare të Sektorit Ujësjiellës – Kanalizime. Sa më sipër ka sjellë mungesë të programeve në përputhje me objektivat afatmesme dhe afatgjata të shoqërisë, mungesë të vizionit, qëllimeve strategjike, analizave për menaxhimin e kërkesës për ujë, programit për përmirësimin e performancës, si dhe për investimet kapital, në kundërshtim me Udhëzuesin e Ministrisë së Transportit dhe Infrastrukturës për Reformën Kombëtare në Sektorit Ujësjiellës – Kanalizime.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Rekomandimi 8.1.1: Administratori i Shoqërisë të marrë masa për hartimin dhe miratimin e planit 5-vjeçar për përmirësimin e performancës të plan biznesit, në kuadër të Reformës Kombëtare të Sektorit Ujësjellës – Kanalizime.

Brenda datës 31.12.2019

8.2. Gjetje nga auditimi: Raportimi nga Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier, në lidhje me realizimin e programeve dhe treguesit e performancës, për vitet 2017 dhe 2018, ka mospërputhje të të dhënave lidhur me prodhimin e ujit dhe përqindjes së humbjeve të ujit në m³, pasi rezultojnë të dhëna të ndryshme nga Drejtoria Tregtare, Drejtoria Teknike dhe të dhëna të ndryshme të raportuara në AKUK, duke shkaktuar informim të pasaktë të Këshillit të Administrimit dhe Asamblesë së Përgjithshme të Shoqërisë “UK” Fier Sh.a, si dhe të AKUK në lidhje me performancën e institucionit.

Shoqëria nuk ka zbatuar detyrimin e raportimit pranë Prefektit të Qarkut, si edhe nuk ka zbatuar detyrimin për të raportuar për pjesën e saj të të dhënave që duhet të hidhen në Kadastrën Kombëtare të Burimeve Ujore. Administratori i shoqërisë nuk ka zbatuar detyrimin ligjor të raportimit një herë në muaj për ecurinë e shoqërisë pranë Këshillit të Administrimit dhe paraqitjen ç’do vit përpara Asamblesë së Përgjithshme të raportit të veprimtarisë së shoqërisë.

Sa më sipër është në kundërshtim me nenin 12 pika 3 ë), nenin 18 pika 7 ç) dhe dh) dhe nenin 20 pika 2 të, VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”.

Rekomandimi 8.2.1: Drejtoria Tregtare të marrë masa në vazhdimësi që raportimet mbi realizimin e treguesve ekonomikë e financiar, të jenë të plota, të sakta dhe të shoqëruara me relacione, duke analizuar të dhënat historike mbi realizimin e treguesve tekniko-ekonomik të shoqërisë.

Në vijimësi

Rekomandimi 8.2.2: Administratori i Shoqërisë të marrë masa për të raportuar ç’do muaj për ecurinë e shoqërisë pranë Këshillit të Administrimit dhe ç’do vit përpara Asamblesë së Përgjithshme, si dhe të raportojë pranë Prefektit të Qarkut dhe Kadastrës Kombëtare të Burimeve Ujore.

Në vijimësi

8.3. Gjetje nga auditimi: Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a, Fier, nuk ka bërë bilancin e ujit (analiza e humbjeve teknike dhe ekonomike menaxheriale), nuk ka bërë një plan të detajuar për numrin e konsumatorëve që nuk janë të pajisur me matës, nuk ka bërë plotësisht evidentimin, klasifikimin dhe ndjekjen në mënyrë të vazhdueshme të debitorëve dhe nga auditimi rezulton se shoqëria merr më shumë para nga konsumatorët sesa uji, që këta të fundit kanë konsumuar, pasi mesatarisht për tre vitet (2016, 2017 dhe 2018), 47 % e konsumatorëve nuk janë të pajisur me matës duke bërë që shitja e furnizimit me ujë të mos llogaritet në bazë të konsumit real vlerësuar nëpërmjet aparateve matëse, në kundërshtim me Ligjin nr. 8975 datë 21.11.2002 “Për trajtimin e faturave të ujit të pijshëm si titull ekzekutiv”, i ndryshuar nenin 40 pika 1 dhe Ligjit nr. 9902, datë 17.4.2008 “Për Mbrojtjen e Konsumatorëve”.

Rekomandimi 8.3.1: Nga Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” Sh.a Fier për vitin 2019, të bëhet bilanci i ujit, analiza e humbjeve teknike dhe ekonomike (menaxheriale). Në programin



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

ekonomik të vitit pasardhës, humbjet të parashikohen të detajuara në humbje teknike dhe ekonomike (menaxheriale).

Në vijimësi

8.4. Gjetje nga auditimi: Asambleja e Përgjithshme me vendim nr. 3 datë 31.01.2017 “Për arkëtimin e taksave dhe tarifave të Bashkisë Fier, në faturën e Shoqërisë “Ujësjiellës Kanalizime” Sha Fier për vitin 2017, ka vendosur të arkëtohen taksat dhe tarifat e miratuara me vendim nr. 102 datë 23.12.2016 të Këshillit të Bashkisë Fier, në faturën e shërbimit të furnizimit me ujë që lëshohet nga “UK” Sh.a Fier, për konsumatorët familjarë. Vendimi specifikon se për efekt të faturës dhe emetimeve të taksave gjatë 6-mujorit të parë të vitit 2017, do të përfshihet në faturën e “UK” Sh.a Fier, taksa e pasurisë (taksa e ndërtesës, tokës bujqësore), taksa e truallit dhe taksa e përkohshme e shkollës. Gjatë 6-mujorit të dytë në faturën e “UK” Sh.a Fier, do të përfshihet tarifa e shërbimit. Ky vendim është zbatuar për vitin 2017 dhe për vitin 2018, ndonëse vendimi është i specifikuar për tu zbatuar vetëm për vitin 2017. “UK” Fier Sh.a. Sa më sipër, përfshirja e taksave lokale në faturën e shitjes është në kundërshtim me: Shkresën nr. 6707/1 prot., datë 13.07.2009 të Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve, Ligjin nr. 8102, datë 28.3.1999 “Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit e përpunimit të ujërave të ndotura”, i ndryshuar; VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për miratimin e rregullores për furnizimin me ujë të pijshëm dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të UK”, VKM nr. 236, datë 10.5.1993 “Për administrimin dhe furnizimin me ujë tek përdoruesit familjar dhe jo familjar”, i ndryshuar, Udhëzimin nr. 3, datë 28.7.2004 “Për administrimin e ujit të pijshëm”, i ndryshuar, Metodikën mbi vendosjen e tarifave për shërbimin e furnizimit me ujë dhe largimin e përpunimin e ujërave të ndotur, miratuar me vendim të ERRU nr. 32, datë 21.12.2009 si dhe kontratën e shërbimit të miratuar me vendim të ERRU nr. 8, datë 4.02.2011 “Për miratimin e modelit të kontratës tip”.

Rekomandime 8.4.1: Nga Administratori i Shoqërisë të bëhet prezent tek Enti Rregullator i Ujit, vendimi i Asamblesë së Përgjithshme nr. 3 datë 31.01.2017 “Për arkëtimin e taksave dhe tarifave të Bashkisë Fier në faturën e Ujësjiellës Kanalizime SHA, Fier për vitin 2017” duke kërkuar miratimin ose jo të përfshirjes së taksave të bashkisë në faturën e ujit.

Brenda datës 31.10.2019

8.5. Gjetje nga auditimi: Shoqëria “Ujësjiellës Kanalizime” Sh.a Fier, që në fazën e planifikimit ka parashikuar humbjen e shoqërisë, pasi parashikon në programet e saj ekonomike shpenzime të pajustificuara nga planifikimi për të ardhurat. Gjendja debitore dhe kreditore është në shifra shqetësuese, megjithatë nga organet drejtuese të shoqërisë nuk është analizuar dhe shqyrtuar me përgjegjësi, si dhe nuk janë marrë masat e duhura për reduktimin e tyre.

Rekomandime 8.5.1: Drejtoria Tregtare e shoqërisë, në cilësinë e hartueses dhe zbatueses së programeve ekonomiko-financiare të marrë masa që hartojë dhe zbatojë programe nëpërmjet të cilave të planifikojë, drejtojë dhe kontrollojë burimet financiare, në mënyrë që të ofrojë me efikasitet dhe efektshmëri shërbimet publike.

Në vijimësi

Rekomandime 8.5.2: Organet Drejtuese të Shoqërisë “Ujësjiellës Kanalizime” SHA Fier, (Administratori, Këshilli i Administrimit, Asambleja e Përgjithshme) të marrin masa për analizimin, shqyrtimin dhe reduktimin e humbjeve të shoqërisë.

Menjëherë dhe në vijimësi



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SHA FIER

8.6.Gjetje nga auditimi: Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” SHA Fier, nuk ka hartuar apo miratuar ndryshime të programeve ekonomiko-financiare, shoqëruar me relacion shpjegues të faktorëve të paparashikuar të cilët për vitet 2016, 2017 dhe 2018, kanë çuar në tejkalim të investimeve dhe të disa zërave të shpenzimeve, krahasuar me programin e miratuar. Kjo ka bërë që tejkalimet në investime për këto tre vite dhe tejkalimet në zërat e shpenzimeve, të jenë të pa miratuar, në kundërshtim me nenin 13, pika 4, nenin 18, pika 7 dhe nenin 20, pika 2 c) të VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”.

Rekomandime 8.6.1:

Këshilli Administrimit të miratoj në kohë programin ekonomiko-financiar (buxhetin vjetor) dhe ndryshimet e tij gjatë vitit, si dhe të marrin masa për zbatimin rigoroz të zërave të buxhetit, si për të ardhurat dhe shpenzimet, duke bërë analiza periodike dhe nxjerrë përgjegjësitë përkatëse për devijimet nga programi i miratuar.

Në vijimësi

8.7.Gjetje nga auditimi: Shoqëria “Ujësjellës Kanalizime” SHA Fier, nuk ka tarifa të miratuara nga Këshilli i Administrimit për pikat e lidhjes me sistemin e furnizimit me ujë dhe kanalizimeve. Lidhjet në të 7 objektet e audituar, janë realizuar në kundërshtim me modelin e rregullores të miratuar me VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për furnizimin me ujë dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësjellës kanalizime SHA,” dhe në mungesë të dokumentacionit teknik dhe gjashtë prej projekteve hidroteknike të sistemeve të brendshëm të furnizimit me ujë dhe kanalizimeve, paraqitur bashkëngjitur kërkesës me shkrim për të përfituar të drejtën e pikës së lidhjes, janë projekte të cilët nuk i përgjigjen objekteve përkatës, dhe nuk shërbejnë si bazë për të përftuar të drejtën e pikës së lidhjes dhe plotësimin e kushteve teknike për të mos dëmtuar cilësinë dhe sasinë e ujit. Sa më sipër ka shkaktuar mungesë të ardhurash si pasojë e mos pasjes dhe mos aplikimit të një tarife për zbatimin e një lidhjeje me sistemin publik të ujësjellësit dhe kanalizimeve.

Rekomandime 8.7.1: Këshilli i Administrimit, të marrë masa për përcaktimin dhe aprovimin e një tarife për zbatimin e një lidhjeje me sistemin publik të furnizimit me ujë dhe KUN.

Menjëherë

Rekomandime 8.7.2: Drejtoria Teknike, të marrë masa për përgatitjen e dokumentacionit teknik të pikave të lidhjes dhe dokumentimin e tyre si dhe të pranojë kërkesat për pika lidhje bazuar në projekte hidroteknike reale që garantojnë plotësimin e kushteve teknike cilësisë dhe sasisë së ujit.

Menjëherë dhe në vijimësi

9. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrollit.

9.1. Gjetje nga auditimi: Mjedisi i kontrollit është baza e menaxhimit të fondeve buxhetore dhe përbën themelin ku ngrihen të gjithë komponentët e tjerë të kontrollit të brendshëm, për të cilin është konstatuar;

-Nuk ka formuluar dhe publikuar një kod sjellje.

-Nuk ka të përcaktuar metodat për raportimin e shkeljeve të vlerave etike.

-Nuk ka një plan biznesi, ku përcaktohen: Strategjitë afatgjata dhe afatshkurtër, objektivat, qëllimet, realizimi i të cilave do të jetë misioni kryesor i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm të shoqërisë.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

-Nuk ka një vendim për emërimin e nëpunësit zbatues, por detyrat dhe të drejtat e nëpunësit zbatues i përmbush drejtori i drejtorisë tregtare i shoqërisë, për të cilin ka një autorizim për veprimet në bankë, si firmë e dytë.

Rekomandime 9.1.1: Administratori i Shoqërisë të marrë masa për caktimin e nëpunësit zbatues, sipas kërkesave rregullatore në fuqi, si dhe për hartimin dhe miratimin e një kodit etike/sjellje, ku të përcaktohen qartë dhe metodat e raportimit të shkeljeve.

Brenda datës 31.10.2019

9.2. Gjetje nga auditimi: Shoqëria nuk ka një strategji të menaxhimit të riskut të miratuar, e cila përditësohet çdo 3 vjet, nga nëpunësi autorizues i njësive nëpërmjet kontroleve të paktën njëherë në vit. Shoqëria nuk ka lidhje të qarta midis planit strategjik, planit vjetor të punës dhe buxhetit vjetor të shërbejnë si pikënisje për procesin e menaxhimit të riskut në çdo nivel të njësive publike.

-Shoqëria nuk ka të dokumentuar një regjistër risku, ku të identifikohet, vlerësohet dhe adresohet risku, nëpërmjet trajtimit, transferimit, tolerimit apo ndërprerjes së Tij.

-Shoqëria nuk ka ngritur Grupin e Menaxhimit Strategjik (në vijim GMS) të riskut, i cili duhet të kontrollojë si janë menaxhuar risqet brenda njësive publike, si dhe të përgatisë një raport vjetor mbi problematikat e hasura.

-Koordinatori i riskut nuk është emëruar, por funksionet e Tij i kryen Administratori i shoqërisë sipas përcaktimeve në MFK.

Rekomandime 9.2.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa për hartimin e strategjisë së riskut, regjistrin të riskut dhe krijimit të grupit të menaxhimit strategjik të riskut.

Brenda datës 31.10.2019

9.3. Gjetje nga auditimi: Shoqëria ka mangësi në kontrollin e brendshëm. Mungon një listë e kontrollit të brendshëm sipas llojit të kryerjes; parandalues, zbulues, apo drejtues. Mungon një hartë e proceseve të kontrollit dhe gjurma e auditit për proceset kryesore të shoqërisë.

-Shoqëria nuk ka një plan të kontrollit të brendshëm, apo realizim të kontrollit të brendshëm, në periudhën audituese.

-Shoqëria nuk ka Njësi të Auditit të Brendshëm në strukturën e vet. Kjo në kundërshtim me Ligjin nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik” dhe VKM nr. 83, datë 03.02.2016, “Për miratimin e kriterëve të krijimit të njësive të auditimit të brendshëm në sektorin publik”.

-Asambleja e Aksionerëve të UKF SHA në vendimin nr. 5, datë 03.10.2016 shkriu strukturën e Njësive të Auditimit të Brendshëm të UKF SHA. Detyrat e kësaj njësie ju ngarkuan Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm të Bashkisë Fier (në vijim DABBF). Kjo njësi nuk ka një Kartë Auditimi ku të përcaktohet se në detyrat e saj është aprovuar auditimi i UKF SHA nga titullari.

-Në periudhën audituese, DABBF nuk ka një plan kontrolli në shoqëri, gjurmë audit, apo realizim të ndonjë auditimi. Kjo njësi nuk ka paraqitur në Njësine e Harmonizimit të Auditit të Brendshëm në Ministrinë e Financave në vitin 2016, vitin 2017 dhe vitin 2018 raportin vjetor për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm, brenda muajit Maj. Kjo njësi nuk ka paraqitur deklaratën e cilësisë së sistemit të kontrollit të brendshëm të UKF SHA në Ministrinë e Financave, si edhe raportin e vetëvlerësimit të sistemit të kontrollit të Brendshëm brenda muajit Shkurt. Të gjitha këto në kundërshtim me MFK, Manualin e MFK dhe Ligjin nr. 114/2015.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Rekomandime 9.3.1: Nga Administratori i Shoqërisë të bëhet prezent tek Kryetari i Asamblesë së Përgjithshme të Shoqërisë “Ujësjetellës Kanalizime” SHA Fier, mos kryerja e auditimit të përvitshëm nga Drejtoria e Auditit të Brendshëm si dhe të krijojë një listë, hartë, plan kontrolli të brendshëm të shoqërisë nga strukturat drejtuese të saj, në përputhje me deklaratën e misioni të shoqërisë për të realizuar kontrollin mbi objektivat e përcaktuara nga Asambleja e Përgjithshme.

Menjëherë

Rekomandime 9.3.2: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa për të hartuar Raportin Vjetor dhe Deklaratën e Cilësisë sipas afateve ligjore të përcaktuara.

Brenda datës 31.07.2019

9.4. Gjetje nga auditimi: Laboratori i shoqërisë ka pajisje të cilat lejojnë kryerjen e një spektri të gjerë analizash uji. Shoqëria përgjatë periudhës audituese nuk ka vënë në funksion këto pajisje, por edhe nuk ka asnjë reagent analizash gjendje në magazinë për t’i vënë në funksion. Këto pajisje kanë parametra teknik që japin siguri të arsyeshme për 34 analiza, nga 67 që përcaktohen në VKM nr. 379, datë 25.05.2016 “Për miratimin e rregullores cilësia e ujit të pijshëm”, shtojca I. Shoqëria nuk ka bërë trajnimet e punonjësit të laboratorit, për t’i vënë në efikasitet këto pajisje dhe për të dhënë një siguri të arsyeshme në metodologjinë analizuese në përputhje shtojcën III të VKM nr. 379. Këto mangësi kanë lënë pa monitorim të brendshëm cilësinë e ujit të pijshëm në UKF SHA.

Nga pyetësi i MFK-së, rezulton se shoqëria nuk është e informuar për standartet ISO, që kanë të bëjnë me mënyrën e bërjes së analizave instrumentale, marzhin e gabimit të këtyre analizave, dhe formën e raportimit të analizave përkatëse.

Rekomandime 9.4.1: Administratori i Shoqërisë dhe Drejtori i Drejtorisë Teknike të marrin masa për vënien në punë të pajisjeve laboratorike që janë gjendje në laboratorin e shoqërisë.

Menjëherë

Rekomandime 9.4.2: Shoqëria të trajnoj punonjës të laboratorit për kryerjen e analizave instrumentale, sipas standardeve kombëtare SSH-ISO, dhe mënyrën e raportimit.

Menjëherë

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

1. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i zbatimit të kontratës nga Shoqëria “I.E” shpk, me objekt “Blerje Elektropompa, në vlerën 14,435,160 lekë, viti 2017, u konstatua se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së pajisjeve, nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e testraportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “I.E” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Në këto kushte grupi i auditimit nuk mund të japë opinionin e tij, për zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmojë që këto pajisje janë njëjta me ato të prokuruar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “I.E” Sh.p.k të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “I.E” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera **14,435,160 lekë** për UK Fier dhe



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Buxhetin e Shtetit, përbën **dëm ekonomik**, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “I.E” shpk.

Rekomandimi 1.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudimit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga Shoqëria “I.E” Sh.p.k, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, 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 14,435,160 lekë** nga Shoqëria “I.E” Sh.p.k.

Brenda datës 31.10.2019

2. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i zbatimit të kontratës nga Shoqëria “M.P... sh.p.k , me objekt “Blerje matësa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ ”, në vlerën 15,405,600 lekë, viti 2018, u konstatua se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së pajisjeve, nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e testraportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “M.P... sh.p.k ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Në këto kushte grupi i auditimit nuk mund të japë opinionin e tij, për zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmojë që këto pajisje janë njëjta me ato të prokuruar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “M.P... sh.p.k të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “M.P... sh.p.k ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera **15,405,600 lekë** për UK FIER dhe Buxhetin e Shtetit, përbën **dëm ekonomik**, dhe nqs nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “M.P...” sh.p.k.

Rekomandimi 2.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudimit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga Shoqëria “M.P...” sh.p.k, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, 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 15,405,600 lekë** nga Shoqëria “M.P...” sh.p.k.

Brenda datës 31.10.2019

3. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i zbatimit të kontratës nga Shoqëria “V..” Shpk, me objekt “Blerje Kaseta (Bokse) për vendosjen e matësave të ujit” në vlerën 9,859,817 lekë, viti 2018, u konstatua se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së pajisjeve, nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “V..” Shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Në këto kushte grupi i auditimit nuk mund të japë opinionin e tij, për zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmojë që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “V..” Shpk të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “V..” Shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera **9,859,817 lekë** për UK FIER dhe Buxhetin e Shtetit, përbën **dëm ekonomik**, dhe n.q.s nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “V..” Shpk.

Rekomandimi 3.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudimit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga Shoqëria “V..” Shpk, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohej në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykimit arkëtimi i **vlerës 9,859,817 lekë** nga Shoqëria “V..” Shpk.

Brenda datës 31.10.2019

4. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i zbatimit të kontratës nga Shoqëria “V..” Shpk, me objekt “Blerje materiale hidraulike”, në vlerën 13,809,195 lekë, viti 2018, u konstatua se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së pajisjeve, nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “V..” Shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Në këto kushte grupi i auditimit nuk mund të japë opinionin e tij, për zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmojë që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “V..” Shpk të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “V..” Shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera **13,809,195 lekë** për UK FIER dhe Buxhetin e Shtetit, përbën **dëm ekonomik**, dhe n.q.s nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “V..” Shpk.

Rekomandimi 4.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudimit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga Shoqëria “V..” Shpk, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohej në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykit arkëtimi i **vlerës 13,809,195 lekë** nga Shoqëria “V..” Shpk.

Brenda datës 31.10.2019

5. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i zbatimit të kontratës nga Shoqëria “2..T&E..” Shpk, me objekt “Blerje panel inverter dhe pjesë këmbimi (Elektromotorra), në vlerën 2,982,960 lekë, viti 2018, u konstatua se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së pajisjeve, nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “2..T&E..” Shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Në këto kushte grupi i auditimit nuk mund të japë opinionin e tij, për zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmojë që këto pajisje janë njëjta me ato të prokuruar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “2..T&E..” Shpk të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “2..T&E..” Shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera **2,982,960 lekë** për UK FIER dhe Buxhetin e Shtetit, përbën **dëm ekonomik**, dhe n.q.s nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “2..T&E..” Shpk.

Rekomandimi 5.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudimit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga “2..T&E..” Shpk nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohej në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykit arkëtimi i **vlerës 2,982,960 lekë** nga Shoqëria “2..T&E..” Shpk.

Brenda datës 31.10.2019

6. Gjetje nga auditimi:

Nga auditimi i zbatimit të kontratës nga Shoqëria “M.P... sh.p.k”, me objekt “Blerje matësa mekanik uji $\frac{1}{2}$ dhe $\frac{3}{4}$ dhe pajisje ndihmëse shtesë kontrate 20 %”, në vlerën 1,724,400 lekë, viti 2018, u konstatua se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së pajisjeve, nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “M.P... sh.p.k” ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Në këto kushte grupi i auditimit nuk mund të japë opinionin e tij, për zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmojë që këto pajisje janë njëjta me ato të prokuruar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “M.P...” sh.p.k të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “M.P...” sh.p.k ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera **15,405,600 lekë** për



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

UK FIER dhe Buxhetin e Shtetit, përbën **dëm ekonomik**, dhe n.q.s nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “M.P...” sh.p.k.

Rekomandimi 6.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga Shoqëria “M.P...” sh.p.k, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohej në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykimit arkëtimi i **vlerës 15,405,600 lekë** nga Shoqëria “M.P...” sh.p.k.

Brenda datës 31.10.2019

7. Gjetje nga auditimi:

Me urdhër transfertë datë 09.12.2016 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “C...” për vlerën 450,000 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 2753, datë 24.11.2016 në vlerën 450,000 lekë, firmosur nga E.Gj dhe për Shoqërinë “C...” E.R. Për materiale kompjuterike dhe kancelari. Materialet kompjuterike:

- Hark disk i jashtëm 1 TB, usb 3 copë 1= 8000 lekë.
- Ekran kompjuteri 21 copë 1= 15,000 lekë.
- USB 600 VA copë 4=2000 lekë.
- Kompjuter RAM 16 GB (model Evropian) copë 1 = 65,000 lekë.
- Printer A3 me ngjyra copë 1= 35,000 lekë.
- Multifunksionale fotokopje, skaner, printer 3000 fletë/muaj copë 4= 160,000 lekë.

Akt kolaudimi i mbajtur datë 24.11.2016 i firmosur nga E.Gj me detyrë ish-specialist IT, L.D me detyrë protokolluese, A.Gj me detyrë specialiste e burimeve njerëzore. Në akt kolaudim është shprehur në mënyrë eksplicite se “Materialet kanë ardhur në sasinë e duhur sipas preventivit të publikuar me anë të ftesës për ofertë, si dhe materialet kanë ardhur sipas specifikimeve teknike të bëra dhe të publikuara në ftesën për ofertë”.

Në akt kolaudim, fletë hyrje në magazinë dhe ne fletë daljet nga magazina nuk janë përshkruar numrat e serive të pajisjeve.

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën “Shoqërinë “C...”shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë Grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të japë opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqëria “C...” shpk”, ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Pra në këto kushte grupi i auditimit nuk mund të japë opinionin e tij, për zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmoj që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar.

Deri në paraqitjen nga Shoqëria “C...” shpk të test raport fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

“C...” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera 450,000 lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, **përbën dëm ekonomik**, dhe n.q.s nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria “C...” shpk.

Rekomandimi 7.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudimit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet e furnizuara nga Shoqëria “C...” Shpk, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohej në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykimit arkëtimi i **vlerës 450,000 lekë** nga Shoqëria “C...” Shpk.

Brenda datës 31.10.2019

8. Gjetje nga auditimi:

Me urdhër transfertë datë 27.12.2016 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “E...A” për vlerën 3,370,644 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 32, datë 27.12.2016 në vlerën 3,370,644 lekë me objekt pajisje hidraulike (tubacion etj), firmosur nga E.B dhe për Shoqërinë “E...A” B.M. Akt kolaudimi i mbajtur datë 27.12.2016 i firmosur nga K.V , E.R me profesion ing. hidro, E.B ekonomiste. Në akt kolaudim është shprehur në mënyrë eksplicite se “Mallrat e ardhur në magazinë rezultojnë se janë të reja pa dëmtime mekanike dhe cilësorë”. Nuk përshkruan asgjë nëse janë zbatuar specifikimet teknike ose jo, si dhe nuk ka asnjë dokumentacion shoqërues që të vërteton zbatimin e specifikimeve teknike.

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën “Shoqërinë “E...A” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të japë opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqërinë “E...A”, ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqërinë “E...A” të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria “C...” shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera **3,370,644** lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, përbën **dëm ekonomik**, dhe n.q.s nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria, Shoqërinë “E...A”, shpk.

Rekomandimi 8.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudimit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisje hidraulike (tubacion etj, të furnizuara nga Shoqëria “E...A” Shpk, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, konsiderohet dëm ekonomik dhe të kërkohej në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

procedurat e nevojshme administrative, si dhe të gjitha shkallët e gjykimit arkëtimi i **vlerës 3,370,644 lekë** nga Shoqëria “E...A”, shpk.

Brenda datës 31.10.2019

9. Gjetje nga auditimi:

Me urdhër transfertë datë 12.04.2016 nëpërmjet R... Bank është likuiduar Shoqëria “A-M.C...” Sh.a për vlerën 637,320 lekë. Dokumenti justifikues fatura nr. 60, datë 04.04.2017 në vlerën 637,320 lekë me objekt pajisje hidraulike (fi 700 kapak 600 C 250;400 etj, firmosur nga E.B. Akt kolaudimi i mbajtur datë 07.04.2017 i firmosur nga G.Y pa arsim me detyrë hidraulik, M.M me profesion teknike ndërtimi, A.S me profesion ing. mjedisi. Në akt kolaudim është shprehur në mënyrë eksplicite se : “Materialet e ardhur në magazinë sipas specifikimeve teknike të bëra dhe të publikuara për ftesën për ofertë”.

Pajisjet nuk janë të shoqëruara me test raport fabrike, për pasojë grupi i auditimit nuk mund të shprehet për saktësinë dhe vërtetësinë e pajisjeve. Pra nuk mund të bëhet verifikimi i specifikimeve teknike (që janë pjesë e kontratës) dhe të dhënat e test-raportit të fabrikës, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën “Shoqërinë “A-M.C...” Sh.a shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Veprim në kundërshtim me Ligjin nr.10,489 datë 15.12.2011 “Për trajtimin dhe mbikëqyrjen e tregut të produkteve jo ushqimore”, neni 3 pika 11, 12, 16, 17, 18, 21 neni 8 , neni 9 dhe neni 10.

Për pasojë grupi i auditimit referuar praktikës dokumentare të vënë në dispozicion, e cila rezultoi e pasaktë dhe me mangësi, nuk mund të japë opinionin e tij, që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilat Shoqërinë “A-M.C...” Sh.a, ka fituar tenderin dhe është likuiduar.

Deri në paraqitjen nga Shoqërinë “A-M.C...” Sh.a të test raport fabrike, që të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqërinë “A-M.C...” Sh.a shpk ka fituar tenderin dhe është likuiduar, vlera **637,320** lekë për UK Fier dhe Buxhetin e Shtetit, përbën **dëm ekonomik**, dhe n.q.s nuk paraqitet dokumentacioni i mësipërm, duhet të dëmshpërblehet nga Shoqëria, Shoqërinë “A-M.C...” Sh. A.

Rekomandimi 9.1: Nga Administratori i Shoqërisë të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi teknik me specialistë të fushës (përfshijë ata që kanë qenë pjesë e procesit të kolaudit dhe të marrjes në dorëzim), i cili të kryejë ekzaminimet teknike dhe të përcaktojë autenticitetin e pajisjeve.

Në rast se nga procesi i verifikimit rezulton se pajisjet hidraulike (fi 700 kapak 600 C 250;400 etj), të furnizuara nga Shoqëria “A-M.C...” Sh.a, nuk garantojnë zbatimin e kontratës në cilësi dhe brenda standardeve të kërkuara dhe të konfirmohet që këto pajisje janë të njëjta me ato të prokuruar, 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 637,320 lekë** nga Shoqëria “A-M.C...” Sh. a.

Brenda datës 31.10.2019

IV. KONKLUZIONE DHE OPINIONI I AUDITIMIT

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



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

Nga auditimi mbi përputhshmërinë (pajtueshmërinë) dhe rregullshmërinë sa i takon shkallës së ndjekjes nga subjekti -Shoqëria “Ujësjetllës Kanalizime” Sh.a Fier të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), u konstatuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret), të cilat janë materiale por jo të përhapura, në:

-Dëm ekonomik me vlerë **58,217 mijë lekë**, në procedurat e prokurimit dhe zbatimin e kontratave të punëve publike, shpenzimet operative.

Konkluzion:

Nga auditimi i përputhshmërisë mbështetur në standardet INTOSAI dhe në Manualin e Auditimit të përputhshmërisë (pajtueshmërisë) dhe rregullshmërisë KLSH-së, i kryer në subjektin -Shoqëria “Ujësjetllës Kanalizime” Sh.a Fier, rezultuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret), që nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale por jo të përhapura, efektet e të cilave justifikojnë dhënie e opinionit 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 behet lidhur me auditimin e pasqyrave financiare.

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

Shkurtime

KLSH	Kontrolli I Lartë i Shtetit
VKM	Vendim i Këshillit të Ministrave
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 prokurimit publik
RRPP	Rregullat e prokurimit publik



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI I USHTRUAR NË SHOQËRINË “UJËSJELLËS KANALIZIME” SH.A FIER

KONTROLLI I LARTE I SHTETIT