



**RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI**  
**“Për përputhshmërinë e aktivitetit ekonomiko-  
financiar të institucionit” në Agjencinë Kombëtare të  
Bregdetit**

**Tiranë, Korrik 2021**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

| Nr.        | Përmbajtja.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1-4           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>I</b>   | <b>PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>4-10</b>   |
| 1.         | Përshkrim i shkurtër i Projektit të Auditivit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |
| 2.         | Përshkrim i Gjetjeve nga auditimi dhe rekomandimeve.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 3.         | Përshkrim i Gjetjeve nga auditimive kryesore dhe rekomandimeve.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>II</b>  | <b>HYRJE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>10-14</b>  |
| a          | Objektivat dhe qëllimi.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 10-11         |
| b          | Identifikimi i çështjes.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 11-12         |
| c          | Përgjegjësia e strukturave drejtuese të subjektit të audituar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 12-12         |
| d          | Përgjegjësitë e audituesve.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 12-12         |
| e          | Kriteret e vlerësimit .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 12-13         |
| f          | Standardet e Auditimit .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 13-13         |
|            | Metodat e auditimit.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 13-13         |
|            | Dokumentimi i auditimit.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 14-14         |
| <b>III</b> | <b>PËRSHKRIMI I AUDITIMIT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>14-186</b> |
| 1          | Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14-14         |
| 2          | Përshkrimi i rezultateve sipas drejtimeve të auditimit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 14-187        |
| 2.1        | Mbi masat e marra në mbështetje të hartimit të politikave, strategjive për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare, programet e hartuara dhe zbatuara dhe bashkërendimi e bashkëpunimi me institucionet e organet e tjera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 14-26         |
| 2.2        | Mbi monitorimin e respektimit të kriterëve ligjorë për kryerjen e veprimtarive turistike që janë zhvilluar në zonën bregdetare për v. 2020 dhe në raste identifikimi rrisht në periudhën e mëparshme 2016-2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 27-44         |
| 2.3        | Auditim mbi procedurat e ndjekura për dhënien në përdorim dhe administrimin i plazheve si nga subjektet vendore shtetërore dhe private, administrimin i plazheve publike dhe roli i AKB në funksion të monitorimit. Monitorimi dhe respektimi i kriterëve ligjorë për kryerjen e veprimtarive turistike nga subjektet e kontraktuara në zonën bregdetare (plazhe dhe vende të tjera të përdorura për aktivitetet turistik, etj.) për për v. 2020 dhe në raste identifikimi rrisht në periudhën e mëparshme 2016-2019.                                                                                                                             | 44-56         |
| 2.4.       | Mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.<br>-Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të hartimit të nevojave për buxhetin afat mesëm (PBA) dhe buxhetit të shtetit për v. 2020 dhe në raste identifikimi rrisht në periudhën e mëparshme 2016-2019.<br>-Zbatimi i kriterëve në çeljen dhe detajimin e planit fillestar, zbatimin e buxhetit gjatë vitit, nivelet e realizimit të planit përfundimtar dhe problematika e konstatuar në drejtim të realizimit të fondeve buxhetore.<br>-Raportimet mbi rezultatet e monitorimit e të zbatimit të buxhetit për v. 2020 dhe në raste identifikimi rrisht në periudhën e mëparshme 2016-2019. | 56-63         |
| 2.5.       | Administrimi i shpenzimeve dhe përdorimi i fondeve me destinacion përballimi i fatkeqësive natyrore nga tërmeti dhe pandemia COVID -19 dhe dokumentacioni përkatës për v.2019 dhe v.2020.<br>Ligjshmëria dhe saktësia e kryerjes së veprimeve me bankën, auditim me zgjedhje.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 63-75         |
| 2.6        | Mbi organizimin dhe mbajtjen e kontabilitetit. Zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare. Zbatimi i dispozitave ligjore që rregullojnë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 75-117        |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |         |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|       | <p>marrëdhëniet e punës dhe pagave. Mbi administrimin e pronës shtetërore, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.</p> <p>-Organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit. Respektimi i afateve dhe saktësia e raportimit financiar, plotësimi i formularëve të bilancit dhe i anekseve përkatës sipas udhëzimeve të nxjerra nga Ministria e Financave për këtë qëllim. Analiza e zërave të detyrimeve afatshkurtra.</p> <p>-Inventarizimi i pronës shtetërore dhe paraqitja e saktë të tyre në pasqyrat financiare.</p> <p>-Respektimi i strukturave organike të miratuara, dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.</p> |         |
| 2.7.  | <p>Mbi prokurimin e fondeve publike.</p> <p>-Vlerësimi i hartimit të nevojave për mallra, shërbime nga subjekti i audituar.</p> <p>-Analizimi dhe vlerësimi i zbatimit të procedurave të prokurimit nga momenti i nxjerrjes së urdhrit të prokurimit deri në lidhjen e kontratës.</p> <p>-Auditimi i lidhjes dhe zbatimit të kontratës deri në marrjen në dorëzim të mallrave, ndërtimeve e shërbimeve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 117-145 |
| 2.8   | <p>Auditim mbi hartimin dhe zbatimin e projekteve të zhvilluar në periudhën e auditimit që janë financuar nga buxheti i shtetit, donacione të huaja(kur nuk është e cilësuar në marrëveshjen e ratifikuar në Parlament ndryshe) dhe burime të tjera të ligjshme në AKB-së.</p> <p>-Vlerësimi i hartimit të nevojave për projektet si për shërbime dhe investime apo projekte të tjera zhvillimore të ofruara ose kërkuar nga subjekti i audituar.</p> <p>-Analizimi dhe vlerësimi i zbatimit të procedurave të prokurimit apo konkurimit nga momenti i nxjerrjes së urdhrit të prokurimit deri në lidhjen e kontratës.</p> <p>-Auditimi i lidhjes dhe zbatimit të kontratës së projekteve deri në marrjen në dorëzim të shërbimeve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.</p>                  | 145-163 |
| 2.9.  | <p>Auditim mbi krijimin dhe përditësimin e inventarit kombëtar të zonës bregdetare, bashkëpunimi me strukturat, institucione, ASHK, subjekte (publik, private, shtetërore etj), që kanë në administrim, pronësi pasuri të paluajtshme, resurse, si dhe identifikimi i pasurive të pa regjistruara e pa përfshirë në regjistrat e pasurive, apo që rezultojnë me status juridik “shtet”, “Pasuri me Pronar të Pavërtetuar (PPV)” të ndodhura në zonën bregdetare, dokumentimi, inventarizimi i tyre, procedurat e ndjekura nga Drejtoria e Përgjithshme e AKB dhe Agjencitë Rajonale të Bregdetit (ARB), për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.</p>                                                                                                                                              | 163-165 |
| 2.10. | <p>Auditim kryerjen e inspektimeve dhe monitorimeve, kontrolleve nga Sektori i inspektimeve në AKB;</p> <p>-Auditim mbi kryerjen e inspektimeve dhe monitorimeve nga vetë ARB-t dhe në bashkëpunim me institucionet e tjera;</p> <p>-Auditim mbi dokumentacionin e mbajtur, zbatimi i procedurave përkatëse për shkeljet e konstatuara dhe masat e marra si vërejtje, këshillime, paralajmërime, sanksione, gjoha nga inspektimet, monitorimet dhe</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 165-186 |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|            |                                                                                                                                                                                             |                |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|            | kontrollat e kryera në terren. Korrespondenca me subjektet dhe institucionet e përfshira në këtë proces, për vitin 2020 dhe në raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019. |                |
| <b>IV.</b> | <b>GJETJE NGA AUDITIMI DHE REKOMANDIMET</b>                                                                                                                                                 | <b>187-206</b> |
| <b>V.</b>  | <b>ANEKSE</b>                                                                                                                                                                               | <b>207-217</b> |

**I- PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE**

**I.1.** Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB), është person juridik publik, buxhetor, me seli në Tiranë, në varësi të ministrisë së linjës për turizmin dhe është një institucion relativisht i ri, i cili nuk është audituar më parë nga KLSH, përveçse gjatë një auditimi performance të ushtruar më parë në ministrinë e linjës, janë audituar fusha të veçanta. AKB-ja është krijuar në vitin 2014 (VKM nr. 31, datë 22.01.2014) dhe aktualisht është në proces ristrukturimi, ku do të ketë më shumë kompetenca, duke rritur numrin e punonjësve dhe strukturave përbërëse.

AKB-ja ka si objekt të veprimtarisë së saj mbrojtjen dhe zhvillimin e qëndrueshëm të zonës bregdetare, marrjen pjesë në hartimin dhe zbatimin e politikave e të strategjive për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare, si dhe monitorimin e zbatimit me përpikëri të instrumenteve të planifikimit të territorit, të miratuara nga autoritetet qendrore dhe vendore në zonën bregdetare dhe monitorimin e respektimit të kritereve ligjore për kryerjen e veprimtarive turistike detare, të cilat zhvillohen në zonën bregdetare;

**I.2.** Nga auditimi janë konstatuar shkelje e parregullsi, të cilat të ndara sipas fushave përkatëse, i përkasin kryesisht: Zbatimit të detyrave dhe përgjegjësisve në fushën e menaxhimit bregdetar, duke mos miratuar një plan strategjik institucional, apo produkte të tjera në fushën e menaxhimit bregdetar; Kryerja e procedurave të prokurimit me parregullsi, në lidhje me hartimin e dokumentacionit të tenderimit, si dhe gjatë procedurës së vlerësimit të ofertave; Monitorimi i vijës bregdetare ka rezultuar me efektivitet të ulët, ku shumë probleme të konstatuara nuk kanë gjetur zgjidhje, duke ngelur në fazën e një informacioni; Në fushën e zbatimit të projekteve IPA, nuk ka patur performancën e duhur në lidhje me përthithjen e fondeve, që përfitohen nga këto projekte, etj.

| <b>GJETJA NR.</b> | <b>PËRMBLEDHJE E GJETJE NGA AUDITIMI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>REFERENCA ME RAPORTIN PËRFUNDIMTAR</b>                     | <b>RËNDËSIA</b> | <b>REKOMANDIMI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.                | Në procedurën e prokurimit me objekt: "Ndërtimi i kullave vrojtuese" AK ka akorduar kontratën ofertuesit "C" shpk e cila është identifikuar si ofertë e suksesshme pas tërheqjes së operatorit "Fled" shpk. Duke ju referuar nenit 58, pika 5 të LPP, AK nuk ka anuluar procedurën e prokurimit dhe të refuzonte të gjitha ofertat pasi diferenca mes dy operatorëve (Z. dhe C = 923,791 lekë është më e madhe se 2 % e fondit limit prej 83,125 lekë. Veprime në papajtueshmëri me pikën 4 neni 58 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 "Për prokurimin publik", i | Trajtuar në faqet 66-76 të Raportit Përfundimtar të auditimit | Mesme           | Autoriteti Kontraktor, AKB kur ofertuesi fitues nuk bën sigurimin e kontratës ose nuk arrin të nënshkruajë kontratën, të bëjë konfiskimin e sigurimit të ofertës, nëse është kërkuar. Në rastin kur është përdorur si kriter i përcaktimit të ofertës fituese "çmimi më i ulët" dhe kur ofertuesi fitues nuk bën sigurimin e kontratës ose nuk arrin të nënshkruajë kontratën, autoriteti kontraktor të përzgjedh ofertuesin e renditur i dyti në listën e ofertave të përzgjedhura që kanë mbetur, vetëm nëse diferenca ndërmjet ofertës së kualifikuar në vendin e parë dhe të dytë do të jetë jo më e madhe se 2 për qind e fondit limitvlera e sigurimit të ofertës. Kjo nuk cenon të drejtën e autoritetit kontraktor, |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | ndryshuar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                |       | për të refuzuar të gjitha ofertat e mbetura dhe për të anuluar procedurën e prokurimit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2. | <p>Në procedurën e prokurimit me objekt: "Sinjalistika e infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore" është studiuar tregu, pra në këto kushte fondi i nxjerrë nuk pasqyron çmimin real të mallrave. Në dosje nuk ndodhet procesverbali i përlogaritjes së fondit limit, në përlogaritjen e kostos nuk është marrë në analizë në raport me nevojat e tyre. Nga grupi i punës nuk janë marrë të dhënat nga institucionet si DPD dhe INSTAT nisur nga fakti që kemi të bëjmë me mallra të një natyre specifike të cilat nuk gjenden lehtësisht në treg, mungon argumentimi i çmimeve të zërave të preventivit pasi s'ka dokumentacion dhe të dhëna për analizën e çmimeve. Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në: pikat 3 neni 28 Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, "Për prokurimin publik" i ndryshuar.</p> | Trajtuar ne faqet 66-76 të Raportit Përfundimtar të auditimit  | Mesme | AKB, në përlogaritjen e vlerës limit të kontratës, duhet t'i referohet një ose më shumë alternativave të renditura si më poshtë: çmimet e botuara nga Instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull, nga organet tatimore. Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit, duhet të dokumentojë përlogaritjen e vlerës së kontratës.    |
| 3. | <p>Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për periudhën audituese, nuk ka përthithur fonde nga projektet IPA në vlerë 356,698 euro, për shkak të dy faktorëve (i) së pari mungesa e kapaciteteve njerëzore në AKB për implementimin e projekteve IPA (janë kontraktuar ekspertë të jashtëm) dhe (ii) nga përfshirja në 4 projekte me afat zbatimi dhe përfundimit në të njëjtën kohë. Projektet financohen në kuadër të Ligjit Nr.138/2016, datë 22.12.2016 "Për ratifikimin e marrëveshjes së financimit ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Komisionit EuropeanEvropian për programin INTERREG</p>                                                                                                                                                                                                                                                   | Trajtuar ne faqet 88-104 të Raportit Përfundimtar të auditimit | Mesme | Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa që, për aplikimet në projektet IPA, të informojë paraprakisht Ministrinë për EuropënEvropën dhe Punët e Jashtme në cilësinë e Koordinatorit Kombëtar të IPA II dhe Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë në cilësinë e Zyrtarit Kombëtar Autorizues, duke marrë paraprakisht miratimin nga Ministria e Turizmit dhe Mjedisit, si organ epror për projektet potenciale ku synon të aplikojë. |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                   |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | IPA të bashkëpunimit ndërkufitar Itali – Shqipëri-Mali i Zi, 2014-2020”.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                   |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4. | Për tenderimin e shërbimit të ekspertizës së jashtme në projektin “Ëlcome” me vlerë 22,000 euro është ndjekur procedura “e kufizuar”(restricted) në kundërshtim me pikën 3.3.2 të rregullave të PRAG-ut (Guida praktike për procedurat kontraktues të jashtme të BE-së) pasi është procedurë që ndiqet për kontrata me vlerë mbi 300,000 euro. Për kontratat e shërbimit mbi 20,000 euro dhe nën 300,000 euro ndiqet procedura “e thjeshtuar” (“simplified”).                                                                                                     | Trajtuar ne faqet 88-104 të Raportit Përfundimtar të auditimit    | Mesme | Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për çdo njoftim kontrate, të marrë masa për ta botuar shpalljen e kontratës, si dhe në të gjitha rastet kur duhet të ndjekë “procedurën e thjeshtuar” (simplified) të hartojë një raport mbi studimin e tregut për kandidatët e përzgjedhur dhe t’i shoqërojë me arsyet e përzgjedhjes së tyre, sipas rekomandimeve të dokumenteve standarde të PRAG-ut.                                            |
| 5. | Në procedurat e prokurimit me objekt: “Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë” dhe “Ndërtimi i kullave vrojtuese”, komisioni i vlerësimit të ofertave nuk ka vlerësuar si të vlefshme ofertat e OE “edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të argumentuara, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj, nisur nga fakti se këto dy operatorë kanë dhënë ofertë më të ulët se operatori fitues. | (Trajtuar ne faqet 66-76, të Raportit Përfundimtar të auditimit). | Mesme | AKB, gjatë shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertave nisur nga parimi për përzgjedhjen e fituesit do të jetë çmimi më i ulët, të vlerësoj një ofertë të vlefshme edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të argumentuara, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj. |
| 6. | Në tenderin për ekspertizë të jashtme me vlerë 21,070 euro për Projektin “Reglport” “Procedurë e thjeshtuar”(simplified procedure), procedura tenderuese është sipas përcaktimeve të PRAG. Për rrjedhojë, rezulton se kanë aplikuar persona juridikë ndërsa kualifikimet dhe aftësitë në termat e referencës janë formuluar për personat fizikë në kundërshtim me pikën 61.1 “Ekspertët kyç”. Në Dokumenti Standard i PRAG-ut, në termat e                                                                                                                        | (Trajtuar në faqet 88-104 të Raportit Përfundimtar të auditimit   | Mesme | Agjencia Kombëtare e Bregdetit, gjatë hartimit të referencave, të veçojë kriteret kualifikuese për personat juridikë dhe personat fizikë. Në rast kur përcakton vetëm për persona juridikë, të përcaktojë qartë numrin e ekspertëve të kërkuar dhe kualifikimin për secilin.                                                                                                                                                        |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                 |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | referencës së AKB nuk janë parashikuar numri i ekspertëve që do të ofrojnë kontraktuesi dhe cilat do të jenë profilet e tyre. Në dokumentin vërtetues mbi personelin, në stafin permanent të dorëzuar nga ofertuesi fitues paraqitet vetëm 1(një) numri i stafit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                 |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 7. | Nga auditimi i procedurave me vlerë të vogël për periudhën objekt auditimi, gjatë auditimit të procedurave kryesisht u konstatua se përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit nga titullari i autoritetit kontraktor ose personi i autorizuar prej tij, komisioni i prokurimit me vlerë të vogël nuk ka të përlogaritur fondin për sasinë e mallrave, shërbimeve, punëve që ka prokuruar ‘për hartimin e regjistrit të parashikimeve dhe të realizimeve të prokurimit publik’ si dhe udhëzime të tjera të Agjencisë të Prokurimit Publik                                                                                                                                                       | Trajtuar në faqet 66-76 të Raportit Përfundimtar të auditimit   | Mesëm | Nga AKB për përmirësimin e punës në të ardhmen të merren masa që të plotësohen dosjet me të gjitha dokumentet e munguara si edhe kopje të mesazhit elektronik ose njoftimi zyrtar për shoqërinë e shkualifikuar. Të kryhet hartimi i raporteve dhe të gjithë dokumentacionin përkatës të prokurimeve. Të bëhet llogaritja/rillogaritja e fondit limit duke qenë në përputhje me nevojat dhe kërkesat e institucioneve përkatëse. Të përcaktohet e saktë baza ligjore e urdhrave të prokurimit. Dokumentacioni i operatorëve ekonomikë të jetë i plotë dhe i saktë në dosjen përkatëse. Të përgatiten dhe miratohen rregullorja funksionale dhe regjistri i riskut për këtë sektor. |
| 8. | Në 2 raste, gjatë zbatimit të kontratave për punë publike, mbikëqyrësi i punimeve i kontraktuar nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit, nuk ka marrë masa për të kontrolluar plotësimin e kërkesave dhe kushtet kontraktuale, lidhur plotësimin e dokumentacionit që argumenton arritjen e cilësisë së kërkuar për punimet e kryera, në përputhje me standardet dhe kërkesat e specifikimeve teknike, pasi rezulton se disa nga materialet e ndërtimit, që janë vendosur në objekt, nuk janë shoqëruar me certifikata cilësie e raporte testimi, sa vepruar në kundërshtim me nenin 14, të Ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar | Trajtuar ne faqet 77-87 të Raportit Përfundimtar të auditimit). | Mesëm | Agjencia Kombëtare e Bregdetit, në cilësinë e si Autoritetit Kontraktor të marrë masa në vijimësi, duke kërkuar nga mbikëqyrësit dhe operatorët ekonomikë të kontraktuar, plotësimin e dosjes me dokumentacionin teknik ligjor të munguar, që vërteton cilësinë e materialeve të vendosura në objekt, në të kundërt kundrejt kontraktorit, të aplikohen masa penalizuese sipas përcaktimeve ligjore e kontraktuale.                                                                                                                                                                                                                                                                |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                   |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | dhe me kushtet e kontratës përkatëse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                   |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 9. | Në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit nga të dhënat e pasqyruara në tabelën e planifikimit dhe realizimit të buxhetit të vitit 2016 rezultojnë se, realizimi i fondeve të alokuara është në masën 45 %, pa realizim të rreth 10 projekteve dhe me realizime me më të ulët paraqitet fondi i destinuar për paga e kontributeve sigurime shoqërore e shëndetësore , shpenzime operative mos kryerja e shpenzimeve për sinjalistikën detare, kullat detare, qendrat e trajnimit hartimi i rregullores, çka tregon se nga institucioni nuk ka patur përgjegjësi të plotë për parashikimin e saktë të shpenzimeve gjë e cila ka ndikuar negativisht në realizimin e objektivave të vëna. | (Trajtuar ne faqet 33-60, të Raportit Përfundimtar të auditimit). | Mesëm | Agjencia Kombëtare e Bregdetit Tiranë me strukturat përkatëse, Njësia e Financës dhe Përgjegjësit e Sektorëve, në bashkëpunim me Ministrinë e Mjedisit, të hartojnë Projekt buxhete PB dhe PBA, të zbatojnë procedurat ligjore në kohë, mbështetur në, Plan-veprimet dokumente të hartuara me parë, në parashikimin e numrit dhe të kostove të produkteve për realizimin e plotë të tyre në mënyrë që mos të rezultojë një situatë kontradiktore ku nga njëra anë disponohen fonde të bollshme dhe nga ana tjetër ta dalin realizime as sa gjysma e fondeve të alokuara. |

### 1.3. Konkluzioni dhe Opinioni i auditimit

#### Opinioni i Auditimit

##### ***Opinion mbi përputhshmërinë (Opinion i Modifikuar/Kualifikuar).***

Në bazë të punës së kryer, ne audituam përputhshmërinë e veprimtarisë së AKB, me kriteret e vlerësimit përfshirë kuadrin ligjor rregullat, rregulloret dhe marrëveshjet që lidhen dhe ndikojnë në përdorimin e fondeve/burimeve të AKB-së, gjatë ushtrimit të aktivitetit përkatës.

Nga auditimi u rezultoi se, në opinionin tonë, aktiviteti i AKB-së, është në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me kriteret e vlerësimit, si dhe me parimet dhe rregullat e aplikueshme **përveç** çështjeve të trajtuara në bazën për kualifikimin e opinionit.

##### ***Baza për opinionin e përputhshmërinë***

Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik (ISSAI-t). Përgjegjësitë tona lidhur me këto standarde janë përshkruar më hollësisht në seksionin “Përgjegjësia e Audituesve të KLSH-së”. Ne jemi të pavarur kundrejt subjektit të audituar, e theksuar kjo në INTOSAI-P 10, Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t, si dhe ISSAI 130-Kodi Etik, të cilat janë përmendur në ISSAI-n 4000 “Standardi i Auditimit të Përputhshmërisë” si dhe në mbështetje të Kodit të Etikës së KLSH-së, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 27, datë 20.04.208.

Ne besojmë se dëshmitë e marra gjatë punës sonë audituese janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar një nivel të arsyeshëm për dhënien **e opinionit të modifikuar/kualifikuar**.

*Në vijim konstatuam thyerje të kontrolleve të brendshme që konsistojnë në sa më poshtë:*

Nga auditimi i përputhshmërisë, për sa i takon shkallës së zbatueshmërisë së rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

realizohet veprimtaria, (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), **janë konstatuar mangësi dhe parregullsi:**

- Aktiviteti i institucionit nuk ka qenë plotësisht efektiv në drejtim çështjeve që lidhen me planifikimin dhe realizimin e buxhetit, me mbrojtjen dhe zhvillimin e qëndrueshëm të zonës bregdetare, zbatimin e politikave e të strategjive për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare, në hartimin e politikave e të strategjive kombëtare për menaxhimin e integruar të bregdetit dhe bashkërendimin e punës për zbatimin e tyre, për bashkëpunimin me organet përkatëse për projektet dhe aktivitetet për mbrojtjen dhe zhvillimin e bregdetit dhe monitorimin e zbatimit të tyre, për monitorimin e respektimit të kriterëve ligjore për kryerjen e veprimtarive turistike detare, të cilat zhvillohen në zonën bregdetare, etj;
- Nuk janë realizuar fondet e alokuara për 10 projekte, që variojnë nga 45 % - 60 %, kryesisht në zërin shpenzime operative,
- Llogaritë e inventarizuara, rezultojnë të barabartë pa diferenca ndër vite, duke mos nxjerrë jashtë përdorimit vlera materiale;
- Pamjaftueshmërinë në përmbushje të funksioneve si një institucion që ka impakt në fushën e turizmit dhe ndikon direkt në rritjen e sigurisë së jetës së qytetarëve që frekuentojnë plazhet.
- Mungesa e auditimeve të mëparshme ka ndikuar direkt në mirë menaxhimin e njësisë publike dhe mangësitë e evidentuara do të ishin minimizuar nga punonjësit e administratës së këtij institucioni.

- Nga zbatimi i kontratave për punë publike dhe blerje të vogla, në 3 raste janë konstatuar shkelje dhe parregullsi lidhur me plotësimin me dokumentacionin teknik, si dhe rezultojnë diferenca volumesh të pa realizuara, që kanë sjell si pasojë një dëm ekonomik **me vlerë totale prej 48,325 lekë.**

- Institucioni nuk është plotësuar me strukturat përkatëse të miratuara dhe ka rezultuar me mungesë të personelit, si drejtues ashtu edhe profesional, në nivel ekzekutiv, gjë e cila ka penguar ushtrimin e plotë të përgjegjësisë dhe detyrave në fushën e menaxhimit bregdetar, duke mos miratuar një plan strategjik institucional, apo produkte të tjera në fushën e menaxhimit bregdetar.
- Veprimtaria ligjore e institucionit rezulton mjaft e kufizuar, duke vepruar thjeshtë si agjenci monitoruese, për rrjedhojë nuk është integruar me objektivat e Konventës të Barcelonës, kjo edhe për shkak të mungesës së një strategjie kombëtare, apo ligji të posaçëm për menaxhimin e integruar të bregdetit.
- Janë zhvilluar procedura prokurimi, ku në 5 raste, konstatohen parregullsi në lidhje me hartimin e dokumentacionit të tenderimit, si dhe gjatë procedurës së vlerësimit të ofertave **në vlerën e përgjithshme 3,633,974**, nga të cilat në 2 raste janë krijuar efekte negative në administrimin e fondeve publike në vlerën 2,398,064 lekë.
- Megjithëse janë kryer monitorime të vazhdueshme, ato kanë rezultuar me efektivitet jo të lartë dhe me mangësi në lidhje me organizimin dhe shfrytëzimin e kapaciteteve, pasi ka patur mungesë të burimeve njerëzore, sipas strukturave të miratuara të degëve rajonale.
- Institucioni (AKB) nuk ka patur performancë të mirë në zbatimin e projekteve IPA dhe nuk janë përthithur fondet **me vlerë 356,698 euro** nga tre projekte, kjo e mbartur dhe nga performanca jo e mirë e administratës vitit 2016-2019.
- Procedurat e tenderimit për ekspertizë të jashtme (për projekte të financuara nga BE), nuk janë zhvilluar në përputhje të plotë me rregullat e PRAG-ut (Guida praktike për procedurat kontraktues të jashtme të BE-së), etj.

#### **Përgjegjësitë e strukturave drejtuese të subjektit të audituar lidhur me çështjet nën auditim:**

Drejtimi i AKB, është përgjegjës për zbatimin e veprimtarisë në përputhje me politikën, ligjet dhe rregulloret e aplikuara.

#### **Përgjegjësia e Audituesve të KLSH-së:**

Përgjegjësia jonë lidhet me garantimin e sigurisë së arsyeshme mbi përputhshmërinë e aktivitetit të AKB, në lidhje mbi menaxhimin e fondeve buxhetore për sigurimin e kushteve të duhura për



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

zbatimin me rigorozytet të të gjitha detyrimeve që rrjedhin nga kuadri ligjor ekzistues. Përveç standardeve ISSAI, audituesi i KLSH, gjithashtu aplikon edhe gjykimin dhe skepticizmin profesional në punën audituese.

Ne komunikojmë me drejtuesit ndër të tjera, edhe për planifikimin në kohë dhe përmbajtjen e auditimit si dhe konkluzionet/gjetjet. Ne identifikojmë çështjet më të rëndësishme lidhur me auditimin dhe i përshkruajmë ato në materialet e auditimit, me përjashtim të rasteve kur kuadri ligjor nuk lejon vënien në dispozicion të tyre për publikun ose në raste të rralla kur vetë ne vendosim që këto çështje nuk duhet të përfshihen në raport për shkak të pasojave negative që publikimi i tyre mund të sjellë në publikun e gjerë.

## II- HYRJE

Mbështetur në Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin në e Kontrollit të Lartë të Shtetit, (këtu e në vazhdim KLSH) në zbatim të programit të ri-auditimit nr. 20/1, datë 26/01/2021, ndryshuar në nr. 20/2, datë 08/03/2021, miratuar nga Kryetari i KLSH, u krye auditimi në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit(AKB) nga data 05.01.2021 deri më datë 19.03.2021 për periudhën nga viti 2020 dhe në raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016 -2019 “Mbi përputhshmërinë e aktivitetit ekonomik financiar”, nga Grupi i Auditimit me përbërje:

1. Selfo Zeneli, (përgjegjës grupi)
2. Safete Pojani, Auditues
3. Aleksandër Papadhimetri, Auditues
4. Besim Bileri, Auditues
5. Hysen Metko, Auditues

## OBJEKTIVAT, FUSHËVEPRIMI DHE METODOLOGJIA

### Objektivat dhe qëllimi:

**Objekti i auditimit** është dhënia nga grupi i auditimit e një vlerësimi objektiv, profesional e të pavarur, mbi shkallën e përputhshmërisë së aktivitetit të subjektit me kuadrin ligjor në fuqi, nëse fondet publike janë shpenzuar për qëllimin e përcaktuar dhe në përputhje me bazën ligjore, nëse monitorimi i veprimtarive turistike në vijën bregdetare është kryer sipas kërkesave dhe gjithë kuadrit rregullator.

Përveç sa sipër, përfshihet edhe vlerësimi nëse shpenzimet akomodimin e personave se rezultat i tërmetit të datës 26.11.2021 dhe të riatdhesuarve për shkak të COVID-19, janë kryer konformë dispozitave ligjore e nënligjore.

**Qëllimi i auditimit** është dhënia e opinionit apo hartimi i raportit të auditimit mbi bazën e vlerësimeve të gjetjeve nga auditimi dhe dhënia e rekomandimeve për përmirësime.

Vënien në dijeni të institucionit për shkeljet dhe mangësitë dhe lënien e detyrave për përmirësimin e situatës brenda një afati të arsyeshëm, me qëllim që menaxherët e institucionit të audituar, të kuptojnë nevojën e domosdoshme të një strukture kompetente e cila do të bënte të mundur evidentimin në kohë të mangësive e shkeljeve me qëllim marrjen e masave në një kohë sa më të shpejtë për përmirësimin e gjendjes, sipas përcaktimeve të bëra në nenin 15, shkronja “j” dhe nenin 30, pika 2, të ligjit nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”.

### Identifikimi i çështjes.

Veprimtaria e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit, bazohet në ligjin nr. 93/2015 datë 17.12.2015 “Për Turizmin”, i ndryshuar dhe VKM nr. 31, datë 22.01.2014, e ndryshuar me VKM nr. 569, datë 17.07.2019..



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Grupi i auditimit ka vlerësuar me risk të ulët deri të mesëm, të dhënat lidhur me zërat që zënë peshën kryesore të buxhetit, si dhe pikat e tjera.

Për këtë jemi mbështetur në hartimit e pyetësorëve të ndryshëm, si dhe kryer testime mbi transaksionet financiare, në kombinimin e intervistave, rishikimeve analitike të dokumenteve për të vlerësuar vlefshmërinë dhe rregullsinë e veprimeve në përputhje me aktet ligjore e nënligjore të veprimtarisë së subjektit të audituar.

Grupi i auditimit ka shtrirë auditimin sipas çështjeve kryesore, ku shtrihet aktiviteti i institucionit:

- Mbi masat e marra në mbështetje të hartimit të politikave, strategjive për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare, programet e hartuara dhe zbatuara dhe bashkërendimi e bashkëpunimi me institucionet e organet e tjera.

- Mbi procedurat e ndjekura për dhënien në përdorim dhe administrimi i plazheve si nga subjektet vendore shtetërore dhe private, administrimi i plazheve publike dhe roli i AKB në funksion të monitorimit.

- Mbi monitorimin dhe respektimin e kriterëve ligjore për kryerjen e veprimtarive turistike nga subjektet e kontraktuara në zonën bregdetare (plazhe dhe vende të tjera të përdorura për aktivitet turistik, etj.) për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

- Mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.

- Mbi administrimin e shpenzimeve dhe përdorimi i fondeve me destinacion përballimi i faktkeqësive natyrore nga tërmeti dhe pandemia COVID -19 dhe dokumentacioni përkatës për v.2019 dhe v.2020.

- Mbi ligjshmërinë dhe saktësinë e kryerjes së veprimeve me bankën.

- Mbi organizimin dhe mbajtjen e kontabilitetit. Zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare. Zbatimi i dispozitave ligjore që rregullojnë marrëdhëniet e punës dhe pagave. Mbi administrimin e pronës shtetërore, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

- Mbi respektimin e strukturave organike të miratuara, dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

- Mbi prokurimin e fondeve publike.

- Mbi krijimin dhe përditësimin e inventarit kombëtar të zonës bregdetare, bashkëpunimi me strukturat, institucione, ASHK, subjekte (publik, private, shtetërore etj), që kanë në administrim, pronësi pasuri të paluajtshme, resurse, si dhe identifikimi i pasurive të pa regjistruara e pa përfshirë ne regjistrat e pasurive, apo që rezultojnë me status juridik “shtet”, “Pasuri me Pronar të Pavërtetuar (PPV)” të ndodhura në zonën bregdetare, dokumentimi, inventarizimi i tyre, procedurat e ndjekura nga Drejtoria e Përgjithshme e AKB dhe Agjencitë Rajonale të Bregdetit (ARB), për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

- Mbi kryerjen e inspektimeve dhe monitorimeve, kontrolleve nga Sektori i inspektimeve, ARB dhe në bashkëpunim me institucione të tjera, dokumentacionin e mbajtur, zbatimin e procedurave përkatëse për shkeljet e konstatuara, vërejtje, këshillime, paralajmërime, sanksione, gjopa nga inspektimet dhe monitorimet në terren dhe korrespondenca me subjektet dhe institucionet që përfshihen në këtë proces, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

Misioni i auditimit u realizua me objekt: “Përputhshmërinë”.

Përveç auditimit të dokumentacionit, auditimi është bazuar edhe në këshillimin dhe ballafaqimet me stafin drejtues dhe atë administrativ të subjektit të audituar të AKB-së.

#### **Përgjegjësia e strukturave drejtuese të subjektit të audituar:**

Strukturat drejtuese të subjektit Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB), mbajnë përgjegjësi për shkeljet dhe problematikat e konstatuara sipas çështjeve nën auditim, në lidhje me shpenzimet e fondeve publike, dhe përgatitjen e pasqyrave financiare në përputhje me kuadrin normativ të zbatueshëm të raportimit financiar në sektorin publik dhe për promovimin dhe monitorimin e projekteve, ndjekjen e zhvillimit të zonës bregdetare e të planeve të miratuara nga autoritetet e



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

planifikimit, sipas përcaktimeve në ligjin nr. 93/2015, datë 13.12.2015 “Për Turizmin”, i ndryshuar dhe VKM nr. 31, datë 22.01.2014, i ndryshuar, me VKM nr. 569, datë 17.07.2019.

#### **Përgjegjësitë e audituesve:**

Përgjegjësia jonë (Audituesit e KLSH-së), është që nëpërmjet auditimit të realizuar të mund të shprehë një opinionin mbi saktësinë, vërtetësinë, rregullshmërinë e transaksioneve financiare dhe besueshmërinë e raportimit të pasqyrave financiare.

Në këtë funksion, auditimi është kryer në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit, sipas INTOSAI.

Këto standarde kërkojnë që ne t’i përmbahemi kërkesave etike, të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin për të marrë siguri të arsyeshme, për faktin nëse transaksionet financiare janë në përputhje me ligjet, të japë vlerësim të arsyeshëm nëse sistemi i kontrollit garanton kontrollin e nevojshëm për aktivitetin ekonomik dhe financiar dhe nëse Pasqyrat Financiare, nuk kanë gabime materiale, pra pasqyrat në tërësi nuk përmbajnë gabime materiale qoftë nga mashtrimi ose gabimi.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të marrë dëshmi auditimi rreth shumave dhe raportimit të shifrave në **Pasqyrat Financiare**.

Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, duke përfshirë këtu edhe vlerësimin e rreziqeve nga gabimi material, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit. Gjatë kryerjes së auditimit, në mënyrë që të jepet një gjykim sa më profesional, objektiv dhe i pavarur, audituesit e grupit kanë zbatuar parimet e mëposhtme me karakter etik:

Parimin e integritetit

Parimin e pavarësisë

Parimin e objektivitetit

Parimin e shmangies së konfliktit të interesit.

Audituesit kanë planifikuar dhe kryer auditimin me qëllim për të marrë siguri të arsyeshme, për faktin nëse deri ne çfarë mase institucioni i audituar ndjek dhe zbaton kuadrin rregullator në fuqi, nëse janë zbatuar afatet dhe rregullat në konsolidimin financiar, transferimin e dokumentacionit dhe gjithë pasurisë etj. Puna e grupit të auditimit është mbështetur më shumë në evidencat e subjektit dhe më pak në sistemin e kontrollit të brendshëm.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të marrë dëshmi, procedura të cilat varen nga gjykimi i audituesit, duke përfshirë këtu edhe vlerësimin e rreziqeve nga gabimi material, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Ne besojmë se dëshmitë e auditimit që kemi marrë janë të mjaftueshme dhe të duhura për sigurimin e bazës për opinionin tonë në lidhje me shkallën e rregullshmërisë së aktivitetit të subjekteve të audituara me legjislacionin në fuqi.

#### **Kriteret e vlerësimit**

Në të gjitha fazat e auditimit, sipas programit të detajuar, në përshtatje me Standardet e Auditimit, në referencë me problematikën, është patur si kriter vlerësues në radhë të parë ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, ; Ligji nr.10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”; Ligji nr.9936, datë 26.6.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar; Ligji nr.10279, datë 20.5.2010 “Për Kundërvajtjet Administrative”; Ligji nr. 93/2015 “Për Turizmin”, Ligji nr. 10433 “Për Inspektimin në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar; Ligji 45/2019 “Për Mbrojtjen Civile” Ligji nr.9385, datë 4.5.2005 “Për pyjet dhe shërbimin pyjor”, i ndryshuar; Ligji nr.10081, datë 23.02.2009 “Për licencat, autorizimet dhe lejet”; Ligji nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar me ligjin Nr.9800, date 10.09.2007; Ligji nr.9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar; Ligji nr.9720, datë 23.04.2007 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar;

VKM nr. 569, datë 17.07 2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, VKM nr.31, datë 22.01.2014 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”; VKM nr. 171, datë



## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, i ndryshuar; VKM nr. 321, datë 28.5.2014 “Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”, ndryshuar me VKM nr. 436, datë 20.05.2015 “Për disa ndryshime në VKM nr. 526, datë 17.06.2015 “Për disa ndryshime dhe shtesa në VKM nr. 321, datë 28.5.2014 “Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore” ; VKM nr. 730, datë 20.10.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet, kriteret tarifafatet dhe procedurën për klasifikimin e strukturave akomoduese”; VKM nr. 750, datë 27.11.2019, “Mbi shpalljen e gjendjes së fatkeqësisë natyrore në qarqet Tiranë, Durrës dhe Lezhë”; VKM nr. 754 datë 30.11.2019 “Për mënyrën e organizimit të akomodimit të përkohshëm të të dëmtuarve për shkak të fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë, në strukturat akomoduese”, në, të VKM nr. 811, datë 13.12.2019 “Për disa ndryshime në Vendimin e Këshillit të Ministrave, “Për një shtesë Fondi në Buxhetin e vitit 2019, miratuar për Ministrinë e Mbrojtjes, për rikonstruksionin dhe rindërtimin e banesave të prekura nga tërmeti i datës 21.09.2019 në Qarqet Tiranë dhe Durrës”, VKM nr. 88, datë 31.01.2020 “Për një shtesë fondi, nga fondi për rindërtimin, në buxhetin e miratuar, në buxhetin e miratuar për Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit për vitin 2020, për akomodimin e përkohshëm të të dëmtuarve në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë”; VKM nr. 311, datë 16.4.2020 “ Për mënyrën e organizimit të akomodimit të përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i shpalljes së gjendjes së fatkeqësisë natyrore për shkak të epidemisë të shkaktuar nga COVID-19”; VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, si dhe çdo akt nënligjor të nevojshëm për kryerjen e auditimit.

#### Standardet e auditimit

Auditimi u krye në mbështetje të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, Rregulloren e Brendshme të KLSH miratuar me Vendim të Kryetarit nr. 107, datë 08.08.2017, Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë së KLSH-së (Dhjetor 2015), referenca të tjera ligjore dhe në kërkesat e Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit, si:

- ISSAI 100 – (Parimet themelore të auditimit të sektorit publik) që përcakton parimet themelore për auditimin e sektorit publik në përgjithësi;
- Standardet e Auditimit të cilat bazohen ose janë në konsistencë me (ISSAI 400) Parimet Themelore të Auditimit të Përputhshmërisë niveli 3 (ISSAI 100 - 999) të Standardeve Ndërkombëtare të Institucioneve Supreme të Auditimit.
- ISSAI 4000 – 4100 “Udhëzimet për auditimin e përputhshmërisë”;
- Kërkesat e Udhërrëfyesit të IDI-t, INTOSAI “Për implementimin e Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit, ISSAI mbi Auditimin e përputhshmërisë”;
- Si dhe në praktikat më të mira të fushës.

#### Metodat e auditimit

Metodat e auditimit janë bazuar tek kombinimi i testeve të ndryshme të auditimit, bazuar në funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm, në procedurat bazë dhe procedurat analitike pas testeve të kryera. Pjesë e rëndësishme e metodologjisë audituese ka qenë edhe auditimi mbi bazë risku me zgjedhje.

#### Dokumentimi i auditimit

Nga fillimi i auditimit dhe në vazhdim sipas fazave të auditimit, janë hartuar dokumentet përkatëse, duke dokumentuar punën e kryer sipas drejtimeve të programit të auditimit dhe pas shqyrtimit të shpjegimeve të subjektit të kontrolluar, është hartuar Projektraporti i Auditimit, i cili shërben si bazë për hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi.

#### Fushëveprimi.

Kontrolli i Lartë i Shtetit auditoi Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, duke i kushtuar vëmendjen e posaçme auditimit të përputhshmërisë së në çfarë mase, subjekti i audituar ndjek rregullat,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

legjislacionin dhe aktet normative, politikat, kodet e miratuara apo kushtet e përcaktuara, kushtet e kontratës apo klauzolat e një marrëveshjeje financimi.

Auditimi ka përfshirë fushën e prokurimeve publike, veprimet e kryera nëpërmjet bankës, hartimi i pasqyrave financiare, administrimin e marrëdhënieve të punës, hartimi e zbatimi i buxhetit. Gjithashtu auditimi ka përfshirë edhe zbatimin e kontratave të punimeve.

Në bazë të kriterëve të vlerësimit të gjyqimit profesional, audituesit kanë bërë vlerësimin e rezultateve të testeve të kontrollit, analizimin dhe klasifikimin e gabimeve të zbuluara, si dhe është bërë vlerësimi i evidencave të grumbulluara përse i përket mjaftueshmërisë dhe përshtatshmërisë për qëllimet e auditimit. Procedurat e kryera, varen nga gjykimi profesional i audituesit, përfshirë vlerësimin e rrezikut material, për shkak të mashtrimit apo gabimit që do përdoren për procedura auditimi që janë me të përshtatshme për rrethanat.

Nisur nga procedurat e ndjekura për auditim, besojmë se evidencat e mbledhura janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të dhënë opinionin tonë mbi veprimtarinë ekonomiko financiare të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit.

### III-PËRSHKRIMI I AUDITIMIT:

#### **1. Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim**

- Ligji nr. 93/2015 “Për Turizmin
- Ligji nr.10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”
- Ligji nr.9936, datë 26.6.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar.
- Ligji nr.10279, datë 20.5.2010 “Për Kundërvajtjet Administrative”.
- Ligji nr. 10433 “Për Inspektimin në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar;
- Ligji 45/2019 “Për Mbrojtjen Civile”
- Ligji nr.9385, datë 4.5.2005 “Për pyjet dhe shërbimin pyjor”, i ndryshuar.
- Ligji nr.10081, datë 23.02.2009 “Për licencat, autorizimet dhe lejet”
- Ligji nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar.
- Ligji Nr.9800, datë 10.09.2007.
- Ligji nr.9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar
- Ligji nr.9720, datë 23.04.2007 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar
- VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”
- VKM nr.31, datë 22.01.2014 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”
- VKM nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, i ndryshuar.
- VKM nr. 321, datë 28.5.2014 “Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”, ndryshuar.
- VKM nr. 730, datë 20.10.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet, kriteret tarifave afatet dhe procedurën për klasifikimin e strukturave akomoduese”.
- VKM nr. 750, datë 27.11.2019, “Mbi shpalljen e gjendjes së fatkeqësisë natyrore në qarqet Tiranë, Durrës dhe Lezhë”.
- VKM nr. 754 datë 30.11.2019 “Për mënyrën e organizimit të akomodimit të përkohshëm të të dëmtuarve për shkak të fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë, në strukturat akomoduese”
- VKM nr. 811, datë 13.12.2019 “Për disa ndryshime në Vendimin e Këshillit të Ministrave, “Për një shtesë Fondi në Buxhetin e vitit 2019, miratuar për Ministrinë e Mbrojtjes, për rikonstruksionin dhe rindërtimin e banesave të prekura nga tërmeti i datës 21.09.2019 në Qarqet Tiranë dhe Durrës”.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- VKM nr. 88, datë 31.01.2020 “Për një shtesë fondi, nga fondi për rindërtimin, në buxhetin e miratuar, në buxhetin e miratuar për Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit për vitin 2020, për akomodimin e përkohshëm të të dëmtuarve në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë”.
- VKM nr. 311, datë 16.4.2020 “Për mënyrën e organizimit të akomodimit të përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i shpalljes së gjendjes së fatkeqësisë natyrore për shkak të epidemisë të shkaktuar nga COVID-19”.
- VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, si dhe çdo akt nënligjor të nevojshëm për kryerjen e auditimit.

Agjencia Kombëtare e Bregdetit(AKB) ka statusin e drejtorisë së përgjithshme, me nivel qendror dhe në nivel vendor organizohet në 4 degë rajonale. AKB drejtohet nga Drejtori i Përgjithshëm, i cili drejton dhe organizon të gjithë veprimtarinë e kësaj agjencie dhe përgjigjet para ministrit për turizmin.

AKB-ja ka objekt të veprimtarisë së saj dhe kryen këto funksione:

- Mbrojtjen dhe zhvillimin e qëndrueshëm të zonës bregdetare;
- Zbatimin e politikave e të strategjive për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare;
- Bashkërendimin e programeve të lidhura me zonën bregdetare;
- Dhënien e kontributit në informimin, konsultimin dhe aksesin e publikut gjatë hartimit dhe zbatimit të politikave e të strategjive të lidhura me menaxhimin e integruar të zonës bregdetare;
- Marrjen pjesë në hartimin e politikave e të strategjive kombëtare për menaxhimin e integruar të bregdetit dhe bashkërendimin e punës për zbatimin e tyre;
- Bashkëpunimin me organet përkatëse për projektet dhe aktivitetet për mbrojtjen dhe zhvillimin e bregdetit dhe monitorimin e zbatimit të tyre;
- Monitorimin e zbatimit me përpikëri të instrumenteve të planifikimit të territorit, të miratuara nga autoritetet qendrore dhe vendore në zonën bregdetare, si dhe monitorimin e respektimit të kritereve për dhënien në përdorim dhe administrimin e plazheve, bazuar në kontratat përkatëse të lidhura ndërmjet subjekteve private dhe pushtetit vendor.
- Monitorimin e respektimit të kritereve ligjore për kryerjen e veprimtarive turistike detare, të cilat zhvillohen në zonën bregdetare;

## 2. Përshkrimi i auditimit, sipas drejtimeve të auditimit

### 2.1. Mbi masat e marra në mbështetje të hartimit të politikave, strategjive për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare, programet e hartuara dhe zbatuara dhe bashkërendimi e bashkëpunimi me institucionet e organet e tjera.

Theksojmë se për periudhën e auditimit 01.01.2016 deri me 31.12.2019, përveç shqyrtimit të veprimtarisë së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit në zbatim të VKM-së nr. 31, datë 22.01.2014 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit e të funksionimit të AKB-së”, aktiviteti i saj është shqyrtuar edhe në referencë me kuadrin e ri rregullator, konkretisht VKM Nr. 569, datë 17.07.2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, në mënyrë që rekomandimet e dhëna në këtë auditim të mos e humbasin kontekstin e ri të krijuar por të jenë koherente me ndryshimet e fundit që kanë prekur Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, duke përfshirë këtu edhe ndryshimet dhe propozimet e bëra gjatë vitit 2020.

1.Nga shqyrtimi i organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit dhe i burimeve njerëzore duke marrë parasysh detyrat dhe përgjegjësitë që i ngarkon baza ligjore, veçanërisht me menaxhimin e integruar të bregdetit apo në kontributin që duhet të japë në hartimin e politikave dhe strategjive kombëtare për menaxhimin e integruar të bregdetit rezulton se:

Sipas rregullores së AKB, Kreu II “Organizimi dhe funksionimi i strukturave”, struktura e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit ishte organizuar në dy drejtori: (i) Drejtorinë e Planifikimit dhe Menaxhimit Territorial të Zonave Bregdetare dhe (ii) Drejtorinë e Legjislacionit dhe Monitorimit. Është konstatuar se në rregulloren për organizimin dhe funksionimin e Agjencisë Kombëtare të



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Bregdetit nuk ishin përcaktuar në mënyrë specifike, të qartë dhe shteruese detyrat dhe përgjegjësitë e drejtorive përkatëse.

Është konstatuar se, që nga themelimi i AKB-së në vitin 2014, Drejtoria e Planifikimit dhe Menaxhimit Territorial të Zonave Bregdetare nuk kishte funksionuar dhe kishte mbetur vakant për 5 vite deri në 2020, duke mos u plotësuar me Drejtor, përgjegjës sektori dhe specialistë. Po ashtu, Drejtoria e Legjislacionit dhe Monitorimit, që prej vitit 2016 nuk ishte plotësuar me Drejtor dhe në përbërje të saj vepron vetëm një specialiste/juriste. Veprimtaria e këtyre dy drejtorive të strukturës qendrore të AKB-së lidhet drejtpërdrejt me funksionet bazë saj dhe mungesa e burimeve njerëzore, si drejtuese ashtu edhe profesionale në këto dy drejtori, e ka penguar ushtrimin e plotë të përgjegjësiave dhe detyrave në fushën e menaxhimit bregdetar. Për pasojë, nuk rezulton që nga AKB-ja të jetë miratuar një plan strategjik institucional si dhe të jetë angazhuar plotësisht në produkte të tilla si strategji kombëtare për menaxhimin e integruar të bregdetit apo një master plan për zhvillimin e bregdetit. Në nivel kombëtar, është përgatitur nga Agjencia e Zhvillimit të Territorit një Plan i Integruar Ndërsektorial për Bregdetin i cili si në strukturë ashtu edhe në përmbajtje ka karakter përshkrues dhe jo menaxhial e planifikues sikurse parashikohet në dispozitat e Konventës të Barcelonës, pasi mungojnë objektivat dhe strategjia për arritjen e tyre si dhe institucionet përgjegjëse për zbatimin e këtij plani.

-Duke filluar nga viti 2020, në zbatim të Urdhrit Nr. 25, datë 03.02.2020 të Kryeministrit “Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, AKB është e organizuar në dy nivele:

a) në nivel qendror, nëpërmjet drejtorisë qendrore, në:

-Drejtorinë e Performancës dhe Menaxhimit të Integruar të Zonave Bregdetare;

-Drejtorinë për Sigurimin e Zhvillimit të Qëndrueshëm të Turizmit dhe Zonave Bregdetare;

-Drejtorinë e Financës dhe Shërbimeve Mbështetëse;

b) në nivel rajonal, nëpërmjet 4 (katër) agjencive rajonale (ARB).

Ristrukturimi i institucionit është realizuar në funksion të përmirësimit të punës në zonën bregdetare dhe mbulimin e të gjitha territorit ku shtrihet kjo zonë.

2. Nga shqyrtimi i dokumentacionit, nga ana e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit janë hartuar rregullore për administrimin e hapësirave publike të zonave bregdetare dhe planifikimin e tyre në vitin 2016, përfshirë planifikimin hartografik për demarkacionin mes plazhit publik dhe plazhit privat. Këto rregullore nuk u miratuan nga ish-Ministria e Zhvillimit Ekonomik, Turizmit, Tregtisë dhe Sipërmarrjes dhe ende nuk janë miratuar as nga Ministria e Turizmit dhe Mjedisit. Nga shqyrtimi i kuadrit ligjor dhe rregulloreve përkatëse të plazheve, rezulton se:

Rregulloret për administrimin e hapësirave publike nuk janë të përditësuara me ndryshimet e reja në terren, të cilat bazuar në kuadrin e ri rregullator duhet të jenë në përputhje edhe me hartat e plazheve të miratuara nga Komiteti i Menaxhimit të Sezonit Turistik. Në mungesë të miratimit të këtyre rregulloreve, bëhet një shpërndarje e pa planifikuar e plazheve, e cila ndryshon nga viti në vit. Për rrjedhojë, si nga bashkitë ashtu edhe nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit bëhet i vështirë identifikimi i saktë dhe në kohë si i stacioneve të plazhit ashtu edhe hapësirës publike të plazhit duke sjellë problematikat e shfrytëzimit nga stacionet e plazhit të një sipërfaqeje përtej asaj të kontraktuar me bashkitë, me pasojë rritjen e informalitetit për të ardhurat e bashkive dhe moszbatimin e kriterëve ligjorë nga ana e stacioneve të plazhit. Është konstatuar fenomeni që stacionet e plazhit ndonëse lidhin kontrata me bashkitë p.sh për 250 m<sup>2</sup>, faktikisht ato shfrytëzojnë një sipërfaqe të paktën 2-herë më shumë rreth 500 m<sup>2</sup> si dhe nuk respektojnë kriteret përkatëse të sigurisë parashikuar në VKM Nr. 369, datë 18.5.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e Ushtrimit të veprimtarisë së Stacionit të plazhit”. Përballë kësaj situate, Agjencia Kombëtare e Bregdetit, duke mos zotëruar atributet e një institucioni inspektues me të drejtën për të vendosur gjoba apo marrë masa administrative, ka luajtur thjesht një rol monitorues, për periudhën e audituar 2016-2019.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Në 6 mujorin e II-të 2020, me krijimin e Sektorit të Inspektimit brenda Drejtorisë së Planifikimit dhe Menaxhimit Territorial të Zonave Bregdetare, gjendja ka filluar të ndryshojë, siç do të trajtohet në pikën 2.10, të programit.

3. Nga shqyrtimi i Ligjit Nr. 10234 datë 18.02.2010, përmes së cilës Republika e Shqipërisë ka aderuar në protokollin “Për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare në Mesdhe” të konventës së Barcelonës “Për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të rajoneve bregdetare të Mesdheut”, menaxhimi i integruar i bregdetit përkufizohet si një proces dinamik për menaxhimin e qëndrueshëm dhe shfrytëzimin e zonave bregdetare, duke marrë në konsideratë në të njëjtën kohë thyeshmërinë e ekosistemeve dhe peizazheve bregdetare, diversitetin e aktiviteteve dhe përdorimin, ndërlidhjet, orientimin detar të disa aktiviteteve të veçanta dhe shfrytëzimin e impaktit të tyre si në marinë, ashtu edhe në pjesët tokësore. Nga shqyrtimi i kësaj marrëveshjeje ndërkombëtare, ku përcaktohen objektivat e menaxhimit të integruar të zonave bregdetare si dhe detyrimet e shtetit shqiptar, si palë nënshkruese, ka rezultuar se:

Marrë parasysh faktin e rëndësishëm që pronësia detare e Shqipërisë është 12,900 km<sup>2</sup> dhe përbën rreth 45% të territorit të përgjithshëm ndërsa bregdeti ka një shtrirje tokësore minimalisht 427 km<sup>2</sup>, konstatohet se veprimtaria e AKB-së, për shkak të bazës së kufizuar ligjore duke vepruar thjesht si agjenci monitoruese, nuk ka qenë e integruar me objektivat e Konventës të Barcelonës, kjo edhe për arsye se në Shqipëri nuk ekziston një strategji kombëtare apo ligj i posaçëm për menaxhimin e integruar të bregdetit në kundërshtim me **Direktivën 413/2002 të BE-s për Menaxhimin e Integruar të Bregdetit dhe Konventën e Barcelonës mbi Menaxhimin e Integruar të Bregdetit**, ku Shqipëria ka aderuar në vitin 2010. Ndonëse janë bërë përpjekje nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit në këtë fushë me përgatitjen e draft ligjit “Për Menaxhimin e Integruar të Vijës Bregdetare”, diskutimi i të cilit filloi në ish Ministrinë e Zhvillimit Ekonomik, Turizmit, Tregtisë dhe Sipërmarrjes, por që nga ai moment, ky proces, pavarësisht kërkesave të AKB-së, nuk ka avancuar më tej.

*Megjithatë, nisur nga rekomandimet e KLSH-së, AKB Tiranë, me shkresën e brendshme datë 04.02.2021, ka bërë sugjerimet e nevojshme dhe përgatitur Projekt-Ligjin “Për Menaxhimin e Integruar të Zonës Bregdetare”, në vijim të punës për përmirësimin e legjislacionit dhe hartimin e një kuadri ligjor specifik për mbrojtjen e bregdetit.*

Një detyrë mjaft e rëndësishme e parashikuar në Konventën e Barcelonës, të ratifikuar ka të bëjë me krijimin dhe përditësimin e inventarit kombëtar të bregdetit: “*Palët do të përgatisin gjithashtu dhe të azhurnojnë rregullisht inventarët kombëtarë të zonave bregdetare, që duhet të përfshijnë në një masë të mundshme, informacione mbi burimet dhe aktivitetet, si dhe mbi institucionet, legjislacionin dhe planifikimin që mund të influencojnë zonat bregdetare*”. Një inventar i tillë ende nuk është krijuar apo përditësuar dhe nuk ka një përkufizim të saktë se çfarë përfaqëson ky inventar, duke qenë se është parashikuar në VKM Nr. 569, datë 17.07.2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, në pikën 6.b ku përcaktohet detyra e AKB-së për të krijuar dhe përditësuar Inventarin Kombëtar të Zonës Bregdetare, një sipërmarrje kjo që në kushtet aktuale të AKB është plotësisht e pamundur për t’u realizuar për shkak të mungesës së kapaciteteve profesionale dhe buxhetore. Nga ana tjetër, inventari i bregdetit paraqitet problematik, për shkak se shumë zona kadastrale bregdetare nuk janë të regjistruara në sistem si dhe shume pasuri shtetërore nuk janë regjistruar në zyrat dhe drejtoritë vendore të kadastrës.

Veprimtaria e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit deri në vitin 2020, ka qenë e kufizuar në funksione monitoruese duke krijuar edhe mbivendosje veçanërisht me pushtetin vendor, i cili ka rolin kryesor në menaxhimin e plazheve, me dhënien me qira të tyre (ndryshuar) dhe njëkohësisht monitorimin e tyre. Konkretisht, pushteti vendor, bashkia, ka rolin kryesor në menaxhimin e plazheve, në dhënien me qira për tyre, por në raste të veçanta duhet të marrë paraprakisht konfirmimin nga ministria përgjegjëse për turizmin nëse hapësira e plazhit të kërkuar është objekt i ndonjë kërkesë që është duke u shqyrtuar apo një kontrate në kuadër të Ligjit nr. 55/2015, “Për investimet strategjike në Republikën e Shqipërisë”, ose është objekt i ndonjë kërkesë apo kontrate



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

për vënien në dispozicion të hapësirës së plazhit për investitorët në zonat me përparësi turizmin. Në këtë rast, kërkesa e subjektit për ushtrimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit, e dorëzuar pranë njësisë së vetëqeverisjes vendore, refuzohet.

4. Nga shqyrtimi i kuadrit të ri rregullator, konkretisht VKM nr. 569, datë 17.07.2019, Agjencia Kombëtare e Bregdetit ka marrë kompetencat e inspektimit dhe të vendosjes së gjobave, të cilës i kanë kaluar me këtë VKM edhe kompetencat e Inspektoratit Shtetëror të Mjedisit, Pyjeve, Ujërave dhe Turizmit.

Marrë parasysh kompetencat e reja të inspektimit që i jep kuadri i ri ligjor, *deri në mesin e vitit 2020*, Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk kishte hartuar formatet standarde të mënyrës sesi do të realizohej inspektimi, niveli i gjobave të vendosura dhe kategorizimin e masave administrative për çdo shkellje të konstatuar.

5. Nga analizimi i kuadrit rregullator për veprimtarinë turistike në bregdet janë paraqitur disa kontradikta të cilat cenojnë edhe nenin 8 të Marrëveshjes *Ndërkombëtare “Për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare në Mesdhe”* të konventës së Barcelonës “për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të rajoneve bregdetare të Mesdheut” ku përcaktohet detyrimi i palës shqiptare për *“Sigurimin e lirisë dhe mundësisë së aksesit për publikun në det dhe përgjatë bregut”*.

VKM-ja Nr. 321, datë 28.5.2014 *“Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”*, i ndryshuar si dhe VKM-ja Nr. 369, datë 18.5.2016 *“Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së Stacionit të plazhit”* ndeshim dy dispozita që cenojnë aksesin e lirë të qytetarëve në plazhe. Konkretisht, në VKM nr. 321, dt. 28.05.2014 në Kreun IV pika 1 përcaktohet se “çdo njësi e qeverisjes vendore që ka në përgjegjësi administrim dhe që është subjekt autorizimi për përdorim, të lërë në dispozicion për “plazh publik” 20 % të territorit të përgjithshëm të plazhit. Ndërsa, në VKM Nr. 369, dt. 18.5.2016 *“Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e Ushtrimit të veprimtarisë së Stacionit të plazhit”* përcaktohet në nenin 3 pika 2 se *“Hapësirat e plazheve të lejuara, të cilat nuk janë dhënë në përdorim për ushtrimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit, janë në përdorim të lirë të pushuesve dhe mirëmbahen nga njësia e vetëqeverisjes vendore”*. Në një analizë krahasimore, konstatohet një kontradiktë mes dy VKM-ve sa i përket raportit plazh publik-privat mes asaj nëse është e detyrueshme lënia 20% e sipërfaqes së plazhit si hapësirë publike apo pjesa që mbetet nga dhënia në përdorim e tyre. Kjo kontradiktë është me rëndësi për t’u adresuar për shkak se përbën një pengesë për veprimtarinë e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit, veçanërisht për aktivitetet inspektuese. Në VKM nr. 369/2016 *“Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e Ushtrimit të veprimtarisë së Stacionit të plazhit”* nuk është parashikuar raporti 80% privat - 20% publik i VKM nr. 320/2014, duke e lënë plazhin publik në ato porcione që mbeten pas dhënies me qira të plazheve publike duke cenuar aksesin e lirë të qytetarëve dhe krijuar mundësi për rrëzimin e këtij raporti. Po ashtu, raporti 80% privat dhe 20% publik është i pavërtetueshëm në terren, marrë parasysh se i referohet për aplikim një territori të përgjithshëm, dhe jo specifik për çdo zonë plazhi. Për rrjedhojë, hapësira prej 20% publik, nga një detyrimi objektiv ligjor, kthehet në një detyrim subjektiv, për shkak se në mungesë të një përcaktimi me planifikim nga VKM, lihet në diskrecionin e bashkive se ku do të aplikohet kjo fashë.

6. Ndonëse VKM-ja nr. 369, datë 18.5.2016 *“Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e Ushtrimit të veprimtarisë së Stacionit të plazhit”* ka për qëllim ofrimin e kushteve të përshtatshme dhe të standardeve cilësore për pushuesit, rezulton se:

Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk ka një bazë të dhënash për kategoritë e stacioneve të plazheve, se cilët operatorë ekonomikë si stacion plazhi i përkasin kategorisë së hotelerive apo bizneseve bar-restorant dhe cilët i përkasin personave fizikë. Konstatohet se masivizimi i stacioneve të plazhit, pa patur një treg të konsoliduar të këtij shërbimi turistik, ka sjellë që stacioni i plazhit të shihet si një biznes sezonal e i përkohshëm, duke mos qenë një veprimtari që pikësëpari duhet të pasqyrojë standarde të larta turistike dhe të reflektojë politika turistike afatgjata, nga ku natyrshëm derivon edhe përfitimi ekonomik, si për subjektin privat ashtu edhe



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

për bashkinë. Bazuar në evidencat e auditimit, raportet e monitorimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit, si dhe nga auditimet e rregullshmërisë që Kontrolli i Lartë i Shtetit ka kryer në bashkitë bregdetare, rezulton një bilanc negativ në përmbushjen e kriterëve nga stacionet e plazhit. Kjo shkakton një përplasje me objektin e VKM-së dhe thekson raportin e zhdrejtë mes inkurajimit të masivizimit të plazheve në njërën anë, duke mos pasur në anën tjetër ofertues të specializuar turistik për të operuar si stacion plazhi.

7. Një nga çështjet më të ndjeshme për sezonin turistik është siguria e pushuesve dhe mungesa e vrojtuesve të plazhit, detyrim ky i parashikuar në VKM-në nr. 369, datë 18.5.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e Ushtrimit të veprimtarisë së Stacionit të plazhit”. Nga shqyrtimi i raporteve të monitorimit dhe bazës ligjore është konstatuar se në nenin 6 të kësaj rregulloreje, përcaktohen disa kërkesa për sigurinë e stacioneve të plazheve që përfshijnë pajisjen e stacioneve të plazhit me kullë vrojtimi për çdo 200–250 metra plazh, me parametrat e mëposhtëm: (i) Kulla vrojtimi me lartësi 3 metra; (ii) Kulla e vrojtimit duhet të ketë vrojtues plazhi, lehtësisht të identifikueshëm.; (iii) Vrojtuesi i plazhit duhet të jetë i kualifikuar dhe i trajnuar për të shpëtuar jetën dhe për ndihmën e parë dhe të punësohet nga subjekti që ushtron veprimtarinë e stacionit të plazhit.

Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk ka marrë masa për të krijuar një rregullore apo propozuar ndryshime ligjore në lidhje me profilin profesional të vrojtuesit të plazhit, e cila është një nga kriteret kryesore që duhet të plotësojë një stacion plazhi, në veçanti për rëndësinë që ka për shpëtimin e jetës njerëzore, marrë parasysh se mungesa e vrojtuesit të plazhit është një nga fenomenet negative dhe më të përhapura në shumicën e stacioneve të plazhit, fakt ky që është konstatuar në mënyrë periodike çdo vit nga vet Agjencia Kombëtare e Bregdetit.

8. Nga shqyrtimi i dokumentacioneve të hartuara nga AKB-ja në fushën e planifikimit dhe rregullimit të bregdetit dhe pjesës tokësore lidhëse me të, në referencë edhe me Konventën e Barcelonës është konstatuar se:

Mungon ngritja e disa instrumenteve për politikën bregdetare në procesin e planifikimit, me qëllim inkurajimin e menaxhimit të integruar të zonave bregdetare, reduktimin e presioneve ekonomike, mirëmbajtjes së zonave të hapura dhe lejimit të aksesit publik në det dhe përgjatë bregut. Problemi më i theksuar që identifikohet në një format të tillë është mungesa e koordinimit midis autoriteteve të përfshira në çështjet e menaxhimit të plazheve që rezulton në një fragmentarizëm të rregullave të aplikueshme për një bregdet të vazhdueshëm. Kështu, planet vendore të Bashkisë Durrës, Kavajë apo Rrogozhinë janë të ndryshme për një vijë bregdetare të njëjtë.

9. Është konstatuar një mangësi në VKM Nr.369, datë 18.5.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e Ushtrimit të veprimtarisë së Stacionit të plazhit” ku rezulton se:

VKM-ja ka përcaktuar listën e plazheve të lejuara për stacione plazhi, por jo listën e plazheve ku nuk lejohet dhënia me qira e stacioneve të plazhit duke shkaktuar kontradiktë mes dispozitave ligjore. Konkretisht, në pikën 1 germa (ç) përcaktohet se në plazhet e tipit C, është plazhi i virgjër për përdorim të lirë ku nuk lejohet asnjë veprimtari për stacion plazhi. Por, lista e plazheve të tipi C nuk është pjesë e VKM-së, çka krijon paqartësi për identifikimin e tyre.

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-konstatimin nr.1, datë 18.06.2020).

**Lidhur sa trajtuar më sipër, me datë 07.06.2021, me shkresë, nr. 18/20, datë 03.06.2021, protokolluar në KLSH me nr. 20/6, datë 07.06.2021, kanë ardhur observacionet, trajtuar në vijim:**

**Pretendimet e subjektit:** Lidhur me strukturën dhe organizimin, duke filluar nga viti 2020, në zbatim të Urdhrit Nr. 25, datë 03.02.2020 të Kryeministrit “Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, AKB është e organizuar në dy nivele:

a) në nivel qendror, nëpërmjet drejtorisë qendrore, në:

-Drejtorinë e Performancës dhe Menaxhimit të Integruar të Zonave Bregdetare;

-Drejtorinë për Sigurimin e Zhvillimit të Qëndrueshëm të Turizmit dhe Zonave Bregdetare;

-Drejtorinë e Financës dhe Shërbimeve Mbështetëse;



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

b) në nivel rajonal, nëpërmjet 4 (katër) agjencive rajonale (ARB).

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Observacioni qëndron dhe reflektohet në këtë Raport Përfundimtar Auditimi.

**Pretendimet e subjektit:** Lidhur me rregulloret, “këto rregullore nuk i referohen ndryshimeve ligjore në plazhe për sezonin turistik veror 2020 apo 2021, sipas Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 171, datë 27.03.2019, “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, të ndryshuar me Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 424, datë 27.05.2020 dhe nr. 1172, datë 24.12.2020, Për një shtesë në Vendimin nr. 171, datë 27.03.2019, të Këshillit të Ministrave, “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit””,

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Observacioni mbështet “Gjetje nga auditimi”.

**Pretendimet e subjektit:** Lidhur me menaxhimin e integruar i bregdetit “AKB do të vijojë punën për shtyrjen e procesit për miratimin e projektligjit “Për menaxhimin e Integruar në zonën bregdetare”, me fokus: mbrojtjen dhe përdorimin racional të territorit dhe të vlerave natyrore të zonës bregdetare,etj.”

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Observacioni mbështet “Gjetje nga auditimi”.

**Pretendimet e subjektit:** Lidhur me menaxhimin e integruar i bregdetit “AKB do të vijojë punën për shtyrjen e procesit për miratimin e projektligjit “Për menaxhimin e Integruar në zonën bregdetare”, me fokus: mbrojtjen dhe përdorimin racional të territorit dhe të vlerave natyrore të zonës bregdetare,etj.”

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Observacioni mbështet “Gjetje nga auditimi”.

**Pretendimet e subjektit:** Lidhur me kompetencat e AKB “Krijimi dhe kalimi në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit i Inspektoriatit të turizmit është bërë në funksion të forcimit të kontrollit në zonën bregdetare dhe marrjen e masave administrative, ndaj subjekteve që operojnë në këtë zonë, në rast mos respektimi të kuadrit ligjor në fushën e turizmit. AKB, në zbatim të Urdhrit nr. 25, datë 03.02.2020 të Kryeministrit,... ka përfunduar procesin e ristrukturimit të institucionit, me daljen dhe të organikës së re.”

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Observacioni qëndron pjesërisht vetëm për faktin se janë ngritur gjatë gjysmës së dytë të vitit 2020, e në vazhdim 2021, kapacitetet e nevojshme njerëzore,në një kohë që rekomandimi bën fjalë për të hartuar formatet standarde të mënyrës sesi do të realizohej inspektimi, niveli i gjobave të vendosura dhe kategorizimin e masave administrative për çdo shkelje të konstatuar.

**Pretendimet e subjektit:** Lidhur me sigurimin e lirisë dhe mundësisë së aksesit për publikun në det dhe përgjatë bregut, për raportin 80%/20%, plazh privat/publik, evidentohet kontradikta midis 2 VKM-ve: VKM 32/2014 dhe VKM 369/2016, ku e para përcakton këtë raport, ndërsa VKM 369/2016 nuk e parashikon këtë raport.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Observacioni mbështet “Gjetje nga auditimi”, për faktin se është lënë rekomandimi propozim për ndryshime apo përmirësime të dispozitave ligjore në fuqi.

**Pretendimet e subjektit:** AKB, ka propozuar të gjitha ndryshimet e nevojshme në Rregulloren e re për stacionet e plazhit, konkretisht në VKM-n 171/ 2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”. Pikërisht, nga konstatimet e bëra në terren dhe theksimi vazhdimisht i AKB-së, duke sinjalizuar Ministrinë përgjegjëse për turizmin, Njësitë e Qeverisjes Vendore dhe subjektet mbi rëndësinë dhe vendosjen si prioritet të shërbimit të vrojtuesit të plazhit. Jo vetëm referuar vrojtuesit, por në tërësi për sigurinë e shëndetit dhe jetës së pushuesve

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Profili i vrojtuesit vazhdon të mos jetë i rregulluar, pasi paqartësia dhe vakumi ligjor që krijon kjo rregullore konsiston në faktin se ka caktuar një standard për vrojtues pa patur një institucion certifikues dhe një akt ligjor që rregullon profesionin e vrojtuesit të plazhit. VKM-ja përkatëse nuk përcakton se cilat janë institucionet përgjegjëse për trajnimin, kualifikimin dhe licencimin e vrojtuesit për të shpëtuar jetë.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**Pretendimet e subjektit:** AKB vijon të jetë e mendimit se aplikimi i tyre është parësor për ofrimin e standardeve në plazhe dhe me ndryshimet e kompetencave që ka pësuar institucioni, do të vijnë të mbështesë idenë e aplikimit të tyre në të gjitha plazhet shqiptare, në bashkëpunim me Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit, Njësitë e Qeverisjes vendore dhe subjektet private, një pjesë e të cilëve edhe në mënyrë vullnetare kanë bërë aplikimin e tyre.

**Pretendimet e subjektit:** Të gjitha problematikat janë përcjellë në institucionet kompetente për të marrë zgjidhje, duke qenë se AKB nuk ka kompetenca për të proceduar më tej. AKB, nuk mund të përgjigjet mbi mungesën e reagimit nga organet kompetente për problematikat e konstatuara nga AKB. Megjithatë, AKB është e mendimit se me VKM-n 569/2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, edhe kjo pikë do të marrë zgjidhje, duke qenë se tashmë pjesë e organikës është dhe inspektorati për turizmin. AKB në zbatim të rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, ka hartuar formatin e Dokumentit të Monitorimit, i cili që nga viti 2016, plotësohet për çdo subjekt që ushtron veprimtarinë e stacionit të plazhit, sipas tipologjisë së plazhit, në vijën bregdetare. Dokumenti i monitorimit i plotësuar nga AKB në prag të çdo sezoni turistik, nëpërmjet kërkesës së subjekteve i është vënë në dispozicion të gjitha bashkive bregdetare.

**Pretendimet e subjektit:** Për sa më sipër, evidentojmë se si rezultat i përpjekjeve të AKB-së për të propozuar një model të ri në menaxhimin e vijës bregdetare, tashmë Draft-ligji “Për Menaxhimin e Integruar të Bregdetit” është në fazën e konsultimit publik. Bashkëngjitur këtyre komenteve, do të gjeni dhe një kopje të tij. AKB është e mendimit se një ligj specifik për bregdetin, do ti japë zgjidhje problematikave të konstatuara nga institucioni ynë ndër vite, për të kaluar më pas në procesin e inventarizimit të zonës bregdetare, i cili është një proces kompleks, kërkon bashkëpunimin e një sërë institucionesh, por është i domosdoshëm për evidentimin e plotë të pasurive dhe veprimtarive që realizohen në zonën bregdetare.

**Pretendimet e subjektit:** AKB, në zbatim të Urdhrit nr. 25, datë 03.02.2020 të Kryeministrit, “Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, është drejt përfundimit të procesit të ristrukturimit të institucionit, me daljen dhe të organikës së re. Për sa i përket kuadrit rregullator, AKB do të punojë me Ligjin e posaçëm nr. 93/2015 “Për Turizmin”, i ndryshuar dhe Ligjin nr. 10433/2011 “Për Inspektimin në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, në këtë rast veprohet sipas procedurave të përcaktuara nga ky kuadër ligjor, si dhe Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, i ndryshuar.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Observacioni mbështet Gjetje nga auditimin

**Pretendimet e subjektit:** Për sa më sipër, evidentojmë se përveç të gjitha kontradiktave mes VKM-ve të sipërcituara, ndër të tjera problematike ishte dhe plan vendosja e plazheve publike, pasi nga ana e Njërive vendore, ky plazh vendosej në vijën e dytë të plazhit, duke e bërë të pamundur aksesin e individëve në breg të detit. Për këtë arsye AKB, me Rregulloren e re të plazheve kërkoi që detyrimisht të përcaktohej vendosja e plazhit publik, me dalje direkt në det, konkretisht: Neni 4, pika 2 e Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Observacioni konfirmon Gjetje nga auditimin.

**Pretendimet e subjektit:** Për sa më sipër, theksojmë se AKB disponon një databazë të plotë të subjekteve që operojnë në vijën bregdetare, si dhe kriteret dhe standartet e ofruara nga ana e tyre. Për referencë, po paraqesim bashkëngjitur secilin prej tyre, sipas Agjencive Rajonale të AKB-së Lezhë, Durrës, Vlorë, Sarandë. Megjithatë, në përputhje me rekomandimet e KLSH, në ndryshimet e reja të vitit 2020 të VKM-së 171/2019, ka patur një seleksionim të subjekteve që mund të operojnë në vijën bregdetare me veprimtarinë e stacionit të plazhit, konkretisht Neni 14, pika 7, a, pika 11.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Observacioni është marrë në konsideratë dhe reflektuar në Raportin Përfundimtar të auditimit.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

#### ***Lidhur me observacionet e paraqitur, të sipërcituar, sqarojmë:***

Observacioni i paraqitur është i njëjtë me atë të trajtuar në fazën e hartimit të Raportit Përfundimtar të auditimit, të cilin grupi i auditimit e ka shqyrtuar dhe është shprehur në Projekt Raportin e Auditimit, për rrjedhojë konstatimet tona mbeten të njëjta dhe për këtë kemi rekomanduar masa për përmirësimin e gjendjes.

#### **VITI 2020**

Për periudhën 01.01.2020 deri më 31.12.2020, në zbatim të pikës 1, të programit të ri-auditimit “Nr.20/1, datë 26.01.2021”, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

1. Raport pune për administrimin e plazheve, datë 04.02.2021.

*(Informacioni i sjellë në rrugë shkresore dhe digjitale)*

#### ***Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:***

Lidhur me këtë drejtim të programit të ri-auditimit, rezultoi se Agjencia Kombëtare e Bregdetit, në punën e saj është mbështetur në raportin e Kontrollit të Lartë të Shtetit, gjatë auditimit të performancës me temë: “Menaxhimi i Plazheve Publike”, të kryer në 2018, si dhe rekomandimeve të lëna nga auditimi i përputhshmërisë, ku KLSH ka dalë me konkluzionin se:

*Shqipëria është i vetmi vend në rajon dhe në Mesdhe që nuk ka një ligj për bregdetin, e për pasojë turizmi nga plazhet është jo konkurrues e nën potencialin e zhvillimit të vet, duke mbetur jashtë tregut turistik evropian. Në nivel Kushtetues, duke e krahasuar edhe me praktikën e mira ndërkombëtare nuk ka asnjë përcaktim mbi bregdetin apo plazhin si pronë publike, përfshirë detyrimin për të rregulluar atë me ligje të posaçme. Në vlerësim të sa më sipër, është e nevojshme ndërhyrja e Qeverisë shqiptare për miratimin e një akti të ri ligjor, i cili do të shërbejë si ligj kuadër dhe të posaçëm për sigurimin e menaxhimit të qëndrueshëm të bregdetit.*

Nisur nga rekomandimet e KLSH-së, AKB Tiranë, me shkresën e brendshme datë 04.02.2021, ka bërë sugjerimet e nevojshme dhe përgatitur Projekt-Ligjin “Për Menaxhimin e Integruar të Zonës Bregdetare”, në vijim të punës për përmirësimin e legjislacionit dhe hartimin e një kuadri ligjor specifik për mbrojtjen e bregdetit.

Agjencia Kombëtare e Bregdetit, ka kryer një analizë të legjislacionit aktual, si rezultat i të cilit është arritur në përfundimin se është i nevojshëm përcaktimi i një modeli të ri mbi administrimin e plazheve dhe vijës bregdetare nëpërmjet një ligji specifik “Për Menaxhimin e Integruar të Zonës Bregdetare”.

Shqipëria ka një vijë bregdetare 427 km të gjatë, ku rreth 273 km përshkojnë pjesën perëndimore në detin Adriatik dhe 154 km pjesën jugperëndimore në detin Jon, si dhe vija ujore të brendshme të liqeneve natyralë, vija lumore, me funksione plazhi ne ujërat e ëmbla dhe ujërat termale, ujra të liqeneve artificiale të përshtatura për plazhe.

Duhet pranuar që në 30 vitet e fundit, në pjesën më të madhe ky territor ka qenë i ndarë dhe i qeverisur administrativisht nga një numër i madh Komunash dhe Bashkish, të cilat në mungesë të planeve të integruara të zhvillimit apo duke i konsideruar territoret e tyre si territore të shkëputura nga një kontekst i paracaktuar dhe i patjetërsueshëm, në situatën më të mirë kanë kufizuar potencialet e zhvillimit.

Kodi Detar, në nenin 15/1, shprehet në mënyrë të përgjithshme se: “Janë në pronësi të shtetit dhe në administrim të organeve shtetërore, që mbulojnë fushat përkatëse të veprimtarive detare, ujërat e brendshme territoriale, deti territorial, vija bregdetare”. Themi i përgjithshëm pasi koncepti i bregdetit është më i gjerë, për shkak se ka një rol multifunksional socio-ekonomik dhe përbëhet nga forma të larmishme gjeomorfologjike, litorale, biologjike, si flora dhe fauna dhe se prekin aspektin e planifikimit territorial, rekreacionit, aksesit, sigurisë dhe turizmit;

Ligji Nr. 111/2012 “Për Menaxhimin e Integruar të Ujërave” i ndryshuar ka si qëllim “mbrojtjen dhe përmirësimin e mjedisit ujor, të ujërave sipërfaqësore, qofshin të përkohshme apo të përhershme, të ujërave të brendshme detare, të ujërave territoriale, zonave ekonomike ekskluzive, shelfit kontinental, të ujërave ndërkufitare, të ujërave nëntokësore, si dhe të statusit të tyre”.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Për rrjedhojë, ky ligj nuk përbën një bazë ligjore për mbrojtjen e bregdetit, sepse objekti i tij është i përgjithshëm mbi mbrojtjen e mjedisit, sesa për mbrojtjen e vijës bregdetare.

Ligji nr. 93/2015 “Për turizmin”, me aktet nënligjore në zbatim të tij nuk garantojnë një rregullim specifikisht për menaxhimin e bregdetit. Vlen për t’u theksuar se në Ligjin Nr. 93/2015 “Për Turizmin”, koncepti i bregdetit si burim turistik nuk është i elaboruar dhe rregulluar, duke mos i prioritetizuar dhe orientuar politikat e turizmit kah forcimit të kapaciteteve turistike të bregdetit shqiptar.

Përmbushja e detyrimeve ndërkombëtare në të cilat Republika e Shqipërisë ka aderuar, siç janë Protokollin "Për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare në mesdhe i Konventës së Barcelonës "Për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të rajoneve bregdetare të mesdheut, aderuar me ligjin nr. 10234/2010 si dhe Konventa "Për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të zonës bregdetare të detit Mesdhe, si dhe të 6 protokolleve shoqëruese, aderuar me ligjin nr. 8690, datë 16.11.2000, rezulton se ekziston një mungesë e planifikimit të integruar të zhvillimit të sektorëve që lidhen me menaxhimin e bregdetit, rregullave për ushtrimin e një sërë aktiviteteve ekonomike përgjatë bregdetit, rezultuar një zhvillim kaotik i turizmit, si sektori prioritar në këtë brez, duke kufizuar potencialin e tij dhe si rrjedhojë, edhe perspektivën ekonomike për një kategori të gjerë të popullsisë.

Pas një analize të kuadrit ligjor në fuqi, të cituar më sipër, si dhe duke mbajtur në konsideratë një sërë elementësh, sa i takon efektivitetin të veprimtarisë së organeve të vetëqeverisjes vendore dhe institucioneve qendrore përgjatë ushtrimit të detyrave dhe funksioneve të tyre, si dhe efektshmërisë së mekanizmave ligjorë dhe institucionale për mbrojtjen dhe sigurimin e një menaxhimi efikas të bregdetit të tilla, rezulton se mosmenaxhimi i duhur i bregdetit vjen si rezultat i:

- mungesës së një ligji kuadër për menaxhimin e bregdetit, për faktin se dispozitat rregulluese janë të shpërndara në një sërë aktesh ligjore, mes organeve të ndryshme të dy pushteteve të ndryshme, atij vendor dhe tjetrit qendror;

- mos adresimit të problematikave të evidentuara në këtë fushë nga aktet rregullatore në fuqi, për shkak edhe të mungesës së unifikimit dhe harmonizimit të korpusit të kuadrit ligjor dhe nënligjorë në fuqi;

- problematikave të shfaqura sa i takon elementëve të sigurisë dhe pastërtisë, pasi njësitë e qeverisjes vendore përballen me mungesë të kapaciteteve financiare dhe njerëzore, duke mos përmbushur kështu qëllimin për menaxhimin efikas të bregdetit;

- mungesë koordinimi mes institucioneve të përfshira e cila rezulton në një aplikimin të rregullave të ndryshme prej tyre për një bregdet të vazhdueshëm.

- mungesa e përcaktimit të kufijve të bregut të detit dhe brezit të zhvillimeve të kontrolluara;

- mungesa e një statusi të veçantë juridik për zonën bregdetare, si një pronë publike e patjetërsueshme;

- problematikat e ndërtimeve në bregun e detit si dhe mungesa e disiplinimit të ndërtimeve në brezin e zhvillimeve të kontrolluara në përputhje dhe në harmoni me bregun e detit.

Në vlerësim të sa më sipër, është e nevojshme ndërhyrja për miratimin e një akti të ri ligjor, i cili do të shërbejë si ligj kuadër dhe i posaçëm për sigurimin e menaxhimit të qëndrueshëm të bregdetit.

Administrimi i plazheve duhet të kryhet në mënyrë unike nga një institucion i posaçëm shtetëror, i ngritur për këtë qëllim, si dhe me një strukturë organizative që do t’i përshtatet kompetencave të reja të këtij institucioni.

Si rezultat:

Menaxhimi i stacioneve të plazhit të kryhet në mënyrë unike dhe të koordinuar, nëpërmjet një organi qendror të specializuar siç është Agjencia Kombëtare e Bregdetit. Për këtë qëllim AKB-së do të duhet t’i transferohen në administrim hapësirat dhe territoret bregdetare të cilësuar si stacione plazhi, nëpërmjet një vendimi të Këshillit të Ministrave, në përputhje me legjislacionin



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

shqiptar për administrimin e pronave publike shtetërore dhe në zbatim të miratimit të ligjit: “Për Menaxhinin e Integruar të Zonës Bregdetare”;

Veprimtaria e AKB duhet të fokusohet tek administrimi i plazheve përgjatë vijës bregdetare me qëllim ofrimin e shërbimeve cilësore për publikun, të tilla si garantimi i aksesit dhe hapësirave të lira për pushuesit, respektimi i distancave të përshtatshme midis çadrave, pastrimi dhe:

-higjiena, vendosja e dusheve dhe tualeteve, garantimi i shërbimit të ruajtjes së jetës, shërbimet e infermierisë dhe mjekimit etj;

-AKB duhet të jetë organi përgjegjës për lidhjen e kontratave dhe kontrollin e respektimit të kushteve të përdorimit të plazheve nga ana e subjekteve private. Subjektet private që do të administrojnë plazhet do të duhet që të ushtrojnë veprimtarinë e tyre në përputhje me legjislacionin në fuqi, duke qenë të detyruar të ofrojnë disa shërbime të cilat aktualisht mungojnë;

-AKB duhet të kontrollojë në mënyrë të vazhdueshme nëpërmjet stafit të saj të gjithë vijën bregdetare, duke verifikuar në terren respektimin e legjislacionit si dhe duke sanksionuar shkeljet e kryera nga subjektet private;

-AKB duhet të bashkëpunojë me organet e pushtetit qendror dhe vendor edhe për sa i përket aspekteve të lidhura me bregdetin siç janë kontrolli i territorit dhe ndërtimeve, mbrojtja e mjedisit, menaxhimi i ujërave, peshkimi dhe akuakultura, veprimtaritë turistike, etj. Në këto raste AKB do t'i sinjalizojë organeve kompetente rastet e konstatuara prej saj me qëllim krijimin e një modeli bashkëpunimi të veprimtarisë së organeve shtetërore.

*Objektivat kryesorë të miratimit të propozimit për draft-ligjin janë:*

-përcaktimi i institucioneve përgjegjëse për administrimin e zonës bregdetare si dhe të kompetencave të tyre me qëllim mbrojtjen dhe shfrytëzim racional të zonës bregdetare;

-reformimi i strukturës aktuale menaxhuese të bregdetit (AKB)

-garantimi i zhvillimit të qëndrueshëm të zonës bregdetare si dhe sigurimi i mbrojtjes dhe zhvillimit racional;

-përcaktimi për herë të parë i kufijve të bregut të detit dhe brezit të zhvillimeve të qëndrueshme;

-dhënia e një statusi të veçantë juridik zonës bregdetare;

-përcaktimi i bregut të detit si pronë e patjetërsueshme;

-ndalimi i ndërtimeve në bregun e detit si dhe disiplinimi i ndërtimeve në brezin e zhvillimeve të kontrolluara në harmoni me bregun e detit.

#### KONKLuzion

*Nisur nga rekomandimet e KLSH-së, AKB Tiranë, me shkresën e brendshme datë 04.02.2021, ka bërë sugjerimet e nevojshme dhe përgatitur Projekt-Ligjin “PËR MENAXHIMIN E INTEGRUAR TË ZONËS BREGDETARE”, në vijim të punës për përmirësimin e legjislacionit dhe hartimin e një kuadri ligjor specifik për mbrojtjen e bregdetit.*

*Agjencia Kombëtare e Bregdetit, ka kryer një analizë të legjislacionit aktual, si rezultat i të cilit është arritur në përfundimin se është i nevojshëm përcaktimi i një modeli të ri mbi administrimin e plazheve dhe vijës bregdetare nëpërmjet një ligji specifik me objektiva të përgjithshme: përcaktimi i institucioneve përgjegjëse për administrimin e zonës bregdetare si dhe të kompetencave të tyre me qëllim mbrojtjen dhe shfrytëzim racional të zonës bregdetare, reformimi i strukturës aktuale menaxhuese të bregdetit (AKB), garantimi i zhvillimit të qëndrueshëm të zonës bregdetare si dhe sigurimi i mbrojtjes dhe zhvillimit racional, përcaktimi për herë të parë i kufijve të bregut të detit dhe brezit të zhvillimeve të qëndrueshme, dhënia e një statusi të veçantë juridik zonës bregdetare, përcaktimi i bregut të detit si pronë e patjetërsueshme, ndalimi i ndërtimeve në bregun e detit si dhe disiplinimi i ndërtimeve në brezin e zhvillimeve të kontrolluara në harmoni me bregun e detit .*

*Sa rezultat më sipër janë sipas dokumentacionit të vene ne dispozicion, bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr. 4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” në vijues të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatës me personat: z. L.L., Drejtor i Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues), znj. G.T., juriste.*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.10, datë 19.03.2021)

**Titulli:** Politikat, strategjitë për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare,

**Gjetje në 7 raste:**

#### **Situata:**

-Sipas rregullores së AKB, Kreu II “Organizimi dhe funksionimi i strukturave”, struktura e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit është organizuar në dy drejtori: (i) Drejtorinë e Planifikimit dhe Menaxhimit Territorial të Zonave Bregdetare dhe (ii) Drejtorinë e Legjislacionit dhe Monitorimit. Është konstatuar se në rregulloren për organizimin dhe funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit nuk janë përcaktuar në mënyrë specifike, të qartë dhe shteruese detyrat dhe përgjegjësisë e drejtorive përkatëse, ku të integroheshin objektivat dhe detyrat e përcaktuara në Ligjin Nr. 10234 datë 18.02.2010 “Për aderimin e Republikës së Shqipërisë në protokollin për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare në Mesdhe” të konventës së Barcelonës “Për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të rajoneve bregdetare të Mesdheut si p.sh. vlerësimi i risqeve mbi ndikimet e aktiviteteve njerëzore në bregdet, hartimi i strategjive etj.

-Duke filluar nga viti 2020, në zbatim të Urdhrit Nr. 25, datë 03.02.2020 të Kryeministrit “Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, AKB është e organizuar në dy nivele:

a) në nivel qendror, nëpërmjet drejtorisë qendrore, në:

- Drejtorinë e Performancës dhe Menaxhimit të Integruar të Zonave Bregdetare;
- Drejtorinë për Sigurimin e Zhvillimit të Qëndrueshëm të Turizmit dhe Zonave Bregdetare;
- Drejtorinë e Financës dhe Shërbimeve Mbështetëse;

b) në nivel rajonal, nëpërmjet 4 (katër) agjencive rajonale (ARB).

Ristrukturimi i institucionit është realizuar në funksion të përmirësimit të punës në zonën bregdetare dhe mbulimin e të gjitha territorit ku shtrihet kjo zonë.

-Nisur nga rekomandimet e KLSH-së, AKB Tiranë, me shkresën e brendshme datë 04.02.2021, ka bërë sugjerimet e nevojshme dhe përgatitur Projekt-Ligjin “Për Menaxhimin e Integruar të Zonës Bregdetare”, në vijim të punës për përmirësimin e legjislacionit dhe hartimin e një kuadri ligjor specifik për mbrojtjen e bregdetit.

Agjencia Kombëtare e Bregdetit, ka kryer një analizë të legjislacionit aktual, si rezultat i të cilit është arritur në përfundimin se është i nevojshëm përcaktimi i një modeli të ri mbi administrimin e plazheve dhe vijës bregdetare nëpërmjet një ligji specifik me objektiva të përgjithshme: përcaktimi i institucioneve përgjegjëse për administrimin e zonës bregdetare si dhe të kompetencave të tyre me qëllim mbrojtjen dhe shfrytëzim racional të zonës bregdetare, reformimi i strukturës aktuale menaxhuese të bregdetit (AKB), garantimi i zhvillimit të qëndrueshëm të zonës bregdetare si dhe sigurimi i mbrojtjes dhe zhvillimit racional, përcaktimi për herë të parë i kufijve të bregut të detit dhe brezit të zhvillimeve të qëndrueshme, dhënia e një statusi të veçantë juridik zonës bregdetare, përcaktimi i bregut të detit si pronë e patjetërsueshme, ndalimi i ndërtimeve në bregun e detit si dhe disiplinimi i ndërtimeve në brezin e zhvillimeve të kontrolluara në harmoni me bregun e detit.

-Rregulloret për administrimin e hapësirave publike nuk janë të përditësuara me ndryshimet e reja në terren, të cilat bazuar në kuadrin e ri rregullator, VKM nr. 424, datë 27.5.2020 Për një shtesë në VKM nr. 171, datë 27.3.2019 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, duhet të jenë në përputhje edhe me hartat e plazheve të miratuara nga Komiteti i Menaxhimit të Sezonit Turistik. Në mungesë të miratimit të këtyre rregulloreve, bëhet një shpërndarje e pa planifikuar e plazheve, e cila ndryshon nga viti në vit. Për rrjedhojë, si nga bashkitë ashtu edhe nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit, bëhet i vështirë identifikimi i saktë dhe në kohë si i stacioneve të plazhit ashtu edhe hapësirës publike të plazhit duke sjellë problematikat e shfrytëzimit nga stacionet e plazhit të një sipërfaqeje përtej asaj të kontraktuar me bashkitë, me pasojë rritjen e informalitetit për të ardhurat e bashkive dhe moszbatimin e kriterëve ligjore nga ana e stacioneve të plazhit



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

-Marrë parasysh faktin e rëndësishëm se pronësia detare e Shqipërisë është 12,900 km<sup>2</sup> dhe përbën rreth 45% të territorit të përgjithshëm ndërsa bregdeti ka një shtrirje tokësore minimalisht 427 km<sup>2</sup>, konstatohet se veprimtaria e AKB, për shkak të bazës së kufizuar ligjore, duke vepruar thjesht si agjenci monitoruese, nuk ka qenë e integruar me objektivat e Konventës të Barcelonës, kjo edhe për arsye se në Shqipëri nuk ekziston një strategji kombëtare apo ligj i posaçëm për menaxhimin e integruar të bregdetit në kundërshtim me Konventën e Barcelonës mbi Menaxhimin e Integruar të Bregdetit, ku Shqipëria ka aderuar në vitin 2010. Konkretisht, një detyrë mjaft e rëndësishme e parashikuar në këtë marrëveshje ndërkombëtare të ratifikuar ka të bëjë me krijimin dhe përditësimin e inventarit kombëtar të bregdetit. Një inventar i tillë ende nuk është krijuar apo përditësuar dhe nuk ka një përkufizim të saktë se çfarë përfaqëson ky inventar, duke qenë se është parashikuar në VKM Nr. 569, datë 17.07.2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, në pikën 6.b ku përcaktohet detyra e AKB-së për të krijuar dhe përditësuar Inventarin Kombëtar të Zonës Bregdetare, një sipërmarrje kjo që në kushtet aktuale të AKB është plotësisht e pamundur për t’u realizuar për shkak të mungesës së kapaciteteve profesionale dhe buxhetore. Nga ana tjetër, inventari i bregdetit paraqitet problematik, për shkak se shumë zona kadastrale bregdetare nuk janë të regjistruara në sistem, si dhe shumë pasuri shtetërore nuk janë regjistruar në zyrat dhe Drejtoritë Vendore të kadastrës ASHK.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit, marrë parasysh kompetencat e reja të inspektimit që i akordon kuadri i ri ligjor, VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, nuk ka hartuar formatet standarde të mënyrës sesi do të realizohet inspektimi, niveli i gjobave që do të vendosura dhe kategorizimin e masave administrative për çdo shkelje të konstatuar për një vijë bregdetare ku numërohen rreth 120 plazhe dhe operojnë rreth 1300 stacione plazhi.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk ka një bazë të dhënash për kategoritë e stacioneve të plazheve, se cilët operatorë ekonomikë; si stacion plazhi i përkasin kategorisë së hotelerive apo bizneseve bar-restorant dhe cilët i përkasin personave fizikë. Konstatohet se masivizimi i stacioneve të plazhit, pa patur një treg të konsoliduar të këtij shërbimi turistik, ka sjellë që stacioni i plazhit të shihet si një biznes sezonal e i përkohshëm, duke mos qenë një veprimtari që pikësëpari duhet të pasqyrojë standarde të larta turistike dhe të reflektojë politika turistike afatgjata, nga ku natyrshëm derivon edhe përfitimi ekonomik, si për subjektin privat ashtu edhe për bashkinë. Bazuar në evidencat e auditimit, raportet e monitorimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit, si dhe nga auditimet e rregullshmërisë që Kontrolli i Lartë i Shtetit ka kryer në bashkitë bregdetare, rezultojnë një bilanc negativ në përmbushjen e kriterëve nga stacionet e plazhit. Kjo shkakton një përplasje me objektin e VKM nr. 369, datë 18.5.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së Stacionit të plazhit” dhe thekson raportin e zhdrejtë mes inkurajimit të masivizimit të plazheve në njërin anë, duke mos pasur në anën tjetër ofertues me “fakultet” turistik për të operuar si stacion plazhi.

-Në bazë të Ligjit. 10234 datë 18.02.2010 “Për aderimin e Republikës së Shqipërisë në protokollin për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare në Mesdhe” Mungon ngritja e disa instrumenteve për politikat bregdetare në procesin e planifikimit, me qëllim inkurajimin e menaxhimit të integruar të zonave bregdetare, reduktimin e presioneve ekonomike, mirëmbajtjes së zonave të hapura dhe lejimit të aksesit publik në det dhe përgjatë bregut. Problemi më i theksuar që identifikohet në një format të tillë është mungesa e koordinimit midis autoriteteve të përfshira në çështjet e menaxhimit të plazheve që rezultojnë në një fragmentarizëm të rregullave të aplikueshme për një bregdet të vazhdueshëm. Kështu, planet vendore të Bashkisë Durrës, Kavajë apo Rrogozhinë janë të ndryshme për një vijë bregdetare të njëjtë.

**Kriteri:** Ligji Nr. 10234 datë 18.02.2010 “Për aderimin e Republikës së Shqipërisë në protokollin për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare në Mesdhe” të konventës së Barcelonës “Për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të rajoneve bregdetare të Mesdheut”; VKM nr. 424, datë 27.5.2020 Për një shtesë në VKM nr. 171, datë 27.3.2019 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”; VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”; VKM nr. 369, datë 18.5.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së Stacionit të plazhit”.

**Efekti:** Mos ndjekje me eficiencë e problematikave në stacionet e plazhit nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit, shfrytëzimi nga stacionet e plazhit të një sipërfaqeje përtej asaj të kontraktuar me bashkitë, me pasojë rritjen e informalitetit për të ardhurat e bashkive dhe moszbatimin e kriterëve ligjore nga ana e stacioneve të plazhit, lënie shteg për për përdorime të paligjshme të inventarit të bregdetit, rreziqe për jetën e njerëzve.

**Shkak:** Mungesë e kuadrit ligjor, mosplotësim i strukturave organike në sektorët përkatës, rregullore e brendshme e pa azhurnuar, mos ekzistenca e një strategjie kombëtare apo ligj i posaçëm për menaxhimin e integruar të bregdetit.

**Rëndësia:** I mesëm

#### **Rekomandime:**

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa që në përgatitjen e Rregullores së re të organizimit dhe funksionimit të brendshëm, të specifikojë në mënyrë të qartë dhe shteruese detyrat dhe përgjegjësitë e drejtorive dhe strukturave përkatëse, të ketë implementim të plotë të ndryshimeve në ligjin e ri, në mënyrë që të ketë përshkrim të detyrave për secilën drejtori, duke integruar tek detyrat objektivat me Konventën e Barcelonës “Për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të rajoneve bregdetare të Mesdheut”.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të përfundojë punën për hartimin e projekt-ligjit dhe dërgimin për miratim, duke rishikuar edhe një herë konformë legjislacionit shqiptar dhe marrëveshjeve ndërkombëtare, si Konventa e Barcelonës “Për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të rajoneve bregdetare të Mesdheut, aderuar me ligjin nr. 10234/2010, ligjin nr. 111/2012 “Për Menaxhimin e Integruar të Ujërave” i ndryshuar, Ligjin nr. 93/2015 “Për turizmin”, etj. akte relevante në fjalë. Më pas të përcillet ligji institucioneve drejtuese, Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, ndjekjen e vijimit të procedurës, deri në miratimin nga Kuvendi i Shqipërisë.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa që të përditësojë rregulloret e plazheve sipas hartave të miratuara nga Komiteti i Menaxhimit të Sezonit Turistik dhe të diferencojë sipërfaqen e plazhit për përdorim publik nga sipërfaqja për përdorim privat nga stacionet e plazhit, përmes një linje të qartë demarkacioni.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit, në bashkëpunim me Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit, të rakordojë me Agjencinë Shtetërore të Kadastrës mbi situatën e zonave bregdetare të hedhura në sistemin e regjistrimit fillestar, si dhe t’i kërkojë bashkive bregdetare statusin e regjistrimit të pasurive publike, përfshirë ato të transferuara, me qëllim krijimin e një inventari paraprak të bregdetit.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa për krijimin e një modeli të inspektimit në bazë risku, si dhe të hartojë formatet standarde mbi mënyrën e ndjekur për procedurën e inspektimi.

Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa për të krijuar një rregullore ose udhëzim mbi profilin turistik që duhet të ketë një stacion plazhi, si dhe të krijojë një bazë të dhënash mbi kategoritë e bizneseve që operojnë si stacione plazhi.

Agjencia Kombëtare e Bregdetit, më bashkëpunim me bashkitë, të marrë masa për krijimin e strategjive të menaxhimit bregdetar, me qëllim unifikimin e planeve vendore, në rastet kur bashkitë ndajnë të njëjtën tipologji bregdetare.

## **2.2. Mbi monitorimin e respektimit të kriterëve ligjore për kryerjen e veprimtarive turistike që janë zhvilluar në zonën bregdetare për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.**

Në zbatim të pikës 2 të Programit të Auditimit, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- Planet mujore dhe planet vjetore të hartuara dhe miratuara nga AKB-ja;



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Dokumentacioni i hartuar nga punonjësit e degëve rajonale, lidhur me monitorimet e kryera në terren;

- Raportimet mujore të Degëve rajonale dhe raportet vjetore të AKB-së, etj.

Bazuar në organigramën e miratuar, AKB-ja në nivel qendror funksionon me 2 drejtori, ndërsa në nivel rajonal funksionon me 4 Degë Rajonale (Dega Rajonale Lezhë, Dega Rajonale Vlorë dhe Dega Rajonale Sarandë dhe Durrës), që kanë si detyrë kryesore monitorimin e vijës bregdetare. Monitorimi konsiston në përcaktimin e nivelit të standardeve në menaxhimin e vijës bregdetare, kryesisht administrimi dhe kushtet e plazheve, ku përfshihen kushtet dhe kriteret e veprimtarisë së stacioneve të plazhit, kushtet e zbatimit të kontratave të lidhura me pushtetin vendor, nga subjektet që administrojnë sipërfaqet përkatëse në plazhe, etj.

Në përmbushje të kësaj pike të programit, kemi kërkuar nga Degët Rajonale të AKB-së, vënien në dispozicion të dokumentacionit përkatës që lidhet me aktivitetin e kryer nga punonjësit rajonalë.

Veprimtaria e degëve rajonale është kryer në bazë të planeve mujore të miratuara nga Drejtori i Përgjithshëm dhe si pjesë e grupeve të Taks forcës, kryesisht periudha e sezonit veror.

Nga auditimi i dokumentacionit të sipërcituar, veprimtaria e punonjësve të degëve rajonale e ndarë sipas viteve, pasqyrohet në tabelat përmbledhëse bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

#### VITI 2016

Nga monitorimet e kryera kanë rezultuar këto problematika:

##### 1. Dega Rajonale Lezhë

- Problematika me pastrimin,

- Zënia e hapësirave publike dhe mungesa e kontratave për subjektet që operojnë në vijën bregdetare.

- Mungesa e sinjalistikës detare, pikave të vrojtimit dhe vrojtuesve të certifikuar.

- Problemi kryesor i plazhit të Shëngjinit në fund të sezonit ka qenë katastrofa ekologjike e shkatërrimit të kurorës së pishave nga djegia.

- Në plazhin e Shëngjinit ka ankesa nga turistët dhe subjektet, për erën e keqe që vjen në të hyrë të rrugës tek Marina nga fabrika e peshkut që ndodhet aty në afërsi.

- Në Tale mungon plotësisht sinjalistika e sigurisë në plazhe dhe është ngritur si shqetësim subjektet mungesa e një qendre urgjence spitalore.

##### 2. Dega Rajonale Durrës

- **Prania e mbeturinave të shumta përgjatë brezit ranor**, për të cilat AKB ka kërkuar, marrjen e masave përpara fillimit të sezonit turistik veror 2016, me qëllim pastrimin e vijës bregdetare dhe brezit ranor nga mbetjet e shumta të akumuluar gjatë muajve të dimrit dhe largimin e tyre drejt vendeve të depozitimit.

- **Janë konstatuar ndërtime** të ndryshme si; lokale, bare, kënde lojërash mbi sipërfaqen e rërës dhe Pista të ndërtuara në brendësi të ujit në det. Për çdo rast nga specialistët e AKB-së është mbajtur raport i veçantë, duke i'u drejtuar bashkive respektive, Komisariateve të policisë dhe institucioneve kompetentë për të ndërhyrë, në këtë rast dhe IKMT-së.

- Janë konstatuar disa pika (vende) të derdhjeve të ujërave të zeza në rërë dhe det, (tek Shkëmbi i Kavajës), disa pika duke filluar përgjatë shëtitores Taulantia dhe në plazhin e Currilave, në Golem, zona bregdetare Kryemëdhenj, qendër plazh Golem, Pishat e buta, Qerret, në plazhin Spille)

- Mungesa e Kullave të Vrojtimit, bazuar në distancat dhe largësitë e përcaktuara për stacionet e plazhit.

- Mungesa e sinjalistikës së plazheve publike, tabela informuese. Dhe mungesë totale e shërbimeve higjienike publike

##### Dega Rajonale Vlorë

- **Në plazhin e Semanit** shërbimet higjienike funksionojnë më infrastrukturë primitive, kanale të hapur të cilat drejtojnë ujërat e zeza disa metra më tutje shërbimeve higjienike.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Në plazhin Darzezë pastrimi nga strukturat e Bashkisë ka munguar gjatë sezonit dhe ka mungesë të plotë të kontenierëve të mëdhenj.

- **Plazhi i Vjetër ka nivel pastërtie të ulët**, ku ndikon prania e shkarkimeve të ujërave të pa trajtuar.

- Mungesa totale e sinjalistikës në afërsi të vijës bregdetare, prej hyrjes në akset që lidhin qytetin me plazhet kryesore (Plazhi i Vjetër, Zvërnec, Seman), etj.

#### **Dega Rajonale Sarandë**

- Hedhja e mbetjeve inerte nga kompania “S.”, sipërmarrëse e projektit për ndërtimin e pjesën së dytë të rrugës së pestë, në zonën e quajtur “Limjon” shumë afër me vijën bregdetare.

- Ndotje të rërës dhe detit nga shpërthimi dhe filtrimi i gropave septike të ndërtuara jashtë kushteve teknike, është problem shumë shqetësues dhe kërkon zgjidhje urgjente.

- Ndotja e detit nga subjektet që sistemojnë plazhet dhe hedhin rërë jo cilësore duke shkatërruar kështu florën dhe faunën.

- Bashkia Sarandë shumicën e kontratave me subjektet i ka lidhur në mesin e sezonit turistik dhe për pasojë plazhet kanë funksionuar për një periudhë të shkurtër dhe jo gjatë gjithë sezonit.

- Subjektet në përgjithësi kanë rrethuar hapësirat ujore, nuk kanë rrethuar zonat lundruese dhe mungojnë tabelat informuese.

- Bashkia ka lidhur kontrata me disa subjekte përpara hyrjes në fuqi të rregullores për stacionet e plazhit.

#### **-Zona e Ksamilit (vija bregdetare në përgjithësi dhe plazhet në veçanti):**

- Janë kryer punime pa u pajisur me lejet përkatëse nga institucionet kompetente dhe nuk është marrë asnjë masë për pezullimin e punimeve.

- Janë dhënë leje nga bashkia për sistemimin e rrugës gjatë sezonit turistik në afërsi të plazhit duke krijuar kështu ndotje akustike dhe ankesa nga pushuesit.

- Në plazhet e Ksamilit çdo fillim sezoni bëhet mbushja me rërë e plazheve, pa asnjë studim të miratuar, të cilat kanë përmbajtje gëlqerore, duke shkaktuar ndotje mjedisore të Vijës Bregdetare.

- Në Ishujt e Tetranisit nuk lejohet zhvillimi i asnjë lloji aktiviteti privat pasi është zonë e mbrojtur, Bashkia Sarandë dhe Policia Kufitare nuk kanë marrë asnjë masa për lirin e Hapësirës Publike të uzurpuar me çadra dhe krevate plazhi.

- Vija Bregdetare që shtrihet nga veriu i “Gjirit të Podajve” deri tek “Gjiri i Baxhos” (Disko Eldorado) nga viti 2011 e deri më sot është ndërhyrë vazhdimisht me gërmim dhe thyerje të shkëmbit, mbushje të detit me baza dhe materiale inerte, ndërtim të moleve artificiale, si dhe ndërtim objekteve me beton etj.

- Mungojnë kullat e vrojtimit me gjithë paketën e saj, vendosja e flamujve dhe rregullat e arta.

- Është konstatuar se, në kontratat e lidhura nga Bashkia Sarandë me subjektet për shfrytëzimin e hapësirave publike për stacion plazhi është bërë ndarja e sipërfaqes së përgjithshme nga sipërfaqja e taksueshme.

#### **- Vija bregdetare për zonën e Himarës ( Lukovë, Bunec, Borsh, Qeparo, Lllaman, Potam, Himarë, Livadh, Jal, Dhërmi, Rrugët e Bardha Palasë).**

- Është lejuar nga organet kompetente vazhdimi i punimeve për ndërtimin e objekteve shumëkatëshe shume afër rërës edhe pas vendimit të IKMT-së për pezullimin e punimeve deri në verifikimin e plotë të dokumentacionit.

- Një problem shqetësues ka qenë “F.”, nuk ka leje për ushtrim aktiviteti dhe nuk paguan detyrimet, duke mos lejuar punonjësit e AKB-së për të ushtruar detyrën.

- Mungojnë totalisht bovat në hapësirën ujore, stacionet e mjeteve lundruese, tabelat informuese dhe kullat e vrojtimit.

- Mungojnë tualetet dhe dhomat e zhveshjes, por në shërbim të pushuesve janë vënë tualetet e bareve dhe restoranteve

- Mungojnë Kullat e vrojtimit.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Plazhi i Dhërmiut është ndarë në parcela te vogla nga 200 m<sup>2</sup>, duke u lidhur kontrata nga ana e Bashkisë Himarë me subjekte të cilat nuk plotësonin asnjë kriter, por thjesht vendosnin në vijën e rërës çadra dhe shezlonge.
- Në plazhin e Perivolit gjatë këtij sezoni, është ndërtua një objekt 5-katesh me funksion Bar – Restorant Hotel nga Shoqëria “R.” me administrator J. M., edhe pse kishte një vendim të IKMT-së për pezullimin e punimeve deri në verifikimin e plotë të dokumentacionit përkatës.
- Kanë vazhduar punimet për ndërtimin e një rezidence 3 katëshe + papafingo +2 kate nëntokë nga Shoqëria “S. B.A.”.
- Në krahun e majtë të rrugës, në **Plazhin ‘Rrugët e Bardha’, Palasë** kur shkon në plazh, ka “gërryerje” të terrenit për shfrytëzim inertesh. Prej më shumë se një viti kanë filluar punimet për ndërtimin e Resortit “G. C. R.. Kjo ka sjellë praninë e një numri të madh makinerish dhe pajisjesh të rënda ndërtimi në këtë zonë, të cilat kanë bllokuar rrugën për të shkuar më tej, kanë ngritur kantierin pothuajse mbi rërë dhe kanë hedhur dhera nga gërmimet në afërsi të rërës.

#### Viti 2017

Nga misionet e kryera kanë rezultuar këto problematika:

##### 1. Dega Rajonale Lezhë

###### 1. Plazhi Tale.

- Pajisja e subjekteve me kontrata ka vijuar edhe gjatë muajit Gusht.
- Shumica e kullave të vrojtimit nuk kanë funksionuar.
- Në asnjë stacion plazhi nuk ka patur kufizim me bova të dedikuara për not, si dhe sinjalizimin e përdorimit të mjeteve lundruese. Vetëm një stacion plazhi ka vendosur flamuj në përputhje me kushtet e motit dhe detit.
- Në kullat e vrojtimit nuk ka patur vrojtues plazhi dhe si rrjedhojë këto kulla vrojtimi nuk janë pajisur me asnjë element tjetër të tipit, dylbi, megafon, bilbil, kuti të ndihmës së parë etj. Hapësirat publike në plazhin e Tales kanë qenë të bollshme.
- Problematikë ka paraqitur muaji Gusht, pasi fluksi i madh i pushuesve gjeneroi sasi të konsiderueshme mbetjesh dhe firma e pastrimit nuk arrinte të menaxhonte situatën me largimin e mbetjeve dhe pastrimin e plazhit. Subjektet e pastronin rregullisht hapësirat e tyre.

###### 2. Plazhi i Shëngjinit - Kune - Rana Hedhun.

- Problematikë ka paraqitur menaxhimi i mbetjeve dhe largimi në kohë të tyre. Gjatë gjithë sezonit ka patur pirgje mbetjesh dhe kosha të teje mbushur duke prishur imazhin për turistët, rrjedhimisht dhe ndotje të ajrit me aroma të pakëndshme.

###### 3. Plazhi qendër Shëngjin.

- Në këtë hapësirë janë caktuar dhe dy hapësira si plazhe publike, por jo mjaftueshëm për të respektuar 20% të hapësirës si publike.
- Kërkesat për siguri në plazhe, janë plotësuar vetëm nga disa subjekte.
- Gjatë sezonit është paraqitur pak e rënduar për sa u përket menaxhimit të mbetjeve. Firma e pastrimit kryen pastrimin e koshave në orarin e caktuar, por bizneset në këtë zonë nuk respektojnë oraret për të dërguar mbetjet tek koshat. Sapo koshat boshatiseshin në mëngjes herët, përsëri për një orë mbusheshin plot duke rënduar gjendjen nga aromata e rënda dhe pamjen jo të hijshme të koshave tejet të mbushura.

###### 4. Plazhi i Kunes

- 80% e plazhit është pronë private, përfshirë dhe zonën e mbrojtur të Kune - Vainit. Certifikata e pronësisë është deri në vijën e ujit, në disa raste dhe në det.
- Problem gjatë sezonit turistik për pjesën e Kunes kanë qenë mushkonjat, duke qenë zonë lagunore mushkonjat kanë krijuar problem për pushuesit. Për sa u përket situatës mjedisore, Kune ka patur disa pika grumbullimi mbetjesh të cilat AKB i ka raportuar gjatë vitit, por nuk u mor asnjë masë për to.

###### 5. Velipojë – Rrjoll.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Problematike paraqitet plotësimi i kërkesave për sigurinë në plazhe, me kufizimet me bova, kulla vrojtimi.
- Këtë sezon u shënua dhe rasti i shpërthimit të një bombole gazi në një restorant tek kompleksi Fishta, ku për pasojë humbën jetën pronari bashkë me të birin.
- Shpërthimi i një bombole gazi i një shitësi ambulant, fatmirësisht ishte larg plazhit dhe nuk pati të lënduar.
- Zjarrvënia në parkun e Bunës.
- Hapësirat publike në Velipojë paraqesin një situatë pak ndryshe.
- AKB, ka njoftuar disa herë ish - MZHETTS se ka përfunduar procesin për planifikimin dhe ndërtimin e plazheve kryesore në vijën bregdetare, në funksion të kompetencave të saj sipas pikës 2/h, Kreu III të Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 31, datë 22.01.2014, *“Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”*

#### **Dega Rajonale Durrës**

- Moszbatimi në tërësi nga stacionet e plazheve të kriterëve, standardeve dhe masat e sigurisë në zbatim të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 369 date 18.05.2016 *“Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”* dhe Mos përmbushja e pikave dhe kriterëve për zbatimin e Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 321, datë 28.5.2014 *“Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”*.
- Mungesa në plotësimin e standardeve, kriterëve dhe masave të sigurisë.
- Derdhjet e ujërave urbane në det të pa trajtuara (1 pikë shkarkimi).
- Mungesa e sinjalistikës të plazheve publike, tabelat infomuese, informaliteti në sektorin e akomodimit hotele.
- Prania e madhe e tregtarëve ambulantë.
- Në plazhin e Golemit, Pishat e buta dhe Qerret janë konstatuar disa ndërtime objektesh shumëkatëshe në brendësi të brezit të gjelbër përgjatë vijës bregdetare.
- Në hapësirën bregdetare të bashkisë Durrës, Kavajë, Rrogozhinë janë konstatuar disa pika të derdhjeve të ujërave të zeza në det.

**Bashkia Durrës:** tubacion derdhje ujërash mbi sipërfaqen e rërës tek Shkëmbi i Kavajës, derdhje ujërash në det, në disa pika duke filluar përgjatë shëtitorës Taulantia, pranë rrethimit të Portit, Kanali i madh i shkarkimit pranë Komandës Ushtarake Detare Plepa dhe në plazhin e Currilave.

**Bashkia Kavajë:** derdhje të ujërave të zeza në Golem, zona bregdetare Pishat e buta dhe Qerret.

**Bashkia Rrogozhinë:** Derdhje të ujërave të zeza në plazhin Spille.

- Janë raportuar pranë Bashkisë Rrogozhinë, Inspektoratit Kombëtar të Mbrojtjes së Territorit (IKMT), Inspektoratit Shtetëror të Mjedisit, Pyjeve dhe Administrimit të Ujërave (ISHMPU) dhe ish Ministrisë së Zhvillimit Ekonomik, Turizmit, Tregtisë dhe Sipërmarrjes (MZHETTS), lidhur me ndërtimet e objekteve përgjatë plazhit të Spillesë, të konstatuara gjatë monitorimit në terren nga specialistët e AKB-së. Kështu është raportuar për 4 objekte që po ndërtoheshin mbi sipërfaqen e rërës dhe gjatë monitorimit asnjë prej tyre nuk dispononte dokumentacionin dhe lejet përkatëse. Materialet e përdorura ishin beton arme, konstruksion hekuri, druri etj... Nga ana e AKB-së i është kërkuar të ndërpresin punimet, deri sa të depozitojnë një kopje të dokumentacionit pranë AKB.

#### **Dega Rajonale Vlorë**

Gjatë këtij sezoni nga zona e Semanit deri në atë të Orikumit kanë ushtruar aktivitet 191 subjekte në total.

- Vetëm një pjesë e subjekteve kanë bërë sinjalizimin dhe kufizimin me bova të hapësirës ujore të dedikuar për not, në respektim të kriterëve nga Vendimi i Këshillit të Ministrave
- Përgjatë hapësirës ujore në zonat e plazheve që nuk ka asnjë lloj sinjalistike për sigurinë e pushuesve (si psh. Jonufra), në distanca minimale nga bregu, ka patur lëvizje të pakontrolluar dhe masive të mjeteve lundruese me apo pa motor si jet-ski, motoskafe, varka, pedalone, kanoe etj. Kjo situatë ka paraqitur rrezikshmëri të lartë për sigurinë e pushuesve.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Situata me pastërtinë nuk ka qenë shumë e mirë dhe për këtë kanë ndikuar prania e shkarkimeve të ujërave të patrajtuar. Fasha ranore nuk është pastruar nga strukturat e bashkisë në mënyrë të rregullt.
- Kullat e vrotimit ekzistuese **nuk kanë patur vrojtues plazhi të punësuar**, të identifikueshëm, të kualifikuar dhe të trajnuar për të shpëtuar jetën dhe për të dhënë ndihmën e parë.
- Mungesë të qendrave shëndetësore paraqesin Plazhet Seman dhe Darëzezë.
- Mungesa totale e sinjalistikës në afërsi të vijës bregdetare, prej hyrjes në akset që lidhin qytetin me plazhet kryesore (Plazh i Vjetër, Zvërnec, Seman) dhe në vijim, ashtu si në vitet e kaluara ka shkaktuar konfuzion të pushuesve sidomos te ata jo vendas për të arritur në plazhet që kanë patur si destinacioni.
- AKB, përpara fillimit të sezonit turistik veror 2017, ka depozituar pranë bashkive bregdetare një kopje të dokumentit të monitorimit (me vulë të njomë) të mbajtur për subjektet nga AKB, e cila do të përdoret nga njësitë vendore, si pjesë e dokumentacionit që duhet të disponojë subjekti përpara rinovimit të kontratës.

#### **Dega Rajonale Sarandë**

- Janë kryer punime gërmimi, ndërtim mur betoni, mole etj. pa autorizim nga institucionet kompetente dhe nuk është marrë asnjë masë për këto ndërhyrje. Përveç kësaj bashkia Sarandë me këto subjekte ka lidhur dhe kontratë qiraje për ushtrimin e aktivitetit të stacionit të plazhit.
- Ndotje të rërës dhe detit nga shpërthimi dhe filtrimi i gropave septike të ndërtuara jashtë kushteve teknike, është problem shumë shqetësues dhe kërkon zgjidhje urgjente.
- Ndotja e detit nga subjektet që sistemojnë plazhet dhe hedhin rërë jo cilësore duke shkatërruar kështu florën dhe faunën.
- Bashkia Sarandë shumicën e kontratave me subjektet i ka lidhur në mesin e sezonit turistik në një kohë që ushtrimi i veprimtarisë së stacionit të plazhit nga subjektet kishte filluar më herët, gjithashtu në plazhet e Sarandës Kontratat e lidhura me Bashkinë Sarandë nuk kanë numër protokolli.
- Afati i kontratës së lidhur midis Bashkisë Sarandë dhe subjekteve private që shfrytëzojnë hapësirën publike për stacion plazhi është 60 ditë, ndërkohë që lidhja e kontratave është bërë në data të ndryshme.
- Disa nga subjektet kanë shkelur pikën 6 të nenit 5 të kontratës së qirasë ku thuhet se: *Qiramarrësi nuk ka të drejtë të jap me nën qira hapësirën e plazhit të marrë me qira sipas kontratës*. Ky problem është hasur dhe vitin e kaluar dhe bashkia për këtë nuk ka marr asnjë masë.
- Bashkia Sarandë sipërfaqen gjithsej të stacionit të plazhit e ka kategorizuar në: Sipërfaqe të brezit të sigurisë nga vija e ujit; Hapësirë publike 20%; Sipërfaqe plazhi të taksueshme, e cila në shumicën e rasteve është më e vogël se 200 m<sup>2</sup>, në kundërshtim me hapësirën minimale të lejuar sipas VKM-së nr. 369, datë 18/05/2016. Gjithashtu Bashkia Sarandë nuk takson sipërfaqen e brezit të sigurisë nga vija e ujit e cila është e përfshirë në sipërfaqen e stacionit të plazhit në kundërshtim me shkronjën a të pikës 2 të nenit 5 të VKM-së nr. 369 datë 18.05.2017.
- Vetëm 4 subjekte kanë dorëzuar kontratat pranë Degës Rajonale Sarandë të AKB-së, në respektim të detyrimit të tyre që buron nga Vendimi i Këshillit të Ministrave Nr. 369, datë 18.5.2016 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”.
- Në përgjithësi mungojnë kullat e vrotimit me gjithë paketën e saj, vendosja e flamujve dhe rregullat e arta.
- Tre subjekte Dh. L., R. L., R. L. nuk kanë lidhur kontrata me Bashkinë Sarandë, pretendojnë se prona e tyre kufizohet me detin.

#### **Zona e Ksamilit (vija bregdetare në përgjithësi dhe plazhet në veçanti):**

- Është konstatuar se ka mbetje inerte në anët e rrugës kryesore që të çojnë në Ksamil.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Janë kryer punime pa u pajisur me lejet përkatëse nga institucionet kompetente dhe nuk është marrë asnjë masë për pezullimin e tyre.
- Në plazhet e Ksamilit çdo fillim sezoni bëhet mbushja me rërë e plazheve, individualisht dhe pa asnjë studim të miratuar.
- Disa subjekte hedhin rërë lumi të larë dhe disa të tjerë hedhin rërë nga linjat e përpunimit të inerteve e cila ka përmbajtje gëlqerore duke shkaktuar ndotje mjedisore të vijës bregdetare.
- Në Ishujt e Tetranisit nuk lejohet zhvillimi i asnjë lloj aktiviteti privat pasi është zonë e mbrojtur, por nga institucionet kompetente nuk është marrë asnjë masë për lirimin e Hapësirës Publike të uzurpuar me çadra dhe krevate plazhi dhe kryerje punimesh pa leje përkatëse.
- Në vijën bregdetare që shtrihet nga veriu i “Gjirit të Podajve” deri tek “Gjiri i Baxhos” ka vazhdimisht ndërhyrje me gjermim dhe thyerje të shkëmbit, mbushje të detit me baza dhe materiale inerte, ndërtim të moleve artificialisht, ndërtim mur guri etj.
- Është raportuar pranë Bashkisë Sarandë, Komisarariatit të Policisë Sarandë, ish Agjencisë Kombëtare të Zonave të Mbrojtura (AKZM), IKMT, Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve dhe ish - MZHETTS, lidhur me këto raste të konstatimit të paligjshmërive:
- Janë kryer punime të ndryshme duke ndërhyrë në brigjet e detit, në mungesë të lejeve nga institucionet përkatëse, konkretisht:
  - Tek Gjiri i Baxhos, në hyrje të Ksamilit përpara B.-R. S. është bërë gjermimi i shkëmbit dhe hedhja e bazave në det me qëllim hapjen e një traseje rrugore për të hedhur mjetet motorike lundruese në ujë. Punimet janë kryer nga D. M. Nga ana institucioneve kompetente nuk është marrë asnjë masë, megjithëse i njëjti subjekt është denoncuar disa herë nga AKB për gjermim shkëmbi dhe hedhje të bazave me volum të madh në det.
  - Në hapësirën publike të menaxhuar nga A. H. janë hedhur baza në det dhe është ndërtuar një mol me mur guri, saktësisht në Lagjen nr. 4 në afërsi të lokalit D. Zero Plus. Punimet janë kryer pa u pajisur me leje apo autorizim përkatës nga Bashkia Sarandë. Për këtë rast AKB ka njoftuar dhe institucionet kompetente për të marrë masat përkatëse. Për këtë rast AKB, i është drejtuar dhe Prokurorisë Sarandë.
- Në krah të Bar-Restorant A., me adresë, “Tre Ishujt”, Ksamil, janë kryer punime gjermimi në një parcelë toke mbi plazh, me sipërfaqe afërsisht 80 metra katrorë dhe ndërtimi i mureve mbajtëse me gur. Gjithashtu janë kryer punime për ngritjen e beach-bar me bazament hekur dhe dërrasë pa patur leje përkatëse, por e përcaktuar kjo në planin e vendosjes bashkëlidhur kontratës. Edhe ndaj këtij subjekti nuk është marrë asnjë masë.
- Në “Gjirin e Podajve”, në krah të hapësirës publike që përdoret nga A. Sh., pas ndërtimit të platformës së betonit është montuar dhe një kioskë.
- Në hapësirën publike që vitet e kaluara përdorej nga z. F. D., janë informuar institucionet se, pas përfundimit të punimeve, ndërtim mur guri, ngjitja e dy moleve, sheshimi dhe shtrimi i tarracave me material druri pa leje nga Bashkia Sarandë, ka filluar ushtrimi i aktivitetit të stacionit të plazhit.
- Është raportuar pranë ish - MZHETTS, lidhur me uzurpimin e Ishullit të Ksamilit nga ana e subjekteve në mënyrë të paligjshme. Subjektet gjatë sezonit turistik veror 2017, kanë vendosur trefazorin në ujë, me qëllim sigurimin e energjisë elektrike, duke u kthyer në rrezik potencial për sigurinë dhe jetën e pushuesve. Ishulli i Ksamilit është zonë e mbrojtur sipas Vendimit Nr. 676, datë 20.12.2002 “Për shpalljen zonë e Mbrojtur të Monumenteve të Natyrës Shqiptare”, klasifikuar si Monument Natyre dhe nuk mund të përdoret nga subjektet për ushtrimin e veprimtarive private.
- Një tjetër kabull trefazor në ujë është vendosur edhe në Jalë, nga subjekti F. M.. Specialistët e AKB-së nuk janë lejuar të futen në këtë ambient për të realizuar detyrën e tyre, pavarësisht se janë paraqitur me urdhër pune dhe dokument identifikimi, si punonjës të institucionit shtetëror. Për të gjitha rastet e sipër trajtuara, për shkeljet e konstatuara, janë raportuar pranë institucioneve kompetente: Bashkisë Sarandë, Bashkisë Himarë, IKMT, ish AKZM, ISHMPU, ish - MZHETTS



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Për të gjitha problematikat AKB ka raportuar edhe përpara fillimit të sezonit turistik 2017 dhe nuk ka patur asnjë reagim nga institucionet kompetente, duke krijuar një klimë të papërshtatshme bashkëpunimi.

Është raportuar pranë, lidhur me situatën në hyrje të Parkut të Butrintit, në Zonën Qendrore A, Nënzona A2, zonë e mbrojtur e cila në bazë të VKM-së nr.495, datë 22.07.2014 “Për disa shtesa dhe ndryshime në vendimin nr.693, datë 10.11.2005 Për Shpalljen e Kompleksit Ligatinor të Butrintit “Park Kombëtar” i ndryshuar, ka kaluar nën administrimin e Agjencisë së Zonave të Mbrojtura, pasi edhe në këtë zonë kanë vazhduar të hidhen materiale inerte dhe të kullotin bagëti. Është raportuar pranë Bashkisë Himarë, Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve, IKMT, ISHMPU, Prokurorinë Vlorë dhe ish - MZHESTS, lidhur me situatën në vijën bregdetare të zonës së Dhërmiut, ku është konstatuar se në objektin Bar/Restorant ‘H.’, po kryeshin punime për ndërtimin e një grope septike të një thellësie prej 3-4 m. Ndërtimi i kësaj grope ishte jashtë çdo lloj standardi, pasi punimet ishin të tilla që lejonin filtrimin e ujërave të zeza. Po nga ky subjekt, përpara objektit, në kufi me rërën ishte ngritur një mur me tulla betoni, me një gjatësi rreth 10 m dhe lartësi afërsisht 0.60 m. Subjekti ka zënë hapësirën publike me çadra dhe krevate pa u pajisur me kontratë nga Bashkia Himarë, në kundërshtim me parashikimet e Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 369, datë 18.5.2016 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”. Subjekti në fjalë, nuk ka lidhur kontratë për zhvillimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit dhe nuk disponon asnjë leje për kryerjen punimeve.

Të gjithë njësive vendore, në përfundim të sezonit turistik veror 2017, si dhe në zbatim të Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 369, datë 18.5.2016 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, sjell në vëmendjen tuaj pikën 1 të nenit 7 të Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 369, datë 18.5.2016 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, i cili përcakton se:

Neni 7

*Kritere të përgjithshme për strukturat në stacionet e plazhit*

1. *Strukturat dhe pajisjet e përdorura në stacionin e plazhit, përveç instalimeve sanitare publike dhe kullave të vrojtimit, duhet të çmontohen në sezonin e dimrit për t’i kthyer plazhit karakterin e tij natyror.*

## **VITI 2018**

### **Dega Rajonale Lezhë**

Me disa shkresa, të gjitha njësive vendore bregdetare, i'u është kërkuar të respektojnë 20% për pjesën e plazheve publike dhe detyrimin e subjekteve për të mos penguar kalimin e lirë në plazhe. Gjithashtu nga AKB është kërkuar dërgimi i hartave dhe koordinatat e plazheve publike, në respektim të pikës IV të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 321, datë 28.5.2014 “Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”, të ndryshuar i cili përcakton se:

- Çdo njësi e qeverisjes vendore, që ka në përgjegjësi administrimi dhe që është subjekt autorizimi për përdorim, të lërë në dispozicion për “plazh publik” 20% të territorit të përgjithshëm të plazhit. Plazhi publik të menaxhohet dhe të jetë në administrim të njësive të qeverisjes vendore. Shpërndarja për stacionet e plazhit publik dhe privat të bëhet në mënyrë proporcionale. Këto koordinata dhe harta, deri në fund të sezonit turistik, nuk na janë dërguar.

- Nga monitorimi në terren nuk kemi gjetur asnjë hapësirë publike sipas përcaktimit të mësipërm. Në lidhje me këtë çështje ka patur dhe një përplasje mes banorëve të pallateve pranë ish kompleksit “X.” në Golem Kavajë dhe kompleksit turistik “G. B. F.”, ku banorët kërkonin kthimin e hapësirës së plazhit publik.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Janë realizuar takimet me prefekturat Shkodër, Vlorë, Durrës dhe Sarandë, duke qenë së përfaqësuesit e AKB-së, do të ishin pjesë aktive e grupeve të task forcës në nivel lokal, që do të operonte në terren.

Monitorimi i të gjitha plazheve nga ana e specialisteve të terrenit ka qenë i përditshëm dhe për të gjitha rastet e evidentuara, është raportuar pranë institucioneve kompetente dhe Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit.

Shkresë nga AKB Nr. 386 prot, datë 03.08.2018, drejtuar Bashkisë Lezhë, Prefekturës Lezhë, ISHMPU, MTM, lidhur me konstatimin e ndotjeve në zonën e Kunes, pretendimin e subjekteve për derdhje të ujërave të papërpunuara në kënetë nga një impiant në Kune, ndotjet e pjesës publike në plazhin e Tales, problematikën me rrjetat dhe varkat e peshkatarëve të zonës, si dhe denoncimet për mbushjet në det.

- Kullat që janë të ndërtuara në plazhin e Velipojës, nuk mund të jenë funksionale në këtë lloj strukture, pasi janë më të larta se 3 m dhe të vendosura në fund të stacioneve të plazhit, shkallët i kanë nga pedonalja, jo nga deti dhe disa prej tyre kanë shërbyer dhe si bare verore.

- Plazhi i Kunes gjatë sezonit ka qenë i braktisur nga bizneset dhe pushuesit, pasi shkak është bërë impianti i përpunimit të ujërave të zeza, pasi ky impiant derdh ujera të papërpunuara në lagunë, duke ndotur ambientin. Ky denoncim është përcjell nga AKB në Inspektoratin Shtetëror të Mjedisit, Pyjeve, Ujërave dhe Turizmit, i cili raportoi se: *impianti i Trajtimit të Ujërave të Ndotura në qytetin e Lezhës është një vepër e rëndësishë së lartë, është në funksion me kapacitet të plotë dhe kryen analizat e ujit përpara hyrjes në impiant dhe pas procesit të trajtimit të tyre nga impianti. Këto analiza kryhen nga Laboratori i impiantit i cili i ka të miratuara instrumentet për kryerjen e këtyre analizave. (COD, AZOTI, FOSFORI), kryhen nga Spektrofotometri Lënda pezull – Diferenca peshimi dhe tharja në temperaturën 105 grade. BDO5-Palitrifikim në temp. 20 gradë në incubator të mbyllur.*

#### **Dega Rajonale Durrës**

Nga ana e njërive vendore nuk ka patur asnjë të dhënë lidhur me kontratat e nënshkruara me subjektet, kjo ka krijuar konfuzion, shoqëruar me përplasje me subjektet të cilët nuk kanë pranuar që të vinin në dispozicion dokumentacionin dhe për këtë në shumë raste është kërkuar ndërhyrja e policisë. Veçanërisht në plazhin e madh Durrës dhe plazhin e Golemit.

- Për pjesën e plazhit publik, në Plazhin e madh Durrës është evidentuar se nevojitet sinjalistika me përcaktimin “PLAZH PUBLIK”. Edhe pjesa e dytë e plazhit, pas hapësirës së subjekteve privatë, e cila ishte lënë si pjesë publike, është zënë e gjitha.

- Plazhi i madh Durrës, ka mjaft probleme me pjesën e standardeve. Shumica e subjekteve janë konstatuar pa kontrata, ambulantët kanë bllokuar bregun e detit dhe kalimin e lirshëm në të, nuk ka markim të zonës së notimit, ka disa kulla vrojtimi, por mungojnë vrojtuesit e plazhit.

- Në përgjithësi është konstatuar mungesë e Kullave të vrojtimit dhe vrojtuesve të plazhit.

- Nuk është bërë markimi i zonave të notimit.

- Është konstatuar se pjesa publike e plazhit është e ndotur.

#### **Për problematikat e konstatuara janë njoftuar institucionet kompetente:**

- Shkresë nga AKB Nr. 147 prot, datë 04.04.2018, drejtuar Bashkisë Kavajë, IKMT, MTM, lidhur me zhvillimet e territorit për: ndërtimin e një pishinë betony nga hotel “B.”, shtesë kati nga kompleksi “G. B. F. R.”, plasaritjet në Hotel “K.”, Sh. E, objekt 19 kat, i cili ka shtuar dhe 10 kate të tjera.

- Shkresë nga AKB Nr. 297 prot, datë 12.06.2018, drejtuar Bashkisë Durrës, IKMT, MTM, Prokurorisë Durrës, lidhur me ndërhyrjet në bregun e detit duke bërë mbushje me gurë dhe rrëë nga subjekti “C.”.

- Shkresë nga AKB nr. 444/6 prot, datë 24.10.2018, drejtuar Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, lidhur me raportimin për derdhjen e ujërave të zeza në Durrës.

#### **Dega Rajonale Vlorë**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

#### 1. Seman-Fier

- Mungon sinjalizimi dhe kufizimi me bova i hapësirës ujore të dedikuar për not.
- Mungon vendosja e flamujve për kushtet e motit.
- Nuk ka kulla vrojtimi të mjaftueshme dhe nuk ka vrojtues të certifikuar.
- Situata paraqitet problematike dhe mungon uji i ëmbël.

#### ***Për problematikat e konstatuara janë njoftuar institucionet kompetente:***

- Shkresë nga AKB Nr. 120 prot, datë 19.03.2018, drejtuar Bashkisë Vlorë, IKMT-së, MTM, lidhur me ndërtimin e një objekti, ngjitur me Hotel G., i cili nuk dispononte asnjë dokumentacion.
- Shkresë nga AKB Nr. 230 prot, datë 29.05.2018, drejtuar Bashkisë Vlorë, IKMT-së, MTM, lidhur me punimet për ndërtimin e një objekti mes “A.” dhe “B.” në Vlorë.
- Shkresë nga AKB Nr. 77, datë 19.02.2018, drejtuar MTM, lidhur me miratimin e planit të Menaxhimi të Ishullit të Sazanit.
- Shkresë nga AKB Nr. 363, datë 19.07.2018, drejtuar MTM, Ministrisë së Mbrojtjes, Shtabit të Përgjithshëm të Forcave të Armatosura, ku i referohen problematikat me administrimin e Ishullit të Sazanit, që nga Plani i Menaxhimit, kushtet e vështira të qëndrimit në ishull.
- Shkresë nga AKB Nr. 358 prot, datë 18.07.2018, drejtuar MTM, Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, Departamentit për Kufirin dhe Migracionin, Drejtorisë së Përgjithshme Detare, Kapitanerisë së Përgjithshme të Porteve lidhur me nisjen e anijeve turistike drejt Ishullit të Sazanit, të cilat marrin pasagjerë mbi kapacitetin e lejuar, referuar dhe incidentit të datës 17.07.2018 ku një anije rrezikoi të mbytej, por u shpëtua nga roja bregdetare.
- Shkresë nga AKB Nr. 359/1 prot, datë 14.08.2018, drejtuar AKZM, Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve, Autoritetit Kombëtar të Ushqimit, Komisariatit të Policisë Vlorë, Policisë së Shtetit, MTM, ku raportohet se në Karaburun ushtrojnë aktivitete rreth 13 subjekte, të cilët nuk disponojnë asnjë dokumentacion, si dhe problem me konsumin e daterit.

#### **Dega Rajonale Sarandë**

1. Në përgjithësi subjektet që ushtrojnë veprimtarinë e stacionit të plazhit në vijën bregdetare që monitoron Dega Rajonale Sarandë (nga Butrinti deri në Palasë), kanë mangësi të theksuara në plotësimin e kërkesave të sigurisë siç janë:

- Sinjalizimin dhe kufizimin me bova të hapësirës ujore të dedikuar për not;
- Vendosjen e flamujve me shkop që paralajmëron kushtet e motit;
- Mungesë e theksuar e vrojtuesve të plazhit dhe kullave të vrojtimit, sidomos në plazhet që mbulon Bashkia Himarë.
- Kullat e vrojtimit nuk rezultojnë të pajisura me elementet përkatës të përcaktuara në VKM-në Nr. 369 date 18.05.2016.
- Problematikë në këtë bashki është dhe dhënia me qira e hapësirës publike në zona shkëmbore, ku subjektet kryejnë punime duke gërmuar apo shkatërruar në mënyrë të pakthyeshme shkëmbinj të detare. Kjo ka sjellë një prishje të vijës bregdetare dhe shkelje të dispozitave të ligjit nr. 111/2012 “Për Menaxhimin e Integruar të Burimeve Ujore”.
- Janë kryer punime gërmimi, ndërtim mur betoni, mole etj. pa autorizim përkatës, por me një autorizim të thjeshtë për sistemim nga institucionet kompetente dhe nuk është marrë asnjë masë për këto ndërhyrje, përveç kësaj Bashkia Sarandë me këto subjekte ka lidhur dhe kontratë qiraje për ushtrimin e aktivitetit të stacionit të plazhit.
- Ndotje të rërës dhe detit nga shpërthimi dhe filtrimi i gropave septike të ndërtuara jashtë kushteve teknike.
- Ndotja e detit nga subjektet që sistemojnë plazhet dhe hedhin rërë jo cilësore, duke shkatërruar kështu florën dhe faunën.
- Kontratat e lidhura me Bashkinë Sarandë nuk kanë numër protokolli ( përveç tre prej tyre);



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Ka raste që bashkia ka lidhur kontratë me subjektet të cilët nuk i plotësonin kriteret e sigurisë;
- Shumica e subjekteve filluan aktivitetin e stacionit të plazhit para së të lidhej kontrata me bashkinë.
- Disa nga subjektet kanë shkelur piken 6 të nenit 5 të kontratës së qirasë ku thuhet se: *Qiramarrësi nuk ka të drejtë të jap me nën qira hapësirën e plazhit të marrë me qira sipas kontratës. Ky problem është hasur dhe vitin e kaluar dhe bashkia për këtë pikë nuk ka marrë asnjë masë.*
- Asnjë subjekt nuk ka dorëzuar kontratën pranë Degës Rajonale Sarandë të AKB-së.
- Në përgjithësi nga subjektet nuk respektohej 20% i hapësirës publike dhe nuk ishte vendosur sinjalistika përkatëse, edhe pse bashkia këtë sipërfaqe e kishte përjashtuar nga sipërfaqja e taksueshme.

#### **1. Zona e Ksamilit ( vija bregdetare në përgjithësi dhe plazhet në veçanti):**

- Është konstatuar së ka mbetje inerte në anët e rrugës kryesore që të çojnë në Ksamil;
- Pastrimi i mbetjeve urbane edhe pse ka përmirësime, përsëri nuk është në nivelet e duhura;
- Janë kryer punime pa u pajisur me lejet përkatëse nga institucionet kompetente dhe nuk është marrë asnjë masë për pezullimin e tyre;
- Në shëtitoren e Ksamilit në afërsi të plazheve mungon ndriçimi, uji dhe prania e firmës së pastrimit për mbledhjen e mbeturinave urbane;
- Në plazhet e Ksamilit çdo fillim sezoni bëhet mbushja me rërë e plazheve, individualisht dhe pa asnjë studim të miratuar;
- Disa subjekte hedhin rërë lumi të larë dhe disa të tjerë hedhin rërë nga linjat e përpunimit të inerteve, e cila ka përmbajtje gëlqerore duke shkaktuar ndotje mjedisore të vijës bregdetare;
- Edhe pse në Ishujt e Tetranisit nuk lejohet të zhvillohet asnjë lloj aktiviteti privat, pasi është zonë e mbrojtur, nga institucionet kompetente nuk është marrë asnjë masë për lirimimin e hapësirës publike të uzurpuar me çadra dhe krevate plazhi;
- Në vijën bregdetare që shtrihet nga veriu i “Gjirit të Podajve” deri tek “Gjiri i Baxhos” ka vazhdimisht ndërhyrje me gjërmim dhe thyerje të shkëmbit, mbushje të detit me baza dhe materiale inerte, ndërtim të moleve artificiale, ndërtim mur guri etj.;
- Të zona e Policisë Kufitare këtë vit është ngritur stacion plazhi nga subjekt privat dhe ka ndërhyrje në natyrë me gjërmime, ndërtim mur guri, gropë septike dhe shërbimet e higjienës dhe nuk ka pranuar të na pajisë me asnjë dokument nga organet kompetente që autorizonin këtë ndërhyrje;
- Duhet zgjidhur ngërçi i krijuar për sa i përket plazhit “Pema e Thatë”, i cili ndodhet brenda territorit të Parkut Kombëtar të Butrintit, zonë e mbrojtur dhe nuk është në kompetencë të bashkisë për të lidhur kontratë për shfrytëzimin e hapësirës publike, ndërkohë që subjekti vazhdon ta shfrytëzojë këtë plazh.

#### **2. Vija bregdetare për zonën e Himarës (Lukovë, Bunec, Borsh, Qeparo, Llaman, Potam, Himarë, Livadh, Jal, Dhërmi, Rrugët e Bardha Palasë).**

- Përgjatë aksit rrugor Sarandë - Himarë ka mbetje inerte;
- Vazhdon të ketë probleme me evadimin e mbetjeve urbane;
- Një problem shqetësues ka qenë resorti me emrin “F.”, nuk ka leje për ushtrim aktiviteti;
- Vendosja e kabullit elektrik nën ujor
- Bashkia Himarë nuk ka lidhur asnjë kontratë qiraje me bizneset që operojnë në Bunec;
- Mungojnë totalisht bovat në hapësirën ujore, stacionet e mjeteve lundruese, tabelat informuese dhe kullat e vrojtimit;
- Subjektet që operojnë në këtë plazh kanë probleme me plotësimin e kriterëve të një stacioni plazhi.
- Te theksohet dëmi ekonomik nga mos pasja e kontratave.

#### **Plazhi Lukovë**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Subjektet që operojnë në këtë plazh kanë probleme me plotësimin e kriterëve të një stacioni plazhi.

- Të gjitha subjektet në këtë plazh operojnë me gropa septike jashtë standarteve.

#### **Plazhi Borsh**

- Plazhi i Borshit ka një gjatësi të konsiderueshme, por ka mungesë të investimeve në infrastrukturë nga ana e Bashkisë, rehabilitimi i rrugës, mungesa e ndriçimit, ujit, gjelbërimit dhe mbledhja e mbeturinave;

- Është konstatuar se mungon sinjalizimi me bova i hapësirës ujore përpara stacionit të plazhit, zonat e mjeteve lundruese, tabelat informuese, kullat e vrojtimit, flamujt, rregullat e arta, si dhe sinjalistika;

- Subjektet të cilat janë hotele, kanë marrë në përdorim plazhin në funksion të hotelit, të gjitha kriteret e veçanta (dhomë zhveshje, dushe, tualete), plotësohen në pjesën e biznesit, në pjesën e rërës kanë vendosur vetëm çadra dhe krevate, pra nuk kanë ngritur stacion të mirëfilltë plazhi;

#### **Plazhi Qeparo**

- Në Plazhin e Qeparoit janë vendosur çadra dhe shezllone, por në përgjithësi mungonin tualetet, dushet, dhomat e zhveshjes, kullat e vrojtimit, etj;

- Mungon totalisht hapësira ujore e rrethuar, zonat lundruese dhe tabelat informuese;

- Nuk respektohen hapësirat publike (20%);

#### **Plazhi Llaman**

- Vend parkimet janë krijuar nga privatët.

- Në plazhe mungojnë vrojtuesit.

#### **Plazhi Potam, Marak & Himarë**

1- Në plazhin e Potamit dhe plazhin e Himarës mungojnë totalisht bovat në hapësirën ujore, kufizimi në zonat e mjeteve lundruese, tabelat informuese dhe kullat e vrojtimit;

2- Mungojnë tualetet dhe dhomat e zhveshjes, por në shërbim të pushuesve janë vënë tualetet e bareve dhe restoranteve.

#### **Plazhi i Dhërmiut**

- Nga fillimi i sezonit deri në 17 gusht bizneset kanë operuar pa kontratë;

- Në të gjithë vijën bregdetare të Dhërmiut nuk kishte asnjë vrojtues plazhi;

- Mangësi janë konstatuar në plotësimin e kriterëve, rrethimi me bova, vendosja e flamujve të sigurisë dhe tabelat informuese;

- Në pjesën e quajtur ish Kampi i Italianëve janë tre subjekte të cilat përveç çadrave dhe krevateve të plazhit nuk plotësojnë asnjë kriter tjetër për stacion plazhi.

#### **Plazhi Perivol**

- Në pjesën fundore ka hapësira boshe që mund të përdoren për plazh publik;

- Subjektet janë pajisur me kontrata qiraje për ushtrimin e aktivitetit të stacionit të plazhit gjatë muajve korrik-gusht, ndërkohë që në kontratë është vendosur data 15.05.2018.

- Konstatohen mangësi lidhur me plotësimin e disa nga kriterëve, rrethimi me bova, flamujt e sigurisë dhe tabelat informuese.

#### **Plazhi “Rrugët e Bardha”, Palasë**

- Në krahun e majtë të rrugës, kur shkon në plazh, ka gërryerje të terrenit për shfrytëzim inertesh.. Prej më shumë se një viti kanë filluar punimet për ndërtimin e Resortit “G. C. R.. Kjo ka sjellë praninë e një numri të madh makinerish dhe pajisjesh të rënda ndërtimi në këtë zonë, të cilat kanë bllokuar rrugën për të shkuar më tej, kanë ngritur kantierin pothuajse mbi rërë dhe kanë hedhur dhera nga gërmimet dhe inerte mbi rërës. Po mbi rërë është ngritur një kantier për përpunimin e hekurit dhe është ndërtuar një peshore për makineritë e rënda. Pra plazhi i Palasën është pothuajse i ndotur.

- Bashkia ka lidhur vetëm 2 kontrata me subjektet “G.- C.” dhe “A. F.” shpk, subjektet e tjera operojnë pa kontratë dhe nuk plotësojnë asnjë nga kriteret e stacionit të plazhit.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Janë konstatuar ndërtime pa leje mbi rërë (ndërtimi i një shëtitoreje) dhe janë depozituar mbi rërë materiale ndërtimi (inerte, hekur). Si pasojë e punimeve në kantier është ndotur rëra e plazhit me baltë, inerte dhe hekur. Në kantier nuk konstatuam asnjë tabelë informuese për punimet që po kryheshin për ndërtimin e shëtitores.

- Në kompleksin “F. M.”, në Jalë, është konstatuar gjurmimi i një sipërfaqe të madhe shkëmbore, për ndërtimin e vilave të reja në krahun perëndimor të kompleksit dhe ndërtimin e një pishine mbi rërë buzë detit. Gjithashtu mbi kompleksin turistik është montuar edhe një linjë e përpunimit të inerteve (gurore), si edhe ishin depozituar sasi të mëdha inertesh buzë rrugës që të çon në plazh, duke krijuar një ndotje mjedisore të lartë. Në kantier mungon tabela informuese për zhvillimin e punimeve. Gjithashtu dokumentacioni nuk është vënë në dispozicion, me pretekstin se personat përgjegjës ndodhen në Tiranë.

Në kuadër të bashkëpunimit dhe për shkeljet e konstatuara, janë dërguar shkresa nga AKB, konkretisht:

- Shkresë nga AKB Nr. 286 prot, datë 05.06.2018, drejtuar Drejtorisë së Përgjithshme Detare, MTM, Kapitenerive të Portit Shëngjin, Vlorë, Durrës, Sarandë, ku i kërkohet informacion lidhur me përcaktimin e korridoreve të hyrje daljeve të mjeteve lundruese për sezonin turistik veror 2018.

- Shkresë nga AKB Nr. 120, datë 19.03.2018, drejtuar Bashkisë Himarë, IKMT-së, ISHMPU-së, Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, lidhur me:

- Shkresë nga AKB Nr. 168 prot, datë 13.04.2018, drejtuar AKZM-së, IKMT-së, Ministria e Kulturës, MTM, lidhur me zënien e hapësirave publike në Parkun Kombëtar të Butrintit, mbjelljen e fidanëve të ullirit, vendosjen e gardheve me shkurre, rrjetave të telit, profileve të hekurit në dalje të Ksamilit.

- Shkresë nga AKB Nr. 217 prot, datë 08.05.2018, drejtuar Bashkisë Sarandë, IKMT, AKZM, MTM, lidhur me zaptimin e Ishullit të Ksamilit, nga subjektet që ushtrojnë aktivitet privat, pavarësisht se Ishulli është zonë e mbrojtur dhe në të nuk mund të ushtrohen veprimtari të tilla.

- Shkresë nga AKB Nr. 307/3 prot, datë 25.07.2018, drejtuar Policisë së Shtetit, ku i përcillet i gjithë dokumentacioni që disponon AKB, që nga viti 2015, lidhur me zaptimin e Ishullit të Ksamilit, me qëllim që të planifikohej një aksion me të gjitha institucionet kompetente për lirim të ishullit.

- Shkresë nga AKB Nr. 372/3 prot, datë 09.08.2018, drejtuar AKZM, ku i komunikohet se është siguruar mbështetja e Policisë së Shtetit për të ndërhyrë për lirim të Ishullit të Ksamilit, ndërkohë që pritet përgjigja e AKZM, duke qenë se ishulli është në juridiksionin e tyre, pasi është zonë e mbrojtur.

- Shkresë nga AKB Nr. 372/1, datë 27.07.2018, drejtuar AKZM, IKMT, MTM, Bashkisë Sarandë, Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit, ku i komunikohet se është siguruar mbështetja e policisë së shtetit për lirim të Ishullit të Ksamilit.

- Shkresë nga AKB Nr. 217 prot, datë 08.05.2018, drejtuar Bashkisë Sarandë, IKMT, AKZM, MTM, lidhur me zaptimin e Ishullit të Ksamilit, nga subjektet që ushtrojnë aktivitet privat, pavarësisht se Ishulli është zonë e mbrojtur dhe në të nuk mund të ushtrohen veprimtari të tilla.

- Shkresë nga AKB Nr. 307/3 prot, datë 25.07.2018, drejtuar Policisë së Shtetit, ku i përcillet i gjithë dokumentacioni që disponon AKB, që nga viti 2015, lidhur me zaptimin e Ishullit të Ksamilit, me qëllim që të planifikohej një aksion me të gjitha institucionet kompetente për lirim të ishullit.

- Shkresë nga AKB Nr. 372/3 prot, datë 09.08.2018, drejtuar AKZM, ku i komunikohet se është siguruar mbështetja e Policisë së Shtetit për të ndërhyrë për lirim të Ishullit të Ksamilit, ndërkohë që pritet përgjigja e AKZM, duke qenë se ishulli është në juridiksionin e tyre, pasi është zonë e mbrojtur.

- Shkresë nga AKB Nr. 433 datë 14.09.2018, drejtuar Bashkisë Himarë, IKMT-së, Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, lidhur me punimet e renda që janë kryer për ndërtimin e një moli nga kompania “Gj.” shpk.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Shkresa nga AKB Nr. 287/2 prot, datë 21.06.2018, drejtuar të gjitha njësive vendore bregdetare, MTM, Prefekturave Tiranë, Shkodër, Lezhë, Durrës, Vlorë, Fier, ku i kërkohet dërgimi i hartave dhe koordinatave të plazhit publik, në respektim të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 321, datë 28.5.2014 *“Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”*, të ndryshuar.
- Shkresë nga AKB Nr. 175/3 prot, datë 27.04.2018, drejtuar MTM lidhur me marrjen e masave për lundrimin e mjeteve lundruese për sezonin turistik veror 2018.
- Shkresë nga AKB Nr. 197 prot, datë 27.04.2018, drejtuar MTM, me qëllim realizimin e një takimi për diskutimin e përmbajtjes së Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 369, datë 18.5.2016 Për miratimin e rregullores *“Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”* dhe ndryshimin e saj, veçanërisht për pjesën e 20 % për plazh publik, detyrim i cili nuk respektohet nga njësitet vendore.
- Shkresë nga AKB Nr. 350 prot, datë 12.07.2018, drejtuar të gjitha njësive vendore bregdetare, MTM, Prefekturave Tiranë, Shkodër, Lezhë, Durrës, Vlorë, Fier, ku i kërkohet dërgimi i hartave dhe koordinatave të plazhit publik, në respektim të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 321, datë 28.5.2014 *“Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”*, të ndryshuar.
- Shkresë nga AKB Nr. 241 prot, datë 15.05.2018, drejtuar Bashkisë Shkodër, IKMT-së, MTM lidhur me ndërtimin e një bari veror me blloqe betoni në rërë.
- Shkresë nga AKB Nr. 379/7 prot, datë 13.08.2018, drejtuar të gjitha njësive vendore bregdetare, MTM, Prefekturave Tiranë, Shkodër, Lezhë, Durrës, Vlorë, Fier, ku i raportohet se gjatë monitorimeve në terren të AKB-së është konstatuar se shumë subjekte nuk janë pajisur ende me kontratat për përdorimin e hapësirës publike pavarësisht se ushtrojnë aktivitete dhe se shumë kontrata janë nënshkruar në muajt korrik – gusht, pavarësisht se Vendimi i Këshillit të Ministrave nr. 369, datë 18.5.2016 Për miratimin e rregullores *“Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”*, parashikon kohëzgjatjen e sezonit turistik për periudhën 15 maj – 30 shtator.

## VITI 2019

### Dega Rajonale Lezhë

- Mungesa e informacionit nga ana e njësive vendore, mbi numrin e kontratave të lidhura me subjektet, ka vështirësuar punën në terren të specialistëve.
- Ka një shkallë të ulët informimi të subjekteve, në lidhje me kuadrin ligjor dhe detyrimet që rrjedhin nga ligjet dhe aktet nënligjore të miratuar sipas fushave specifike.
- Nga vëzhgimi i bërë në terren rezulton se plazhet publike në Velipojë nuk plotësojnë asnjë kriter për sigurinë në plazhe (në disa hapësira mungonin tabelat përkatëse ku tregohej se ishte plazh publik, këto plazhe nuk plotësojnë kushtet për sigurinë në plazhe, nuk kishte tabela të afishuara për numrat e emergjencës, për këshillat drejtuar pushuesve, nuk kishte bova, etj).
- Nga monitorimi në terren u identifikuan 6 stacione plazhi në plazhin e Rrjollit, pavarësisht se ky plazh nuk është pjesë e listës së plazheve të përcaktuara në Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores *“Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”*.
- Plazhet publike në Shëngjin nuk plotësojnë asnjë kriter për sigurinë në plazhe (në disa hapësira mungonin tabelat përkatëse ku tregohej se ishte plazh publik, mungojnë tabelat për numrat e emergjencës, apo këshillat drejtuar pushuesve, mungojnë bovat, etj).
- Përveç problematikave në hapësirat e stacioneve të plazhit Shëngjini shoqërohet edhe me problemin e mbetjeve urbane në qendër dhe në periferi, në brezin e rërës, përgjatë pedonale dhe një pikë grumbullimi, sasi e konsiderueshme e mbeturinave urbane në fund të rrugës në Kune.
- Plazhi i Kunes, pjesë e zonës së mbrojtur Kune – Vajin, është boshatisur nga bizneset dhe pushues, kjo për faktin se kjo zonë është e pa përshteshmë për plazh pasi është e ndotur. Opinioni publik nga zërin mbi impiantin e përpunimit të ujërave të zeza.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Mungonin tabelat përkatëse ku tregohet se ka plazh publik, këto plazhe nuk plotësojnë kushtet minimale për sigurinë në plazhe, nuk ka tabela të afishuara për numrat e emergjencës, apo këshillat drejtuar pushuesve, nuk ka bova, etj).
- Nga vëzhgimi në terren i hapësirave që zënë stacionet e plazhit privat dhe krahasimi i tyre me kontratat e nënshkruara me bashkinë për zënieën e hapësirës publike, shikohet një abuzim më këto kontrata, pasi një pjesë e mirë e subjekteve përdorin më shumë hapësira, se sa kanë marrë me qira nga bashkia për të ushtruar e veprimtarisë e tyre si stacion plazhi.

#### **Dega Rajonale Durrës**

- Problematika me nënshkrimin e kontratave për përdorimin e hapësirave publike.
- Nuk respektohen kriteret dhe standardet në stacionet e plazhit.
- Në zonat e plazhit të lirë për përdorim publik:
  - Mungojnë kullat e vrojtimit;
  - Mungojnë vrojtuesit e certifikuar;
  - Mungojnë tabelat që e përcaktojnë këtë plazh pa vrojtues dhe tabela të tjera informuese;
  - Mungon pastrimi i vazhdueshëm i zonës së plazhit nga mbetjet urbane;
  - Mungojnë tualetet, dushet, dhomat e zhveshjes etj.
  - Mungojnë elementë të tjerë të sigurisë dhe higjienës që duhet të sigurohen nga njësi vendore që ka në administrim këtë zonë.
- Nuk zbatohet proporcioni 80% me 20 % plazh privat dhe publik.

#### **Dega Rajonale Vlorë**

- Plazhi i Vjetër gjatë këtij sezoni rezulton i pa mirëmbajtur nga ana e shërbimit të higjienës dhe tepër kaotik.
- Plazhi i Zvërnecit ka infrastruktura rrugore jo të mirë dhe ka problematika me shërbimin e pastrimit të ofruar nga njësi vendore, pasi ky proces realizohet thuhet në 90% të rasteve nga vetë subjektet.
- Plazhi i Lungomares nuk ka dushe, dhoma ndërrimi dhe në kullat e vrojtimit të vendosura nga AKB nuk gjen vrojtues plazhi në detyrë.
- Plazhi i Radhimës ka problem me respektimin e distancave të çadrave.
- Të gjitha plazhet kanë të vendosur sinjalizimin dhe kufizimin me bova, por në shumicën dërrmuese të tyre mungojnë tabelat informuese.

#### **Dega Rajonale Sarandë**

Nga përfundimi i procesit të monitorimit të subjekteve që operojnë nën juridiksionin e Degës Rajonale Sarandë të AKB-së, është konstatuar se pjesa më e madhe e subjekteve kanë mangësi të theksuara në plotësimin e kërkesave të sigurisë siç janë:

- Sinjalizimi dhe kufizimi me bova të hapësirës ujore të dedikuar për not;
- Vendosjen e flamujve me shkop që paralajmërojnë kushtet e motit;
- Mungesë e theksuar e vrojtuesve të plazhit dhe kullave të vrojtimit sidomos në plazhet që mbulon Bashkia Himarë.
- Kullat nuk janë të pajisura me elementet përkatës të përcaktuara në Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”;
- Kontratat e lidhura me Bashkinë Sarandë nuk kanë numër protokolli;
- Shumica e subjekteve kanë filluar ushtrimin e aktivitetit të stacionit të plazhit para se të lidhej kontrata me Bashkinë Sarandë;
- Disa nga subjektet kanë shkelur pikën 6 të nenit 5 të shtojcës 2 të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr.171, datë 27.03.2019 “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, ku përcaktohet se:
  - Qiramarrësi nuk ka të drejtë të jap me nënqira hapësirën e plazhit të marrë me qira sipas kontratës.

Ky problem është hasur dhe vitet e kaluara dhe nga ana e njësisë vendore, nuk është marrë asnjë masë.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Bashkia Sarandë nuk takson sipërfaqen e brezit të sigurisë nga vija e ujit e cila është e përfshirë në sipërfaqen e stacionit të plazhit.

- Është konstatuar ndotje e detit nga subjektet që sistemojnë plazhet dhe hedhin rërë jo cilësore duke shkatërruar kështu florën dhe faunën në zonë.

#### **Zona e Ksamilit (vija bregdetare në përgjithësi dhe plazhet në veçanti):**

- Është konstatuar se ka mbetje inerte në anët e rrugës kryesore që të çojnë në Ksamil;

- Në plazhet e Ksamilit çdo fillim sezoni bëhet mbushja me rërë e plazheve, individualisht dhe pa asnjë studim të miratuar. Disa subjekte hedhin rërë lumi të larë dhe disa të tjerë hedhin rërë nga Linjat e Përpunimit të Inerteve e cila ka përmbajtje gëlqerore duke shkaktuar ndotje mjedisore të vijës bregdetare;

- Në Ishujt e Tetranisit nuk lejohet të zhvillohet asnjë lloj aktiviteti privat, pasi është zonë e mbrojtur, nga institucionet kompetente nuk është marrë asnjë masë për lirimin e Hapësirës Publike të uzurpuar me çadra dhe krevate plazhi;

- Në vijën bregdetare që shtrihet nga veriu i “Gjirit të Podajve” ka vazhdimisht ndërhyrje me gërmim dhe thyerje të shkëmbit, mbushje të detit me baza dhe materiale inerte, ndërtim të moleve artificiale si ndërtim mur guri, tarraca etj.

- Në përgjithësi subjektet kanë kullë vrojtimi, por nuk e kanë pajisur me elementët e saj;

- Në plazhin Lukovë, mungon energjia elektrike, rrjeti i Ujësjiellës-Kanalizimeve, subjektet që operojnë në këtë plazh kanë problem me plotësimin e kriterëve dhe standarteve të stacionit të plazhit, të gjitha subjektet në këtë plazh operojnë me gropa septike jashtë standarteve, gjithashtu ka prezencë të bagëtive të imta dhe të trasha në plazhe.

- Në Plazhin e Borshit ka mungese të investimeve në infrastrukturë nga ana e Bashkisë, rehabilitimi i rrugës, mungesa e ndriçimit, ujit, gjelbërimit dhe mbledhja e mbeturinave, është konstatuar mungesa e sinjalizimit me bova të hapësirës ujore përpara stacionit të plazhit, zonat e mjeteve lundruese, tabelat informuese, pikat e vroitimit, vrojtuesit e certifikuar, flamujt, rregullat e arta, si dhe sinjalistika, ka grumbullime të mbetjeve urbane dhe subjektet ankoheshin për vonesën e heqjes së tyre;

- Në Plazhin e Qeparoit janë vendosur çadra dhe shezllone, por në përgjithësi mungonin tualetet, dushet, dhomat e zhveshjes, kullat e vroitimit, etj, mungon totalisht hapësira ujore e rrethuar, zonat lundruese dhe tabelat informuese.

- Në plazhin e Potamit dhe plazhin e Himarës përgjithësisht mungojnë bovat në hapësirën ujore, kufizimi në zonat e mjeteve lundruese, tabelat informuese, vrojtuesit e certifikuar dhe pikat e vroitimit, mungojnë tualetet dhe dhomat e zhveshjes, por në shërbim të pushuesve janë vënë tualetet e bareve dhe restoranteve.

- Në plazhin e Jalës është konstatuar se përgjithësisht mungojnë kriteret e sigurisë si (tabela informuese, vrojtues plazhi të certifikuar), në plazhin e Jalës janë krijuar dy hot-spote për grumbullimin e mbetjeve urbane të pa autorizuar nga subjekte të papërgjegjshme.

- Në vijën bregdetare të Dhërmiut përgjithësisht mungojnë pikat e vroitimit me elementët përbërës, si dhe vrojtuesit e certifikuar, mangësi janë konstatuar në plotësimin e kriterëve, rrethimi me bova, vendosja e flamujve të sigurisë dhe tabelat informuese.

- Një pjesë e rrugës hyrëse, në Plazhin e Rrugëve të Bardha, kryhen punime për resortin Green Coast në krahun e majtë të rrugës, kur shkon në plazh, ka “gërryerje” të terrenit për shfrytëzim inertesh, bashkia ka lidhur vetëm 1 kontratë me subjektin Green - Coast ndërsa subjektet që operojnë brenda territorit të Green Coast janë nën kontraktor me të.

Lidhur sa trajtuar, rezulton se gjatë monitorimit të vijës bregdetare nga punonjësit e AKB-së janë konstatuar, një sërë shkeljes dhe parregullsish, të përmbledhura si vijon;

- Rinovimi i kontratave nga pushtetit vendor (kryesisht Bashkia Sarandë, Bashkia Himarë dhe Bashkia Durrës) është bërë jo në përputhje me pikën 2 të nenit 8 të Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 369, datë 18.5.2016, ku ndër të tjera përcakton se: Për rinovimin e kontratës subjekti duhet të ketë përmbushur të gjitha detyrimet sipas kontratës së qirasë të lidhur me njësinë e vetëqeverisjes vendore.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- konstatohet se ka një numër të madh subjektësh, që shfrytëzojnë sipërfaqe të konsiderueshme plazhi, nga ku rezulton se nuk kanë kontrata të lidhura me pushtetin vendorë, ndërsa në shumë raste kontratat janë lidhur për periudha të shkurtra (60 ditore) dhe jo sa është përcaktuar në aktet nënligjore (135 ditë), si dhe kanë përcaktuar sipërfaqe më të vogël se sipërfaqja që në fakt shfrytëzojnë, ***kjo ka sjellë pasoja negative në grumbullimin e të ardhurave nga Njësitë e Pushtetit Vendorë.***

- Konstatohen parregullsi dhe mos plotësim i kriterëve të sigurisë dhe kushteve higjienike, të përcaktuara në Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 321, datë 28.5.2014 “Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”, të ndryshuar dhe Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”.

- Konstatohen ndërhyrje në territoret e plazheve, duke kryer punime të ndryshme, në mungesë të dokumentacionit përkatës, si dhe ndotje e mjedisit.

- Në vazhdimësi AKB-ja të gjitha problematikat e konstatuara, i ka bërë prezente në institucionet përkatëse kompetente, veçanërisht bashkitë që kanë në administrim territoret përkatëse, por rezulton se ka munguar bashkëpunimi, pasi në shumë raste nuk ka patur kthim përgjigje lidhur me masat e marra, kjo e vërtetuar edhe me faktin që disa nga problemet e konstatuara ka qenë evidente në të gjitha vitet. Në këto kushte rezulton se përgjithësisht i gjithë aktiviteti i monitorimit të vijës bregdetare nga AKB-ja, ka rezultuar me efektivitet të ulët në lidhje me përmirësimin e gjendjes së konstatuar, kjo për shkak të mungesës së bashkëpunimit dhe gatishmërisë së ulët për të vepruar nga institucionet kompetente (kryesisht bashkitë), ndërsa AKB-ja në këtë proces ka rolin e konstatuesit dhe dërgimit të informacionit tek institucionet që kanë kompetencë marrjen e vendimeve dhe kryerjen e veprimeve përkatëse.

Dalja e akteve të reja ligjore e nënligjore ka rritur kompetencat e AKB-së (aktualisht institucioni është në proces rristurimi), pasi pjesë e organikës janë përfshirë edhe strukturat e inspektimit, kjo i jep të drejtën e ndëshkimit të rasteve abuzive.

Personat përgjegjës për veprimtarinë e ushtruar nga degët rajonale, janë:

Z. A.T., me detyrë, ish Drejtor i Përgjithshëm i AKB-së, nga fillimi deri me datë 14.04.2019;

Z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm i AKB-së, nga data 15.04.2019 e në vazhdim.

(Sa sipër është trajtuar hollësisht në akt-konstatimin nr. 5, datë 19.06.2020)

***Lidhur me problematikat e trajtuara më sipër, janë paraqitur observacione me shkresë, nr. 18/20, datë 03.06.2021, protokolluar në KLSH me nr. 20/6, datë 07.06.2021, ku sqarohet:***

**Pretendimet e subjektit:** Monitorimi i të gjithë zonës bregdetare është bërë nga Degët rajonale Lezhë, Durrës, Vlorë, Sarandë në bashkëpunim me Zyrën Qendrore, e cila ka përcjellë pranë institucioneve kompetente të gjitha problematikat e konstatuara. Secili subjekt dhe veprimtari turistike është monitoruar, pavarësisht stafit të reduktuar të AKB-së dhe për çdo subjekt është mbajtur dokumenti i monitorimit i detajuar me kriteret dhe standardet e ofruara nga ana e tyre që nga viti 2016. Tashmë me riorganizimin e institucionit dhe dhënien e një sërë kompetencash për Agjencitë Rajonale të Bregdetit, ky funksion do të jetë dhe më i plotë. AKB, në përputhje me rekomandimin e KLSH, është gjithmonë bashkëpunuese me të gjitha strukturat institucionale që operojnë në zonën bregdetare, me dërgimin e të gjitha informacioneve nga konstatimet në zonën bregdetare me qëllim realizimin e ndërhyrjeve nga ana e tyre.

Duke i qëndruar të gjitha evidentimeve nga AKB për terrenin, në lidhje me konstatimin nga ana e grupit të punës të KLSH se:

Në vazhdimësi AKB-ja të gjitha problematikat e konstatuara, i ka bërë prezente në institucionet përkatëse kompetente, veçanërisht bashkitë që kanë në administrim territoret përkatëse, por rezulton se ka munguar bashkëpunimi, pasi në shumë raste nuk ka patur kthim përgjigje lidhur me masat e marra, kjo e vërtetuar edhe me faktin që disa nga problemet e konstatuara ka qenë evidente në të gjitha vitet dhe se në këto kushte rezulton se përgjithësisht i gjithë aktiviteti i monitorimit të vijës bregdetare nga AKB-ja, ka rezultuar me efektivitet të ulët në lidhje me përmirësimin e gjendjes së konstatuar, kjo për shkak të mungesës së bashkëpunimit dhe



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

gatishmërisë së ulët për të vepruar nga institucionet kompetente (kryesisht bashkitë), ndërsa AKB-ja në këtë proces ka rolin e konstatuesit dhe dërgimit të informacionit tek institucionet që kanë kompetencë marrjen e vendimeve dhe kryerjen e veprimeve përkatëse, theksojmë se: puna e AKB-së ka qenë mjaft efektive në përputhje me kompetencat e përcaktuara në VKM-n mbi organizimin dhe funksionimin e institucionit, ndërsa secili nga institucionet kompetente duhet të marrë masat për zbatimin e detyrimeve që i ngarkohen me legjislacionin përkatës.

Që nga viti 2014, si rezultat i punës së AKB-së, ka një data bazë të plotë të subjekteve që operojnë në vijën bregdetare, duke përfshirë jo vetëm subjektet me kontratë, por dhe subjektet që kanë operuar pa kontrata.

- Me propozimet e AKB-së u theksua rëndësia e aksesit të publikut në plazhe, si e drejtë themelore e çdo individi, si dhe rëndësia e sigurisë së pushuesve, e vërtetuar dhe nga numri në rritje i vrotuesve në plazhe dhe prania e pikave të vrotimit, si dhe theksimi i domosdoshmërisë së një ligji specifik për menaxhimin e integruar të bregdetit, si instrument bazë për zonën bregdetare.

- AKB në zbatim të rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, ka hartuar formatin e Dokumentit të Monitorimit, i cili që nga viti 2016, plotësohet për çdo subjekt që ushtron veprimtarinë e stacionit të plazhit, sipas tipologjisë së plazhit, në vijën bregdetare, në mënyrë të detajuar. Dokumenti i monitorimit i plotësuar nga AKB dhe në prag të çdo sezoni turistik, nëpërmjet kërkesës së subjekteve i është vënë në dispozicion të gjitha bashkive bregdetare, ndër të tjera dhe për të bërë dhe një përzgjedhje të subjekteve që kishin operuar një sezon më parë, duke mos i lidhur kontratë të re për plazhin, subjekteve të cilët nuk kishin plotësuar kriteret dhe standartet e kërkuara. Ndër të tjera, të gjitha njësitë vendore bregdetare, i'u është kërkuar të kenë parasysh problematikën me rojet bregdetare përpara se të lidhin kontratat e reja për stacionet e plazhit me subjektet, plazhet publike etj...

- Gjithashtu si rezultat i monitorimeve dhe raportimeve nga AKB, ku u evidentua e gjithë situata e zonës bregdetare, nga viti 2019, kemi një ristrukturim thelbësor të institucionit, shtimin e inspektoriatit të turizmit, si dhe një draftligj “Mbi Menaxhimin e Integruar të Zonës Bregdetare”.

#### **Qëndrimi i grupit të auditimit:**

#### **Lidhur me observacionet e paraqitur, të sipërcituar, sqarojmë:**

Observacioni i paraqitur është i njëjtë me atë të trajtuar në fazën e hartimit të Projekt-Raportit fillestar të Auditimit, të cilin grupi i auditimit e ka shqyrtuar dhe është shprehur në Projekt-Raportin e Auditimit, për rrjedhojë konstatimet tona mbeten të njëjta edhe në Projekt-Raportin e Ri-Auditimit, e për këtë kemi rekomanduar masa për përmirësimin e gjendjes.

**Titulli:** *Mbi monitorimin e respektimit të kriterëve ligjore për kryerjen e veprimtarive turistike që janë zhvilluar në zonën bregdetare.*

**Gjetje në 2 raste**

#### **Situata:**

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB) gjatë aktivitetit të monitorimit të vijës bregdetare, nëpërmjet degëve rajonale të saj, ka kryer monitorime të vazhdueshme dhe ka konstatuar shkelje të shumta në lidhje me menaxhimin e plazheve dhe ndërhyrjet pa leje në territoret e vijës bregdetare, për të cilat megjithëse vazhdimisht ka njoftuar institucionet kompetente, rezulton se ka munguar bashkëpunimi ndërmjet AKB-së dhe këtyre institucioneve (veçanërisht bashkitë që kanë në juridiksion këto territore), për rrjedhojë shumica e shkeljeve të konstatuara dhe të raportuara nuk kanë gjetur zgjidhje, duke e transformuar veprimtarinë e monitorimit të vijës bregdetare, si punë e kryer pa efektivitet dhe pa efikasitet, në mospërputhje me përcaktimet në germën “ë” pika 1, kreu III, të VKM-së nr. 31, datë 22.01.2014 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit ka krijuar një regjistër elektronik lidhur me regjistrimin e kontratave që lidhen për përdorimin e plazheve, ndërsa degët rajonale nuk kanë regjistra të



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

rregullt elektronikë dhe nuk kryejnë azhurnimin e vazhdueshëm lidhur me pasqyrimin e të dhënave gjatë monitorimeve që kryejnë, duke mos saktësuar numrin në total të subjekteve që përdorin territoret e plazheve dhe sa nga këto ushtrojnë aktivitetin konform rregullave dhe në përputhje me kriteret ligjore (*Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqet 15-31 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

**Kriteri:** VKM-së nr. 31, datë 22.01.2014 ”Për krijimin dhe mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit

**Efekti:** Punë e kryer pa efektivitet dhe pa efikasitet dhe mos gjetje zgjidhje e shumicës së shkeljeve të konstatuara dhe të raportuara

**Shkak:** Mungesë e kuadrit ligjor, mosplotësim i strukturave organike në sektorët përkatës, rregullore e brendshme e paazhurnuar, mosekzistenca e një strategjie kombëtare apo ligj i posaçëm për menaxhimin e integruar të bregdetit.

**Rëndësia:** I mesëm

#### **Rekomandime:**

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa në vijimësi, për të rritur shkallën e bashkëpunimit me institucionet e tjera(përgjegjëse për menaxhimin e bregdetit) dhe për çdo rast të konstatuar me shkelje gjatë procesit të monitorimit, për të cilat AKB-ja nuk ka kompetencë për të vepruar, të kërkojë nga institucionet përkatëse kompetente, ndërmarrjen e hapave të mëtejshëm, deri në eliminimin e plotë të shkeljeve të konstatuara dhe vënien para përgjegjësisë të personave shkelës të ligjit.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit në bashkëpunim me degët rajonale të marrë masa, që çdo degë rajonale të krijojë regjistra elektronikë, për ti azhurnuar ato me të dhëna në vazhdimësi, për çdo monitorim që kryhet, duke ndikuar kështu, në rritjen e cilësisë dhe transparencës së punës së kryer, gjatë monitorimit në terren.

### **2.3 Auditim mbi procedurat e ndjekura për dhënien në përdorim dhe administrimi i plazheve si nga subjektet vendore shtetërore dhe private, administrimi i plazheve publike dhe roli i AKB në funksion të monitorimit.**

**Monitorimi dhe respektimi i kriterëve ligjore për kryerjen e veprimtarive turistike nga subjektet e kontraktuara në zonën bregdetare (plazhe dhe vende të tjera të përdorura për aktivitet turistik, etj.) për v. 2020 dhe në raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.**

Në zbatim të pikës 3, të programit të auditimit “Nr.20/1, datë 26.01.2021”, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

1. Raport përmbledhës për sezonin turistik veror 2020, drejtuar z. B.K., Ministër i Turizmit dhe Mjedisit, (*Informacion i sjellë në rrugë shkresore dhe digjitale*).

#### ***Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:***

1.AKB, në kuadër të sezonit turistik veror 2020, në mbështetje të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 *Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”*, ndryshuar me Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr. 424 datë 27.05.2020 Për një shtesë në vendimin Nr. 171 datë 27.03.2019 *”Për miratimin e Rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”*, ka proceduar me nënshkrimin e kontratave për përdorimin e hapësirave të plazhit me subjektet në të gjithë zonën bregdetare.

2.Pas nënshkrimit të kontratave me subjektet dhe Njësitë Vendore është vijuar dhe me shpërndarjen e sipërfaqeve të plazhit për subjektet e kontraktuara, sipas plan vendosjeve të plazhit, në varësi të sipërfaqes së negociuar dhe paguar nga çdo subjekt, sipas përcaktimeve të VKM 424/2020.

3.Konkretisht, pas miratimit përfundimtar nga “Grupi Teknik i Shqyrtimit të Aplikimeve (GTSHA)”, për sezonin turistik veror 2020, janë nënshkruar në total **965 kontrata për**

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

përdorimin e hapësirës së plazhit për ushtrimin e veprimtarisë së ushtrimit të stacionit të plazhit, me një total prej 1411 parcela plazhi:

| Nr.          | Bashkia    | Kontrata të lidhura | Numri sipas parcelave |
|--------------|------------|---------------------|-----------------------|
| 1            | Lezhë      | 86                  | 190                   |
| 2            | Shkodër    | 64                  | 130                   |
| 3            | Durrës     | 199                 | 415                   |
| 4            | Kavajë     | 73                  | 116                   |
| 5            | Rrogozhinë | 39                  | 43                    |
| 6            | Divjakë    | 14                  | 14                    |
| 7            | Pogradec   | 29                  | 29                    |
| 8            | Fier       | 51                  | 51                    |
| 9            | Vlorë      | 136                 | 145                   |
| 10           | Sarandë    | 123                 | 126                   |
| 11           | Himarë     | 151                 | 152                   |
| <b>TOTAL</b> |            | <b>965</b>          | <b>1411</b>           |

4.Në zbatim të Urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit Nr. 39, datë 29.07.2020 për “Inspektimin e Veprimtarisë së Stacioneve të Plazhit”, të ndryshuar, ka filluar dhe inspektimi në zonën bregdetare dhe breg liqenore, nga ku janë evidentuar të dhënat si më poshtë vijon:

| Bashkia      | Zona                | Veprimtaria          | Nr. Kontrollesh Gjithsej | Verifikime për kontratën | Inspektime | Masa administrative | Gjoha     | Vlera e gjobave/lekë | Paralajmërime |
|--------------|---------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------|---------------------|-----------|----------------------|---------------|
| Vlorë        | Uji Ftohtë/Radhimë  | Stacion Plazhi       | 48                       | 28                       | 20         | 13                  | 3         | 600,000              | 10            |
| Himarë       | Dhërmi/Himarë/Borsh | Stacion Plazhi       | 67                       | 45                       | 22         | 21                  | 5         | 1,000,000            | 16            |
| Durrës       | L.13/Gjiri i Lalzit | Stacion Plazhi       | 56                       | 44                       | 12         | 4                   | 2         | 400,000              | 2             |
| Kavaje       | Golem/Qerret        | Stacion Plazhi       | 53                       | 41                       | 12         | 5                   | 1         | 200,000              | 4             |
| Lezhë        | Shëngjin/Tale       | Stacion Plazhi       | 34                       | 22                       | 12         | 7                   | 1         | 200,000              | 6             |
| Shkodër      | Velipoje            | Stacion Plazhi       | 31                       | 25                       | 6          |                     |           |                      |               |
| Rrogozhin    | Spille              | Stacion Plazhi       | 18                       | 17                       | 1          | 1                   | 1         | 10,000               |               |
| Sarandë      | Sarandë/Ksamil      | Stacion Plazhi       | 48                       | 30                       | 18         | 12                  | 3         | 600,000              | 9             |
| Pogradec     | Tushemisht/Pogradec | Stacion Plazhi       | 25                       | 16                       | 9          | 7                   | 1         | 200,000              | 6             |
| Divjakë      | Divjakë             | Stacion Plazhi       | 13                       | 10                       | 3          |                     |           |                      |               |
| Përmet       | Vjosë, Përmet       | Udhërrëfyes Turistik | 1                        |                          | 1          | 1                   | 1         | 100,000              |               |
| <b>Total</b> |                     |                      | <b>394</b>               | <b>278</b>               | <b>116</b> | <b>71</b>           | <b>18</b> | <b>3,310,000</b>     | <b>53</b>     |

5.Në lidhje me të ardhurat e grumbulluara nga sezoni turistik veror 2020, në bazë të të dhënave të siguruar nga kontakti me njësitë vendore situata paraqitet si më poshtë vijon:

| Nr. | Bashkia    | Të ardhura 2020 nga stacionet e plazhit/ lekë |
|-----|------------|-----------------------------------------------|
| 1   | Lezhë      | 32.632.021                                    |
| 2   | Shkodër    | 38.769.850                                    |
| 3   | Rrogozhinë | 17.554.200                                    |
| 4   | Kavajë     | 27.771.000                                    |
| 5   | Divjakë    | 3.720.000                                     |
| 6   | Durrës     | 76.957.440                                    |
| 7   | Fier       | 4.254.550                                     |
| 8   | Pogradec   | 2.886.000                                     |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

|        |         |             |
|--------|---------|-------------|
| 9      | Vlorë   | 28.700.000  |
| 10     | Sarandë | 52.788.305  |
| 11     | Himarë  | 40.000.000  |
| TOTALI |         | 330.033.366 |

6. Mbarëvajtja e sezonit turistik veror 2020, si dhe zbatimi i Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar, kanë qenë fokusi i takimeve që Drejtori i Përgjithshëm i AKB-së ka realizuar me Kryetarët e Njësive Vendore. Këto takime janë përqendruar në disa pika kryesore:

-Zbatimi i planit të masave për mbarëvajtjen e sezonit turistik veror 2020;

-Ecuria e procesit për përcaktimin e zonave për ankorimin e mjeteve lundruese argëtuese, korridoret e hyrje daljeve dhe përgatitja e hartës përkatëse për plazhet;

-Sinjalistika në plazhe etj.

7. Si rezultat i pandemisë COVID 19, kontaktet me njësitë vendore kanë qenë intensive, si dhe me përfaqësues të subjekteve, të cilët kanë qenë të pasigurtë mbi ecurinë e situatës. Me ndryshimet në Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit me Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr. 424 datë 27.05.2020 Për një shtesë në vendimin Nr. 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e Rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, specialistët e AKB-së kanë punuar intensivisht në terren për orientimin e subjekteve për ndjekjen e procedurave në sistemin e-Albania lidhur me aplikimet për ushtrimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit.

8. Nga AKB janë ushtruar një sërë verifikimesh në zonën bregdetare dhe bregliqenore, të bazuara në:

-Urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit Nr. 31, datë 01.07.2020 për “Për verifikimin e veprimtarisë së stacioneve të plazhit, strukturave akomoduese dhe plazheve publike”, ku janë orientuar të gjithë subjektet mbi rëndësinë e procesit të plotësimit të kriterëve dhe standarteve për ushtrimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit dhe janë plotësuar akt konstatimet sipas formatit të përcaktuar.

-Për periudhën ku është ushtruar monitorimi i subjekteve 02.07.2020-17.07.2020, të dhënat e grupuara për zonat e monitoruara janë depozituar pranë njësive vendore përkatëse, Prefekturave të Qarkut dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit.

-Pjesë e verifikimeve të subjekteve, nga ana e AKB, ka qenë dhe zbatimi i Urdhrit të Përbashkët Nr. 353, datë 29.05.2020 mes Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit Për miratimin e “Protokolli i Masave Anti – Covid 19 përgjatë sezonit turistik”.

-Subjektet gjatë plotësimit të akt konstatimit janë informuar mbi rëndësinë e plotësimit të kriterëve që duhet të ofrojë një stacion plazhi, veçanërisht kriteret që lidhen me sigurinë në plazhe dhe respektimin e protokollit të masave Anti Covid-19.

9. Në zbatim të Urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm të AKB –së Nr. 46, datë 06.08.2002, për “Plotësimin e Dokumentit të monitorimit për subjektet që operojnë me veprimtarinë e Stacionit të Plazhit”, janë monitoruar të gjitha subjektet që operojnë me veprimtarinë e stacionit të plazhit në të gjithë vijën bregdetare dhe bregliqenore. Dokumenti i monitorimit i mbajtur në subjekt është plotësuar sipas formatit të përcaktuar, në varësi të tipologjisë së plazhit në plazh të tipit A ose plazh të tipit B.

**III. Të dhënat sipas Agjencive Rajonale të AKB-së:**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

1. Agjencia Rajonale e Bregdetit Lezhë, nën juridiksionin e së cilës kanë qenë Bashkia Lezhë dhe Bashkia Shkodër dhe ku situata me nënshkrimin e kontratave për ushtrimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit dhe praninë e vërtetuesve të plazhit, paraqitet si më poshtë vijon:

| BASHKIA LEZHË       |                         |                      |                |                          |
|---------------------|-------------------------|----------------------|----------------|--------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vërtetimi | Vërtetues të certifikuar |
| 86                  | 87                      | 1                    | 86             | 86                       |

#### 1.1. Plazhi Shëngjin:

a) Përgjatë sezonit turistik 2020 në plazhin Shëngjin është konstatuar se subjektet të cilët ushtrojnë veprimtarinë si stacion plazhi kanë plotësuar kushtet dhe kriteret në zbatim të VKM Nr.171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për Kushtet dhe Kriteret e Ushtrimit të Veprimtarisë së Stacionit të Plazhit”, të ndryshuar.

a) Përgjatë këtij sezoni turistik në plazhin e Shëngjinit nuk ka patur prani të mbetjeve urbane, pasi njësi vendore, Bashkia Lezhë ka trajtuar me prioritet problemin e mbetjeve duke marrë masat e duhura për mospërhapjen dhe evadimin në kohë të tyre.

b) Këndet e lojërave, të cilat përgjatë sezoneve të shkuara janë vendosur në brezin e rërës, duke krijuar shqetësim për bizneset dhe pushuesit, këtë sezon nuk janë lejuar dhe janë sistemuar në fund të plazhit duke minimizuar shqetësimet për shkak të tyre.

Problematike mbetet prania e shitësve ambulantë në bregun e detit, por nga ana e Bashkisë Lezhë është ndërhyrë disa herë për moslejimin e tyre në bregun e detit.

c) Plotësimi i kriterëve të sigurisë nuk është realizuar në pjesën e plazheve publike.

#### 1.1. Plazhi Tale:

Gjatë monitorimit të përgjithshëm dhe kontrollit për plotësimin e dokumentit të monitorimit janë evidentuar disa problematika në këtë plazh, si më poshtë vijon:

a) Parkimi i paorganizuar i automjeteve të pushuesve pranë fashës ranore.

b) Prania e shitësve ambulantë në vijën bregdetare.

**a) Plazhet publike** nuk plotësojnë kriteret minimale të sigurisë dhe është evidentuar mungesa e vërtetuesve të plazhit. Në disa nga plazhet publike, mbulimi i zonës është kryer nga vërtetuesit e plazhit të subjekteve private të vendosura në anë të tyre.

b) Disa nga subjektet kanë patur mangësi në plotësimin e kriterëve që lidhen me sinjalistikën informuese dhe markimin e zonës së notimit;

| BASHKIA SHKODËR     |                         |                      |                |                          |
|---------------------|-------------------------|----------------------|----------------|--------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vërtetimi | Vërtetues të certifikuar |
| 64                  | 64                      | 0                    | 64             | 64                       |

#### Plazhi Velipojë

a) Gjatë këtij sezoni në Plazhin Velipojë është vënë re mungesa e menaxhimit të mbetjeve urbane duke shkaktuar probleme dhe shqetësim për pushuesit dhe subjektet të cilët ushtrojnë aktivitetin si stacion plazhi.

b) Përgjatë sezonit turistik 2020, në Plazhin e Velipojës problematike ka qenë situata dhe me praninë e shitësve ambulantë në bregun e detit.

1.1 Bashkia Lezhë ka patur të përcaktuar si parcela të lira për publikun 35 parcela publike, ku ndër të tjera është konstatuar:

- Mungesë e pikave të vërtetimit si dhe vërtetuesit e certifikuar;
- Mungesë e shërbimeve higjienike;
- Mungesë e elementëve të tjerë të sigurisë në det (markimi i zonës së notimit).



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

1.2 Bashkia Shkodër ka patur të përcaktuar si parcela të lira për publikun 50 parcela publike, ku ndër të tjera është konstatuar:

- Mungesë e pikave të vrojtimit si dhe vrojtuesit e certifikuar;
- Mungesë e shërbimeve higjienike;
- Mungesë e elementëve të tjerë të sigurisë në det (markimi i zonës së notimit).

2. Agjencia Rajonale e Bregdetit Durrës, nën juridiksionin e së cilës kanë qenë Bashkia Durrës, Bashkia Kavajë, Bashkia Rrogozhinë, Bashkia Divjakë, Bashkia Pogradec dhe ku situata me nënshkrimin e kontratave për ushtrimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit dhe praninë e vrojtuesve të plazhit, paraqitet si më poshtë vijon:

#### 2.1 Bashkia Durrës

- a) Plazhi Gjiri i Lalzit;
- b) Plazhi Hamallaj;
- c) Plazhi Katundi i Ri;
- d) Plazhi Currila;
- e) Plazhi i Durrësit;
- f) Plazhi Shkëmbi i Kavajës;

2.1.1 Nga monitorimi i këtyre plazheve është konstatuar se subjektet janë të pajisur me kontratë për përdorimin e stacionit të plazhit dhe kanë respektuar kriteret minimale të përcaktuara në VKM Nr. 171 datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, i ndryshuar dhe ndër të tjera këtë sezon turistik ndërmorën dhe masat e nevojshme në kuadër të situatës me COVID-19 dhe zbatimin e protokollit Anti-Covid 19, duke përfshirë:

- a) Vendosjen në dispozicion të pushuesve të një dushi me ujë të ëmbël;
- b) Vendosjen në dispozicion të pushuesve të paktën 2 shërbime higjienike veç për burrat veç për gra;
- c) Vendosjen në dispozicion të pushuesve të 2 kabinave zhveshje të ndara;
- d) Pajisjen me kontejnerë dhe kosha me kapak për hedhjen e mbeturinave;
- e) Të gjithë subjektet të pajisur me kontratë për përdorimin e stacionit të plazhit kanë siguruar praninë e një vrojtuesi të licencuar në stacionin e plazhit me qëllim mbarëvajtjen e sezonit turistik dhe mbrojtjen e jetës për pushuesit;
- f) Asnjë subjekt i pajisur me kontratë për përdorimin e stacionit të plazhit nuk ka vendosur elementë ndarës në tokë ose ujë;
- g) Të gjithë subjektet të pajisur me kontratë për përdorimin e stacionit të plazhit kanë patur në pikën e vrojtimit pajisjet e domosdoshme të vrojtuesit të licencuar;

| BASHKIA DURRËS      |                         |                      |               |                         |
|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vrojtimi | Vrojtues të certifikuar |
| 199                 | 202                     | 3                    | 199           | 199                     |

#### 2.2 Bashkia Kavajë:

- a) Plazhi i Golem;
- Në këtë zonë u vu re një shtim i ndërhyrjes së njësisë vendore Bashkia Kavajë për pastrimin e zonës nga mbetjet urbane, investime në shtimin e pedonaleve që e lidh këtë zonë me pedonalen e Shkëmbit të Kavajës.
- Gjatë monitorimit në terren dhe pas sinjalizimeve të marra u vu re që dy subjekte operonin në zona të përcaktuara për plazh publik, u sinjalizuan dhe menjëherë u morën masa për lirimin e parcelave për ti vënë në dispozicion të publikut dhe vendosjen e tabelave përcaktuese të këtyre



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

zonave Plazh Publik. Këto ndërhyrje janë realizuar në bashkëpunim me Policinë e Shtetit, Prefekturën Tiranë dhe Bashkinë Kavajë.

- Parcelat e tjera të vendosura për përdorim publik kanë qenë të lira dhe në dispozicion të publikut.
- b) Plazhi i Qerret;
  - Në këtë zonë u vu re që ndërhyrjet për heqjen e mbetjeve dhe pastrimin e vijës bregdetare ishin të vazhdueshme.
  - Zonat e dedikuara për publikun në zonë kanë qenë të lira dhe në dispozicion të publikut.
- c) Plazhi i Gjeneralit
  - Në këtë zonë operon vetëm një subjekt i cili është i pajisur me kontratë për shfrytëzimin e zonës bregdetare si stacion plazhi, zonë e cila është pastruar gjatë gjithë kohës.

| BASHKIA KAVAJË      |                         |                      |               |                         |
|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vrojtimi | Vrojtues të certifikuar |
| 73                  | 74                      | 1                    | 73            | 73                      |

### 2.3 Bashkia Rrogozhinë

- a) Plazhi Spille
  - Nga monitorimi në terren është konstatuar se zona është pastruar në mënyrë të vazhdueshme nga Ndërmarrja e Shërbimeve pranë Bashkisë Rrogozhinë.
  - Nga monitorimi i kryer në terren është evidentuar se subjektet plotësojnë kushtet e sigurisë dhe të higjienës.
  - Zonat e dedikuara për përdorim publik përgjatë gjithë vijës bregdetare kanë qenë të lira dhe në dispozicion të publikut, të pajisura me tabelat përkatëse që e përcaktojnë zonën si “Plazh Publik”.

| BASHKIA RROGOZHINË  |                         |                      |               |                         |
|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vrojtimi | Vrojtues të certifikuar |
| 39                  | 39                      | 0                    | 39            | 39                      |

### 2.4 Bashkia Divjakë

- a) Plazhi Divjakë
  - Gjatë monitorimit në terren u vu re se zona është pastruar në mënyrë të vazhdueshme nga struktura e pushtetit lokal.
  - Subjektet që ofrojnë në vijën bregdetare zbatojnë kushtet e sigurisë dhe të higjienës duke zbatuar dhe masat për parandalimin e shpërndarjes së Covid-19.
  - Zona bregdetare ka nevojë për përmirësimin e sistemit të kanalizimeve dhe shpërndarjen e energjisë elektrike.
  - Zonat e dedikuara për plazh publik kanë qenë të lira dhe në dispozicion të publikut.

| BASHKIA DIVJAKË     |                         |                      |               |                         |
|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vrojtimi | Vrojtues të certifikuar |
| 14                  | 14                      | 0                    | 14            | 14                      |

### 2.5 Bashkia Pogradec



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- a) Plazhi Pogradecit
- Gjatë monitorimit u vu re që zona pastrohej në mënyrë të vazhdueshme nga institucione përkatëse pranë Bashkisë Pogradec.
  - Zonat e dedikuara për publikun kanë qenë të lira dhe në dispozicion të publikut dhe të pajisura me tabelat përcaktuese “Plazh Publik”.

| BASHKIA POGRADEC    |                         |                      |               |                         |
|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vrojtimi | Vrojtues të certifikuar |
| 29                  | 30                      | 1                    | 29            | 29                      |

#### 2.5 Hapësirat publike:

Përgjatë vijës bregdetare të shtrirë në bashkitë Durrës, Kavajë, Rrogozhinë, Divjakë dhe përgjatë vijës bregliqenore Pogradec janë përcaktuar rreth 299 parcela për përdorim publik.

#### 2.6 Bashkia Durrës

Bashkia Durrës ka shtrirjen më të gjatë të vijës bregdetare dhe në total për këtë bashki janë përcaktuar si parcela të lira për publikun 187 parcela të shpërndara sipas plazheve, më konkretisht:

- Plazhi Gjiri i Lalzit 5 parcela.
- Plazhi Hamallaj 3 parcela.
- Plazhi Katundi i Ri 82 parcela.
- Plazhi Currila 1 parcelë.
- Plazhi i Durrësit 60 parcela.
- Plazhi Shkëmbi i Kavajë 36 parcela.

Gjatë monitorimit të kryer në këto plazhe u konstatua si më poshtë vijon:

- Mungesë e pikave të vrojtimit si dhe vrojtuesit e certifikuar;
- Mungesë e shërbimeve higjienike;
- Mungesë e elementëve të tjerë të sigurisë në det (markimi i zonës së notimit);
- Hapësirat ranore janë të pajisura me kontenierë/kosha me kapak për hedhjen dhe mbeturinave.
- Pastrimi i hapësirave publike është kryer dy herë në ditë nga “Ndërmarrja e Shërbimeve Publike Plazh Durrës”.

#### 2.7 Bashkia Kavajë

Bashkia Kavajë ka në administrimin e saj 64 parcela publike:

Gjatë monitorimit të kryer në Plazhin e Golemit u konstatua se ka mungesa me:

- Përcaktimi i hapësirave publike dhe njoftimi i tyre me anë të tabelave informuese;
- Sigurimi i pastrimit të sipërfaqeve ranore;
- Mungesa e kontenierëve/koshave me kapak për hedhjen e mbeturinave në një pjesë të parcelave publike;
- Mungesë e pikave të vrojtimit dhe vrojtuesve të certifikuar;
- Mungesa e shërbimeve higjienike;
- Mungesë e elementëve të tjerë të sigurisë në det (markimi i zonës së notimit);

#### 2.8 Bashkia Rrogozhinë

Bashkia Rrogozhinë ka në administrimin e saj 35 parcela publike.

Gjatë monitorimit të kryer në Plazhin e Spillesë u konstatua si më poshtë vijon:

- Sigurimi i pastrimit të sipërfaqeve ranore;
- Mungesë e shërbimeve higjienike;
- Mungesë e pikave të vrojtimit dhe vrojtuesve të certifikuar;
- Mungesë e tabelave informuese dhe numrave të emergjencës.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

#### 2.9 Bashkia Divjakë

Bashkia Divjakë ka në administrimin e saj 2 parcela publike.

Gjatë monitorimit të kryer në Plazhin e Divjakës u konstatua si më poshtë vijon:

- Ndotje e pakët urbane në sipërfaqet ranore;
- Mungesë e shërbimeve higjienike;
- Mungesë e pikave të vrojtimit dhe vrojtuesve të certifikuar;
- Mungesë e tabelave informuese dhe numrave të emergjencës.

#### 2.10 Bashkia Pogradec

Bashkia Pogradec ka në administrimin e saj 11 parcela publike.

Gjatë monitorimit të kryer në Plazhin e Pogradecit u konstatua si më poshtë vijon:

- Ndotje e ulët urbane;
- Mungesë e pikave të vrojtimit dhe vrojtuesve të certifikuar;
- Mungesë e tabelave informuese dhe numrave të emergjencës;
- Mungesë e shërbimeve higjienike.

3. Agjencia Rajonale e Bregdetit Vlorë, nën juridiksionin e së cilës kanë qenë Bashkia Vlorë dhe Bashkia Fier dhe ku situata me nënshkrimin e kontratave për ushtrimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit dhe praninë e vrojtuesve të plazhit, paraqitet si më poshtë vijon:

| BASHKIA VLORË       |                         |                      |               |                         |
|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vrojtimi | Vrojtues të certifikuar |
| 136                 | 139                     | 3                    | 136           | 136                     |

3.1 Gjatë sezonit turistik 2020 është inauguruar plazhi Publik në Lungomare, investim i Bashkisë Vlorë me standarte bashkëkohore përkatësisht në muajin korrik 2020, ku çadrat dhe shezlonget ishin pa pagesë.

3.2 Po ashtu ka pasur një bashkëpunim me njësitë e qeverisjes vendore, Bashkitë e Vlorës dhe Fierit, Prefektin e Qarkut Vlorë, si dhe Drejtorinë Vendore të Policisë së Shtetit.

3.3 Bashkia Vlorë ka patur të përcaktuar si parcela të lira për publikun 22 parcela publike, ku ndër të tjera është konstatuar:

- Mungesë e pikave të vrojtimit si dhe vrojtuesit e certifikuar;
- Mungesë e shërbimeve higjienike;
- Mungesë e elementëve të tjerë të sigurisë në det (markimi i zonës së notimit);

#### 3.4 Gjatë monitorimeve në terren, janë konstatuar problematika me:

- Mungesën elementesh plotësues të kullave të vrojtimit kryesisht në Zvërnec dhe Orikum;
- Mungesën standartesh plazhet publike, mungesë sinjalistike dhe tabelash “Plazh Publik” në pothuajse gjithë zonën e Orikumit;
- Praninë e mbeturinave plastike në zonën Seman, Darëzezë e Re;
- Problematika të shkaktuara nga mbyllja e institucionit të Bashkisë Vlorë (rast covid pozitiv);
- Vendosje elementë ndarës të llojit strukturë e lehtë metalike, gardh pengues për kalimin e lirshëm të publikut në Jonufër (rasti subjekti V.D., i cili pas ndërhyrjes së punonjësve të AKB-së ka hequr elementët ndarës);
- Mungesë infrastrukture në plazhet Seman dhe Darëzezë e Re;
- Mungesë infrastrukture, rruga e dëmtuar po ashtu dhe ndriçimi natën në rrugën që të çon në plazhin e Zvërnecit;
- Mungesë elementesh plotësues të kullës së vrojtimit kryesisht në Seman, Zvërnec, Orikum;
- Prania e mbeturinave plastike dhe inerte kryesisht në Seman, Orikum;
- Mungon infrastruktura për personat me aftësi të kufizuara.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

| BASHKIA FIER        |                         |                      |               |                         |
|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vrojtimi | Vrojtues të certifikuar |
| 51                  | 51                      | 0                    | 51            | 51                      |

**3.5** Bashkia Fier ka patur të përcaktuar si parcela të lira për publikun 9 parcela publike, të shpërndara sipas plazheve:

- Seman 4 parcela
- Darezeze 5 parcela

Në plazhet publike është konstatuar:

- Mungesë e pikave të vrojtimit si dhe vrojtuesit e certifikuar;
- Mungesë e shërbimeve higjienike;
- Mungesë e elementëve të tjerë të sigurisë në det (markimi i zonës së notimit);
- Problematika me pastrimin e zonës.

**4.** Agjencia Rajonale e Bregdetit Sarandë, nën juridiksionin e së cilës kanë qenë Bashkia Sarandë dhe Bashkia Himarë dhe ku situata me nënshkrimin e kontratave për ushtrimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit dhe praninë e vrojtuesve të plazhit, paraqitet si më poshtë vijon:

| BASHKIA SARANDË     |                         |                      |               |                         |
|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vrojtimi | Vrojtues të certifikuar |
| 123                 | 126                     | 3                    | 123           | 123                     |

#### **4.1 Plazhet e Sarandës dhe Ksamilit:**

**4.1.1** Është konstatuar se përgjithësisht subjektet respektojnë pjesën e hapësirës mes çadrave dhe nga vija e ujit.

**4.1.2** Është konstatuar ndotje e detit nga subjektet që sistemojnë plazhet dhe hedhin rërë jo cilësore duke shkatërruar kështu florën dhe faunën në zonë.

**4.1.3** Vijon prania e mbetjeve inerte në anët e rrugës kryesore që të çojnë në Ksamil;

**4.1.4** Pastrimi i mbetjeve urbane edhe pse ka përmirësime, përsëri nuk është në nivelet e duhura;

**4.1.5** Në shëtitoren e Ksamilit në afërsi të plazheve mungon ndriçimi, uji dhe prania e firmës së pastrimit për mbledhjen e mbeturinave urbane;

**4.1.6** Edhe pse në Ishujt e Tetranisit nuk lejohet të zhvillohet asnjë lloj aktiviteti privat pasi është zonë e mbrojtur, vijon të ushtrohet aktivitet;

**4.1.7** Në vijën bregdetare që shtrihet nga veriu i “Gjirit të Podajve” ka vazhdimisht ndërhyrje me gërmim dhe thyerje të shkëmbit, mbushje të detit me baza dhe materiale inerte, ndërtim të moleve artificiale si ndërtim mur guri, tarraca etj..

**4.1.8** Në plazhet e Ksamilit është konstatuar se përgjithësisht subjektet respektojnë pjesën e hapësirës mes çadrave dhe nga vija e ujit;

**4.1.9** Subjektet kanë qenë të pajisur me kullë vrojtimi, por nuk kanë patur elementët e saj;

**4.1.10** Subjektet në përgjithësi kanë rrethuar hapësirat ujore për notim.

**4.2** Bashkia Sarandë ka patur të përcaktuar si parcela të lira për publikun **6 parcela** të shpërndara sipas plazheve, më konkretisht:

- Sarandë 5 parcela
- Ksamil 1 parcele

Gjatë monitorimit të kryer në këto plazhe u konstatua si më poshtë vijon:



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Mungesë e pikave të vrojtimit si dhe vrojtuesit e certifikuar;
- Mungesë e shërbimeve higjienike;
- Mungesë e elementëve të tjerë të sigurisë në det (markimi i zonës së notimit).

| BASHKIA HIMARË      |                         |                      |               |                         |
|---------------------|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| Kontrata të lidhura | Subjekte të monitoruara | Subjekte pa kontratë | Pika vrojtimi | Vrojtues të certifikuar |
| 151                 | 156                     | 5                    | 151           | 151                     |

**Vija bregdetare për zonën e Himarës (Lukovë, Bunec, Borsh, Qeparo, Lllaman, Maraç, Porto Palermo, Potam, Himarë, Livadh, Jal, Dhërmi, Rugët e Bardha Palasë).**

#### 4.3 Plazhi Bunec:

4.3.1 Nga monitorimi në plazhin e Bunecit është konstatuar se përgjithësisht subjektet respektojnë pjesën e hapësirës mes çadrave dhe nga vija e ujit;

4.3.2 Krahësuar me vitin e kaluar ka pasur përmirësim në plotësimin e kriterëve të sigurisë (bova, pika vrojtimi dhe stacionet e mjeteve lundruese);

4.3.3 Subjektet kanë vendosur kosha mbeturinash, por kanë probleme me evadimin e tyre nga ana e Bashkisë;

4.3.4 Subjektet vijojnë të shprehin shqetësime për mungesën e infrastrukturës, mungesën e energjisë elektrike dhe ujit të pijshëm.

#### 4.4 Plazhi Lukovë:

4.4.1 Mungon energjia elektrike, rrjeti i Ujësjellës-Kanalizimeve;

4.4.2 Subjektet që operojnë në këtë plazh kanë problem me plotësimin e kriterëve dhe standarteve të stacionit të plazhit;

4.4.3 Të gjitha subjektet në këtë plazh operojnë me gropa septike jashtë standarteve;

4.4.4 Gjithashtu ka prezencë të bagëtive të imta dhe të trasha në plazhe.

#### 4.5 Plazhi Borsh:

4.5.1 Ka mungesë të investimeve në infrastrukturë nga ana e Bashkisë, rehabilitimi i rrugës, mungesa e ndriçimit, ujit, gjelbërimit dhe mbledhja e mbeturinave;

4.5.2 Ka grumbullime të mbetjeve urbane dhe problematika me evadimin e tyre;

#### 4.5 Plazhi Qeparo dhe Porto Palermo:

4.5.1 Në Plazhin e Qeparoit janë vendosur çadra dhe shezllone, por në përgjithësi mungonin tualetet, dushet, dhomat e zhveshjes, kullat e vrojtimit, etj;

4.5.2 Ka problematika me markimin e zonës së notimit dhe tabelat informuese.

#### 4.6 Plazhi Lllaman:

4.6.1 Rruga që të çon në plazhin e Lllamanit është e pashtuar dhe pa sinjalistikë;

#### 4.7 Plazhi Potam, Maraç & Himarë:

4.7.1 Në plazhin e Potamit dhe plazhin e Himarës përgjithësisht subjektet respektojnë pjesën e hapësirës mes çadrave dhe nga vija e ujit, kanë vendosur kosha mbeturinash, por mungojnë përgjithësisht bovat në hapësirën ujore;

4.7.2 Mungojnë tualetet dhe dhomat e zhveshjes, por në shërbim të pushuesve janë vënë tualetet e bareve dhe restoranteve.

#### 4.8 Plazhi Livadh:

4.8.1 Rruga drejt plazhit të Livadhit, është e shtruar dhe e pajisur me sinjalistikë, ndërsa në zonën e plazhit është totalisht e pashtuar, pa ndriçim dhe pa sinjalistikë;

4.8.2 Nga kontrolli në plazhin e Livadhit është konstatuar se përgjithësisht subjektet respektojnë pjesën e hapësirës mes çadrave dhe nga vija e ujit;

4.8.3 Subjektet janë ankuar për mungesën e rrjetit të ujësjellësit, kanalizimet e ujërave të zeza, si dhe mbledhjen e mbeturinave nga Bashkia.

#### 4.9 Plazhi Jal:



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**4.9.1** Nga kontrolli në plazhin e Jalës është konstatuar se përgjithësisht subjektet respektojnë pjesën e hapësirës mes çadrave dhe nga vija e ujit;

**4.9.2** Në stacionet e plazheve përgjithësisht mungojnë tabelat informuese.

**4.9.3** Në plazhin e Jalës janë krijuar dy hot-spote për grumbullimin e mbetjeve urbane të pa autorizuar nga subjekte të papërgjegjshme.

**4.9.4** Subjektet janë ankuar për mosofrimin nga pushteti lokal të ujit të pijshëm.

#### **4.10 Plazhi i Dhërmiut:**

**4.10.1** Me përfundimin e punimeve të shëtitorës problematikë krijon mos asfaltimi i rrugës në krahun e sipërm të hoteleve për shkak të pluhurit, trafikut dhe pamundësisë për të marrë shërbimet.

**4.10.2** Mangësi janë konstatuar në plotësimin e kriterëve, rrethimi me bova, vendosja e flamujve të sigorisë dhe tabelat informuese.

#### **4.11 Plazhi Perivol:**

**4.11.1** Përgjatë plazhit të Perivolit, rruga e shëtitorës është e pashtuar deri në fund, pa ndriçim dhe pa sinjalistikë;

**4.11.2** Mangësi kishte në plotësimin e disa nga kriterëve, rrethimi me bova, flamujt e sigurisë, dhe tabelat informuese.

#### **4.12 Plazhi ‘Rrugët e Bardha’, Palasë:**

**4.12.1** Një pjesë e rrugës hyrëse, në Plazhin e Rrugëve të Bardha, paraqitet e mirë dhe me sinjalistikë, është e shtruar, e gjerë dhe me trotuar, ndërsa segmenti rrugor, që të çon drejt plazhit, jo i shtruar dhe pa sinjalistikë;

**4.12.2** Stacionet e plazhit kishin pika vrojtimi dhe vrojtues të certifikuar, por përgjithësisht mungonin tabelat informuese.

#### **4.13 Hapësirat publike:**

Bashkia Himarë ka patur të përcaktuar si parcela të lira për publikun 64 parcela të shpërndara sipas plazheve, më konkretisht:

|   |           |            |
|---|-----------|------------|
| - | Palasë    | 1 parcele  |
| - | Drimadhes | 8 parcela  |
| - | Dhermi    | 5 parcela  |
| - | Jalë      | 3 parcela  |
| - | Livadh    | 4 parcela  |
| - | Himare    | 9 parcela  |
| - | Qeparo    | 6 parcela  |
| - | Borsh     | 22 parcela |
| - | Bunec     | 2 parcela  |
| - | Lukove    | 4 parcela  |

Gjatë monitorimit të kryer në këto plazhe u konstatua si më poshtë vijon:

- Mungesë e pikave të vrojtimit si dhe vrojtuesit e certifikuar;
- Mungesë e shërbimeve higjienike;
- Mungesë e elementëve të tjerë të sigurisë në det (markimi i zonës së notimit).

#### **5. Persona të mbytur për sezonin turistik veror 2020:**

Në total për këtë sezon turistik u shënuan 19 raste të mbytjes së personave në det. Kryesisht në zonën e Durrësit, Velipojës dhe Shëngjinit. Shkaku kryesor i mbytjeve sipas të dhënave nga policia mbetet arresti kardial nga kontakti me ujin e ftohtë.

#### **6.PËRMBLEDHJE**

1. Për këtë sezon veror turistik subjektet janë pajisur me kontratën për ushtrimin e veprimtarisë së plazhit në zbatim të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, të ndryshuar.

2. Subjekteve i është sjellë në vëmendje rëndësia e respektimit të kriterëve dhe kushteve të përcaktuara nga Vendimi i Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

ndryshuar dhe kanë patur kohën e mjaftueshme për marrjen e masave për zbatimin e tyre. Veçanërisht është theksuar plotësimi i kriterëve që lidhen me garantimin e jetës dhe sigurisë së pushuesve në plazhe, të tilla si pika e vrojtimit, vrojtuesit e certifikuar dhe markimi i zonës së notimit.

3. Problematikë, vijon të paraqesë ofrimi i standarteve në plazhet publike. Veçanërisht pjesa e kriterëve të lidhura me sigurinë në plazhe dhe infrastruktura e plazhit publik, në zbatim të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, i ndryshuar dhe ku për secilën bashki renditen rekomandimet si më poshtë vijon:

3.1 Tabelizimi i të gjitha hapësirave publike, ku të paraqitet termi “**PLAZH PUBLIK**” si dhe numrat e emergjencës dhe këshillat për pushuesit;

3.2 Ngritja e pikave të vrojtimit dhe pajisja e hapësirave publike me vrojtues të certifikuar;

3.3 Sigurimi i pastrimit të paktën 2 herë në ditë të hapësirave publike;

3.4 Pajisja e hapësirave publike me shërbime higjienike;

3.5 Markimi i zonës së notimit;

4. AKB është e mendimit se procesi i lidhjes së kontratave me subjektet që do të operojnë me veprimtarinë e stacionit të plazhit deri në muajin Mars të çdo viti duhet të jetë i mbyllur, ndaj rekomandohet fillimi i procesit sa më shpejt të jetë e mundur.

5. Gjithashtu nevojitet evidentimi i saktë i subjekteve që operojnë me kontrata në zonën bregdetare dhe bregliqenore, si dhe markimi i tyre në hartën e përgjithshme të plazheve.

6. Nga AKB janë trajtuar të gjitha ankesat e mbërritura nga subjekte të ndryshme, të cilat pas verifikimit nga specialistët e AKB-së tek një pjesë është ndërhyrë ndërsa pjesa tjetër janë përcjellë për trajtim pranë institucioneve kompetente.

#### KONKLuzion:

Ka problematika në ofrimin e standarteve në plazhet publike, veçanërisht pjesa e kriterëve të lidhura me sigurinë në plazhe dhe infrastruktura e plazhit publik, në zbatim të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, i ndryshuar siç janë: tabelizimi i të gjitha hapësirave publike, ku të paraqitet termi “**PLAZH PUBLIK**” si dhe numrat e emergjencës dhe këshillat për pushuesit, ngritja e pikave të vrojtimit dhe pajisja e hapësirave publike me vrojtues të certifikuar, sigurimi i pastrimit të paktën 2 herë në ditë të hapësirave publike, pajisja e hapësirave publike me shërbime higjienike, markimi i zonës së notimit.

Sipas AKB-së, procesi i lidhjes së kontratave me subjektet që do të operojnë me veprimtarinë e stacionit të plazhit deri në muajin Mars të çdo viti duhet të jetë i mbyllur, ndaj rekomandohet fillimi i procesit sa më shpejt të jetë e mundur.

Gjithashtu nevojitet evidentimi i saktë i subjekteve që operojnë me kontrata në zonën bregdetare dhe bregliqenore, si dhe markimi i tyre në hartën e përgjithshme të plazheve.

Sa rezultuar më sipër janë sipas dokumentacionit të vene ne dispozicion, bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” nenet vijuese të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatës me personat: z. L.L., Drejtor i Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues), znj. G.T., juriste.

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.9, datë 19.03.2021)

**Pretendimet e subjektit:** AKB në zbatim të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 569, datë 17.07 2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, i ndryshuar, nuk ka kompetenca në administrimin e vijës bregdetare apo plazheve publike.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi qëndron dhe reflektohet në ndryshimin e rekomandimit që trajtohet më poshtë:

**Titulli:** Dhënia në përdorim dhe administrimi i plazheve. Monitorimi dhe respektimi i kriterëve ligjore për kryerjen e veprimtarive turistike nga subjektet e kontraktuara në zonën bregdetare.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

#### Gjetje në 1 rast.

**Situata:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit ka evidentuar problematika në ofrimin e standarteve në plazhet publike, veçanërisht pjesa e kriterëve të lidhura me sigurinë në plazhe dhe infrastrukturën e plazhit publik, në zbatim të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, i ndryshuar siç janë: tabelizimi i të gjitha hapësirave publike, ku të paraqitet termi “PLAZH PUBLIK” si dhe numrat e emergjencës dhe këshillat për pushuesit, ngritja e pikave të vrojtimit dhe pajisja e hapësirave publike me vrojtues të certifikuar, sigurimi i pastrimit të paktën 2 herë në ditë të hapësirave publike, pajisja e hapësirave publike me shërbime higjienike, markimi i zonës së notimit.

Procesi i lidhjes së kontratave me subjektet që do të operojnë me veprimtarinë e stacionit të plazhit deri në muajin Mars të çdo viti duhet të jetë i mbyllur, ndaj rekomandohet fillimi i procesit sa më shpejt të jetë e mundur.

Gjithashtu nevojitet evidentimi i saktë i subjekteve që operojnë me kontrata në zonën bregdetare dhe breg liqenore, si dhe markimi i tyre në hartën e përgjithshme të plazheve.

**Kriteri:** Vendimi i Këshillit të Ministrave Nr. 171, datë 27.03.2019 Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, i ndryshuar

**Efekti:** Mosevidentim i saktë në terren i hapësirave publike gjë që për le shteg për informalitet në shfrytëzimin e hapësirave të plazhit dhe abuzim të këtyre hapësirave nga persona privatë. Mosplotësim i kushteve minimale të performancës ekologjike, me pasojë deri sëmundje infektive si p.sh. COVID-19.

**Shkaku:** Mungesë e kuadrit ligjor, mosplotësim i strukturave organike në sektorët përkatës, rregullore e brendshme e paazhurnuar, mosekzistenca e një strategjie kombëtare apo ligj i posaçëm për menaxhimin e integruar të bregdetit.

**Rëndësia:** I mesëm

**Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa në vijimësi, për të rritur shkallën e bashkëpunimit me institucionet e tjera, përgjegjëse për ofrimin e standarteve në plazhet publike, veçanërisht pjesa e kriterëve të lidhura me sigurinë në plazhe dhe infrastrukturën e plazhit publik, dhe për çdo rast të konstatuar me shkelje gjatë procesit të monitorimit, për të cilat AKB-ja nuk ka kompetencë për të vepruar, të kërkojë nga institucionet përkatëse kompetente, ndërmarrjen e hapave të mëtejshëm, deri në eliminimin e plotë të shkeljeve të konstatuara dhe vënien para përgjegjësisë të personave shkelës të ligjit.

#### 2.4. Mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.

-Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të hartimit të nevojave për buxhetin afat mesëm (PBA) dhe buxhetit të shtetit për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

-Zbatimi i kriterëve në çeljen dhe detajimin e planit fillestar, zbatimin e buxhetit gjatë vitit, nivelet e realizimit të planit përfundimtar dhe problematika e konstatuar në drejtim të realizimit të fondeve buxhetore.

-Raportimet mbi rezultatet e monitorimit e të zbatimit të buxhetit për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

Në zbatim të pikës “ 4 ” të programit të auditimit, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë nga ku konstatohet që:

**1-Projekt buxheti, evidencat e treguesve të realizimit të planit të buxhetit dhe detajimet në nivel titulli, kapitulli, artikulli dhe nën/artikulli.**

Me Vendim të Këshillit të Ministrave nr. 31 datë 22.01.2014 është krijuar Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB) person juridik publik buxhetor, në vartësi të ministrit të Zhvillimit Urban dhe Turizmit në nivel qendror me seli në Tiranë dhe nivel vendor 4 degë rajonale.

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

Nga auditimi i dokumentacionit i vendosur në dispozicion në lidhje me hartimin dhe miratimin e buxhetit të njësisë shpenzuese Agjencia Bregdetit për periudhat 2016, 2017, 2018 dhe 2019. rezultoi sa më poshtë;

***Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të hartimit të nevojave për buxhetin afat mesëm PBA) dhe buxhetit të shtetit për vitin 2016.***

Projektbuxheti për periudhën raportuese të vitit 2016 është hartuar mbi bazën e kërkesave të dërguara nga Agjencia Bregdetit, të cilat janë miratuar nga Ministria e Financave, Drejtoria e Buxhetit sipas shkresës nr. 17761/96 prot datë 7.01.2016, mbështetur në ligjin 147/2015 “Për buxhetin e vitit 2016” dekretuar me dekretin e Presidentit nr. 9376 datë 24.12.2015, në zbatim të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 2 datë 6.02.2012, “Për procedurat standarte të zbatimit të buxhetit të shtetit”, në vijim të shkresës së Ministrisë së Zhvillimit Ekonomik, Turizmit, Tregtisë, dhe Sipërmarrjes me nr. 9963/1 datë 29.12.2015, brenda afateve dhe kriterëve të përcaktuara në ligjin nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë” dhe udhëzimeve përkatëse të Ministrisë së Financave.

***-Zbatimi i kriterëve në çeljen dhe detajimin e planit fillestar, zbatimin e buxhetit gjatë vitit, nivelet e realizimit të planit përfundimtar dhe problematika e konstatuar në drejtim të realizimit të fondeve buxhetore.***

Nga MZHETS me shkresë nr. 812 prot. datë 29.01.2016 është dërguar programimi shpenzimeve i detajuar në nivel, titulli, kapitulli dhe artikulli e nën artikulli, i ndryshuar gjatë vitit në shtesa e pakësime me akte normative. plani dhe realizimi në fakt paraqitet në tabelën e më poshtëme :

| Nr | Emërtimi                                                          | Viti 2016      |                 |                |               |              |
|----|-------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|--------------|
|    |                                                                   | Plan Fillestar | Shtesa pakesime | Plani gjithsej | Fakt          | %            |
| 1  | Llog.(600) “Paga e shperblime”                                    | 24,000         |                 | 24,000         | 16,881        | 70.3         |
| 2  | Llog.(601) “Kontribute Sig.Shoq shendetsore”                      | 4,000          |                 | 4,000          | 2,782         | 69.5         |
| 3  | Llog.(602) “Shpenzime .operative”                                 | 10,000         |                 | 10,000         | 6210          | 62.1         |
| 4  | Llog( 231                                                         |                |                 | 0              | 0             |              |
|    | -Blerje autoveture                                                | 5,000          |                 | 5,000          | 4992          | 99.8         |
|    | -Paisje zyre                                                      | 1,916          |                 | 1,916          | 1,588         | 82.9         |
|    | -Paisje elektronike                                               | 1,148          |                 | 1,148          | 591           | 51.4         |
|    | -Sinjalistika bregdetare                                          | 20,000         |                 | 20,000         | 0             |              |
|    | -Ndërtimi i kullave vrojtuese                                     | 5,000          |                 | 5,000          | 0             |              |
|    | -Restaurim i qendrës vizitoreve Sazan                             | 10,000         | -10,000         | 0              | 0             |              |
|    | -Hartimi i rregullores për aministrimin e hapësirave publike      | 2,000          |                 | 2,000          | 1,526         | 76.3         |
|    | -Ndërtim i via Egnatia                                            | 13,000         | -3,000          | 10,000         | 0             |              |
|    | -Inovacioni teknologjik                                           | 30,000         | -18,000         | 12,000         | 0             |              |
|    | -Muzeu nënujor                                                    | 17,000         |                 | 17,000         | 0             |              |
|    | -Ngritje e pikave Informuese të plazheve                          | 8,000          | -8,000          | 0              | 0             |              |
|    | -Trajnime për sistemin e sigurise së plazheve                     | 6,000          | -6,000          | 0              | 0             |              |
|    | -Rivlersimi i rrugës Ionian Sarandë                               | 8,500          | -8,500          | 0              | 0             |              |
|    | -Krijimi i strukturës turistike midis zonave malore dhe bregdetit | 20,000         | 8,500           | 28,500         | 28,485        | 99.9         |
|    | <b>Totali</b>                                                     | <b>147,564</b> | <b>45,000</b>   | <b>140,064</b> | <b>63,055</b> | <b>45.01</b> |

Gjatë vitit 2016 janë bërë ndryshime sipas shkresës nr. 6304/4 datë 26.08.2016 të MZHETS shtesa në buxhet në zbatim të aktit normativ nr. 1 datë 29.07.2016 në shumën 53,000 mijë lekë në pakësime dhe shuma 8, 500 në shtesa duke çuar planin total të buxhetit të ndryshuar në vlerën 140,064 mijë lekë.

Nga të dhënat e pasqyruara në tabelë rezulton se, realizimi i fondeve të alokuara është në masën 45 %, pa realizim të rreth 10 projekteve dhe me realizime me të ulët paraqitet fondi i destinuar për



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

paga e kontributeve sigurime shoqërore e shëndetësore ,shpenzime operative mos kryerja e shpenzimeve për sinjalistikën detare, kullat detare, qendrat e trajnimit hartimi i rregullores,çka tregon se nga institucioni nuk ka patur përgjegjësi të plotë për parashikimin e saktë të shpenzimeve gjë e cila ka ndikuar negativisht në realizimin e objektivave të vëna.

Sa më sipër për periudhat raportuese objekt auditimi arrihet në konkluzionin se;

-Agjencia Bregdetit si pjesë e programit PBA-n e hartuar nga MZHETTS Tiranë, ka hartuar projektbuxhet vjetore për periudhën afatmesme 3 vjeçare dhe shpenzimet (Të gjitha buxhetore) të cilat janë dërguar në për miratim Drejtorisë Buxhetit në Ministrinë e Financës. Hartimi dhe zbatimi i buxheteve vjetore është bërë në përputhje me ligjin nr. 9936 datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, UMF nr.2, datë 06.02.2012 “Për procedurat standarte të zbatimit të buxhetit”, si dhe udhëzimet vjetore përkatëse”.

Nga auditimi dhe analiza e fondeve buxhetore nga Agjencia Bregdetit dhe MZHETTS , për njësinë shpenzuese në fjalë rezultoi se fondet e alokuara janë të mjaftueshme për realizimin e funksioneve dhe objektivave të Institucionit, por shkaqet e mosrelizimeve janë përgjegjësi e manaxhimit në tërësi nga strukturat e institucionit.

#### ***Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të hartimit të nevojave për buxhetin afat mesëm PBA) dhe buxhetit të shtetit për vitin 2017.***

Projektbuxheti për periudhën raportuese 2017 është hartuar mbi bazën e kërkesave të dërguara nga Agjencia Bregdetit, të cilat janë miratuar nga Ministria e Financave, Drejtoria e Buxhetit sipas shkresës nr. 17761/96 prot. datë 7.01.2017, mbështetur në ligjin 147/2015 “Për buxhetin e vitit 2016” dekretuar me dekretin e Presidentit nr. 9376 datë 24.12.2015, në zbatim të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 2 datë 6.02.2012, “Për procedurat standarte të zbatimit të buxhetit të shtetit”, në vijim të shkresës Së Ministrisë së Zhvillimit Ekonomik, Turizmit,Tregtisë, dhe Sipërmarrjes me nr. 9963/1 datë 29.12.2015 brenda afateve dhe kriterëve të përcaktuara në ligjin nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë” dhe udhëzimeve përkatëse të Ministrisë së Financave.

#### ***-Zbatimi i kriterëve në çeljen dhe detajimin e planit fillestar, zbatimin e buxhetit gjatë vitit, nivelet e realizimit të planit përfundimtar dhe problematika e konstatuar në drejtim të realizimit të fondeve buxhetore.***

Nga MZHETS me shkresë nr. 812 prot. datë 29.01.2017 bazuar në buxhetin afat mesem,është dërguar programimi shpenzimeve i detajuar në nivel, titulli, kapitulli dhe artikulli e nën artikulli,i ndryshuar gjatë vitit në shtesa e pakësime dhe i realizuar në fakt paraqitet në tabelën e më poshtëme :

| N r | Emërtimi                                      | Viti 2017      |                 |                |        |      |
|-----|-----------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------|------|
|     |                                               | Plan Fillestar | Shtesa pakesime | Plani gjithsej | Fakt   | %    |
| 1   | Llog.(600) “Paga e shperblime”                | 25,000         |                 | 25,000         | 13,811 | 55.2 |
| 2   | Llog.(601) “Kontribute Sig.Shoq shendetsore”  | 4,500          |                 | 4500           | 2,228  | 49.5 |
| 3   | Llog.(602) “Shpenzime .operative”             | 11,000         |                 | 11,000         | 6,182  | 56.2 |
|     | Lloga (230)                                   | 0,960          |                 | 960            | 600    | 62.5 |
| 4   | Llog( 231                                     | 35,350         |                 | 35,350         | 32,243 |      |
|     | -Sinjalistika bregdetare                      | 5,000          | 6,540           | 11,540         | 9,160  | 79.3 |
|     | -Ndërtimi i kullave vrojtuese                 | 5,000          | -503            | 4,497          | 4,497  | 100  |
|     | -Ndërtim i via Egnatia                        | 7,500          | -960            | 6,540          | 0      |      |
|     | -Muzeu nënujor                                | 11,600         |                 | 11,600         | 0      |      |
|     | -Studim muzeu nënujor                         | 0,960          |                 | 960            | 600    | 62.5 |
|     | -Trajnime për sistemin e sigurise së plazheve | 5,000          | -5000           | 0              | 0      |      |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|                                                                   |                |       |                |               |             |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|-------|----------------|---------------|-------------|
| -Rikonstruksion i shkollës së vjetër Nivicë                       | 0              | 5,502 | 5,502          | 4,846         | 88          |
| -Krijimi i strukturës turistike midis zonave malore dhe bregdetit | 13,808         |       | 13,809         | 13,750        | 99.5        |
| <b>Totali</b>                                                     | <b>125,678</b> |       | <b>131,258</b> | <b>87,917</b> | <b>66.7</b> |

Gjatë vitit 2017 janë bërë ndryshime sipas shkresës nr. 211 datë 03.04.2017 të MZHETS pakësime në buxhet në shumën 12,560 mijë lekë në shtesa 960 mijë lekë , si dhe me alokim të aktit normativ nr.3 datë 06.11.2017 dhe shkresës 22.11.2017 duke çuar planin total të buxhetit të ndryshuar në vlerën 131,258 mijë lekë.

Nga të dhënat e pasqyruara në tabelë rezultojnë se, realizimi i fondeve të alokuara është në masën 66.7 %, pa realizuar fondet për rreth 13 projekteve disa prej të cilëve edhe të vitit të mëparshëm. Me realizime me të ulët paraqitet fondi i destinuar për paga e kontributeve sigurime shoqërore e shëndetsore, e shpenzime operative mos kryerja e shpenzimeve për hartimin e rregullores për administrimin e hapësirave publike, ndërtim i rrugës Egnatia, çka tregon se nga ainstitucioni nuk ka patur përgjegjësi të plotë për parashikim të e pasaktë të shpenzimeve, gjë e cila ka ndikuar negativisht në realizimin e objektivave të vëna.

**-Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të hartimit të nevojave për buxhetin afat mesëm PBA) dhe buxhetit të shtetit për vitin 2018. .**

Projektbuxheti për periudhën raportuese 2018 është hartuar mbi bazën e kërkesave të dërguara nga Agjencia Bregdetit, të cilat janë miratuar nga Ministria e Financave, Drejtoria e Buxhetit dhe dërguar në AKB me mail , mbështetur në ligjin 147/2015 “Për buxhetin e vitit 2018” dekretuar me dekretin e Presidentit nr. 9376 datë 24.12.2017, në zbatim të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 2 datë 6.02.2012, “Për procedurat standarte të zbatimit të buxhetit të shtetit”, në vijim të shkresës Së Ministrisë së Zhvillimit Ekonomik, Turizmit,Tregtisë, dhe Sipërmarrjes me nr. 9963/1 datë 29.12.2015 brenda afateve dhe kriterëve të përcaktuara në ligjin nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë” dhe udhëzimeve përkatëse të Ministrisë së Financave.

**-Zbatimi i kriterëve në çeljen dhe detajimin e planit fillestar, zbatimin e buxhetit gjatë vitit, nivelet e realizimit të planit përfundimtar dhe problematika e konstatuar në drejtim të realizimit të fondeve buxhetore.**

Nga MZHETS është dërguar programimi shpenzimeve i detajuar në nivel, titulli, kapitulli dhe artikulli e nën artikulli,i ndryshuar gjatë vitit në shtesa e pakësime dhe i realizuar në fakt paraqitet në tabelën e më poshtëme :

| N r | Emërtimi                                      | Plan       | Fakt       | Dif në  | %    |
|-----|-----------------------------------------------|------------|------------|---------|------|
|     |                                               | Fillestar  |            | vlerë   |      |
| 1   | Llog.(600) “Paga e shperblime”                | 12,000,000 | 11,228,326 | 771,674 | 93.5 |
| 2   | Llog.(601) “Kontribute Sig.Shoq shendetsore”  | 1,900,000  | 1,710,946  | 189,054 | 90.0 |
|     | Llog 600.9999                                 | 13,900,000 | 0          | 0       | 0    |
| 3   | Llog.(602) “Shpenzime .operative”             | 5,000,000  | 4,479,802  | 520,198 | 89.5 |
|     | Lloga (230)                                   |            | 0          |         |      |
| 4   | Llog( 231 ) llogaria 466 5 % gaeancisë        |            | 224,874    |         |      |
|     | Fatuta papaguiara                             |            | 25,311,696 |         |      |
|     | -Sinjalistika bregdetare                      |            | 216,800    |         |      |
|     | Xhiro e brendshme                             |            |            |         |      |
|     | -Ndërtimi i kullave vrojtuese                 |            |            |         |      |
|     | -Ndërtim i via Egnatia                        |            |            |         |      |
|     | -Muzeu nënujor                                |            |            |         |      |
|     | -Studim muzeu nënujor                         |            |            |         |      |
|     | -Trajnime për sistemin e sigurise së plazheve |            |            |         |      |
|     | -Rikonstruksion i shkollës së vjetër Nivicë   |            |            |         |      |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|                                                                   |                   |                   |                  |  |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--|
| -Krijimi i strukturës turistike midis zonave malore dhe bregdetit |                   |                   |                  |  |
| <b>Totali</b>                                                     | <b>18,900,000</b> | <b>43,172,444</b> | <b>1,480,926</b> |  |

Gjatë vitit 2018 janë bërë ndryshime on-line nga Ministria e Financave në pakësime ose shtesa buxhet sipas rastit dhe nevojës si dhe në alokim të aktit normativ duke çuar planin total të buxhetit të ndryshuar për cdo ze si më sipër në vlerën 18,900 mijë lekë.

Nga të dhënat e pasqyruara në tabelë rezulton se realizimi i fondeve të alokuara është në masën 89,5 %. Me realizime me të ulët nga plani paraqitet fondi i destinuar për paga e kontributeve sigurime shoqërore e shëndetësore.

Sa më sipër për periudhat raportuese objekt auditimi arrihet në konkluzionin se;

-Agjencia Bregdetit si pjesë e programit PBA-n e hartuar nga MZHETTS Tiranë, ka hartuar projektbuxhet vjetore për periudhën afatmesme 3 vjeçare dhe shpenzimet (Të gjitha buxhetore) të cilat janë dërguar për miratim Drejtorisë Buxhetit në Ministrinë e Financës. Hartimi dhe zbatimi i buxheteve vjetore është bërë në përputhje me ligjin nr. 9936 datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, UMF nr.2, datë 06.02.2012 “Për procedurat standarte të zbatimit të buxhetit”, si dhe udhëzimet vjetore përkatëse”.

Nga auditimi dhe analiza e fondeve buxhetore nga Agjencia Bregdetit dhe MZHETTS , për njësinë shpenzuese rezultoi se fondet e alokuara në shumën 25,311,696 lekë nuk janë paraqitura si parashikim por janë likuiduar si detyrime të prapambetura, ndër kohë kur këto shuma nuk janë të mbartura nga llogaritë e vitit të mëparshëm. Ky veprim nuk ka shpjegim ligjor dhe nuk argumentohen shkaqet e kryerjes çka bie në kundërshtim me ligjin për zbatimin e buxhetit.

***-Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të hartimit të nevojave për buxhetin afat mesëm PBA) dhe buxhetit të shtetit për vitin 2019.***

Projektbuxheti për periudhën raportuese 2019 është hartuar mbi bazën e kërkesave të dërguara nga Agjencia Bregdetit, të cilat janë miratuar nga Ministria e Financave, Drejtoria e Buxhetit dhe dërguar në AKB me mail , mbështetur në ligjin 147/2015 “Për buxhetin e vitit 2019” dekretuar me dekretin e Presidentit nr. 9376 datë 24.12.2015, në zbatim të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 2 datë 6.02.2012, “Për procedurat standarte të zbatimit të buxhetit të shtetit”, në vijim të shkresës Së Ministrisë së Zhvillimit Ekonomik, Turizmit,Tregtisë, brenda afateve dhe kriterëve të përcaktuara në ligjin nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë” dhe udhëzimeve përkatëse të Ministrisë së Financave.

***-Zbatimi i kriterëve në çeljen dhe detajimin e planit fillestar, zbatimin e buxhetit gjatë vitit, nivelet e realizimit të planit përfundimtar dhe problematika e konstatuar në drejtim të realizimit të fondeve buxhetore***

Nga MZHETS është dërguar programimi shpenzimeve i detajuar në nivel, titulli, kapitulli dhe artikulli e nën artikulli,i ndryshuar gjatë vitit në shtesa e pakësime dhe i realizuar në fakt paraqitet në tabelën e më poshtme :

| Nr | Emërtimi                                     | Viti 2019      |             |              |                  |
|----|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|------------------|
|    |                                              | Plan Fillestar | Ndryshime   | Pl ndryshuar | fakti %          |
| 1  | Llog.(600) “Paga e shperblime”               | 16,000,000     | 0           | 16,000,000   | 14,860,103 92.8  |
| 2  | Llog.(601) “Kontribute Sig.Shoq shendetsore” | 2,600,000      | 0           | 2,600,000    | 2,303,516 88.5   |
| 3  | Llog.(602) “Shpenzime .operative”            | 7,000,000      | 270,000,000 | 277,000,000  | 221,910,455 80.1 |
|    | Lloga (230)                                  | 271,000        | 0           | 271,000      | 270,480 99.8     |
|    | Llog 231 kostot lokale                       | 561,479        | 0           | 561,479      | 561,479 100      |
| 4  | Llog( 231 ) llogaria 466 5 % gaeancisë       | 2,737,562      | 0           | 2,797,562    | 2,797,562 100    |
|    | Llog 606 Të ardhura nga projekti Fish fest   | 0              | 0           | 2,739,833    | 0 0              |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|   |        |            |             |             |             |      |
|---|--------|------------|-------------|-------------|-------------|------|
| 5 | Totali | 29,170,041 | 270,000,000 | 301,969,874 | 242,703,595 | 80.3 |
|---|--------|------------|-------------|-------------|-------------|------|

Gjatë vitit 2019 janë bërë ndryshime on-line nga Ministria e Financave në pakësime ose shtesa në buxhet sipas rastit dhe nevojës me alokim sipas aktit normativ duke çuar planin total të buxhetit të ndryshuar për çdo zë si më sipër në vlerën 301,969,874 lekë, ku peshën kryesore e zë alokimi i fondeve për efekt të dëmtimeve nga tërmeti i muajt dhjetor të vitit 2019.

Nga të dhënat e pasqyruara në tabelë rezulton se realizimi i fondeve të alokuara është në masën 80.3 %. Me realizime ulët nga plani paraqitet fondi i destinuar për të ardhurat nga projekti Fest fish i cili nuk është zbatuar fare.

**Konkluzion** :Sa më sipër për periudhat raportuese objekt auditimi arrihet në konkluzionin se;

-Agjencia Bregdetit si pjesë e programit PBA-n e hartuar nga MZHETTS Tiranë, ka hartuar projektbuxhet vjetore për periudhen afatmesme 3 vjeçare dhe shpenzimet (Të gjitha buxhetore) të cilat janë dërguar për miratim Drejtorisë Buxhetit në Ministrinë e Financës. Hartimi dhe zbatimi i buxheteve vjetore është bërë në përputhje me ligjin nr. 9936 datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, UMF nr.2, datë 06.02.2012 “Për procedurat standarte të zbatimit të buxhetit”, si dhe udhëzimet vjetore përkatëse”.

Nga auditimi dhe analiza e fondeve buxhetore të Agjencisë së Bregdetit dhe MZHETTS , për këtë njësi shpenzuese rezultoi se fondet janë planifikuar të bollshme sipas ideve dhe projekteve por në fakt nuk janë realizuar. Kjo tregon për pa përgjegjshmeri dhe përdorim efektiv të fondeve dhe ka raste që janë paraqitur si realizim por janë likuiduar si detyrime të prapambetura jo në përputhje me ligjin e buxhetit.

Për problemet dhe parregullsitë e konstatuara **është mbajtur akt konstatimi nr. 4, datë 19.06.2020, me personat e mëposhtëm:** z. A.T. me detyrë Drejtor i Përgjithshëm periudha nga fillimi deri 15.04.2019, z. L.L. me detyrë Drejtor i Përgjithshëm periudha nga data 15.04.2019 e në vazhdim; znj. E.S.me detyrë Specialiste Finance periudha 01.01.2016 deri 25.06.2016 dhe nga data 10.03.2017 deri 12.11.2019; z. A.L. me detyrë Specialist Finance periudha 27.06.2016 deri 08.03.2017.

(Sa sipër është trajtuar hollësisht në Akt Konstatimin nr. 4, datë 19.06.2020 “Mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit dhe mbi organizimin dhe mbajtjen e kontabilitetit”).

**VITI 2020**

Në zbatim të pikës “ 4 ” të programit të auditimit, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë nga ku **konstatohet që:**

Nga MZHETS është dërguar programimi shpenzimeve i detajuar në nivel, titulli, kapitulli dhe artikulli e nën artikulli, i ndryshuar gjatë vitit në shtesa e pikësime dhe i realizuar në fakt paraqitet në tabelën e më poshtë :

| Nr | Emërtimi                                     | Viti 2019      |             |              |                     |
|----|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------|
|    |                                              | Plan Fillestar | Ndryshime   | Pl ndryshuar | fakti %             |
| 1  | Llog.(600) “Paga e shperblime”               | 16,000,000     | 0           | 16,000,000   | 14,860,103 92.8%    |
| 2  | Llog.(601) “Kontribute Sig.Shoq shendetsore” | 2,600,000      | 0           | 2,600,000    | 2,303,516 88.5%     |
| 3  | Llog.(602) “Shpenzime operative”             | 7,000,000      | 0           | 7,000,000    | 5,482,000 0.78%     |
| 4  | Llog.(602) “Fondi per Termetin               | 0              | 270,000,000 | 270,000,000  | 216,428,000 0.8%    |
|    | Lloga (230) (likujdim Subjekti)              | 271,000        | 0           | 271,000      | 270,480 99.8%       |
|    | Llog 231 kostot lokale                       | 561,479        | 0           | 561,479      | 0 100%              |
| 4  | Llog( 231 ) llogaria 466 5 % gaeancisë       | 2,797,562      | 0           | 2,797,562    | 2,797,562 100%      |
|    | Llog 606 Të ardhura nga projekti Fish fest   | 0              | 2,739,833   | 2,739,833    | 0 0                 |
| 5  | Totali                                       | 29,230,041     | 272,739,833 | 301,969,874  | 242,141,661 0.80. % |

Gjatë vitit 2019 janë bërë ndryshime on-line nga Ministria e Financave në pikësime ose shtesa në buxhet sipas rastit dhe nevojës me alokim sipas aktit normativ duke çuar planin total të buxhetit të ndryshuar për çdo zë si më sipër në vlerën 301,969,874 lekë, ku peshën kryesore e zë alokimi i fondeve për efekt të dëmtimeve nga tërmeti i muajt dhjetor të vitit 2019.

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

Gjatë vitit 2019 janë bërë ndryshime on-line nga Ministria e Financave në pakësime ose shtesa në buxhet sipas rastit dhe nevojës me alokim sipas aktit normativ duke çuar planin total të buxhetit të ndryshuar për çdo zë si më sipër në vlerën 301,969,874 lekë, ku peshën kryesore e zë alokimi i fondeve për efekt të dëmtimeve nga tërmeti i muajt dhjetor të vitit 2019.

Nga të dhënat e pasqyruara në tabelë rezulton se realizimi i fondeve të alokuara është në masën 80.3 %. Me realizime ulët nga plani paraqitet fondi i destinuar për të ardhurat nga projekti Fest fish i cili nuk është zbatuar fare.

**-Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të hartimit të nevojave për buxhetin afat mesëm PBA) dhe buxhetit të shtetit për vitin 2020.**

Tabela nr.2 Realizimi i buxhetit AKB – viti 2020

Në lekë

| Nr | Emërtimi                                 | Viti 2020      |                   |                 |             |      |
|----|------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------|------|
|    |                                          | Plan Fillestar | Ndryshime (+) (-) | Plani ndryshuar | fakti       | %    |
| 1  | Llog.(600) “Paga e shpërblime”           | 19,000,000     | +8,155,000        | 27,155,000      | 26,911,014  | 99%  |
| 2  | Llog.(601) “Kontr.Sig.Shoq.Shend         | 4,000,000      | +1,250,000        | 5,250,000       | 4,258,168   | 81%  |
| 3  | Llog.(602) “Shpenzime .operative”        | 10,630,000     | 0                 | 10,630,000      | 8,184,842   | 77%  |
|    | Llog.(602) Fondi për Tërmetin            | 200,000,000    | 0                 | 200,000,000     | 152,535,999 | 76%  |
|    | Llog.(602) Fondi i Riatdhesimit          | 95,200,000     | 0                 | 95,200,000      | 70,444,600  | 74%  |
|    | Llog 231 kostot lokale                   | 6,800,000      | +500,000          | 7,300,000       | 7,300,000   | 100% |
| 4  | Llog(231) llogaria 466 TVSH e projekteve | 4,500,000      | -350,000          | 2,150,000       | 585,851     | 27%  |
|    | Llog 606,fondi i veçante                 | 100,000        | -100,000          | 0               | 0           | 0    |
| 5  | Totali                                   | 340,230,000    | +7,455,000        | 347,685,000     | 270,184,474 | 77%  |

**Shënim:** Të dhënat e mësipërme janë të rakorduar me Degën e thesarit sipas akt rakordimit datë 31.01.2021

Pra në vitin 2020 konstatohet se nuk ka analizuar sipas zërave planifikimin sa me real dhe të realizueshëm, të mara nga vitet e mëparshme, pavarësisht fenomeneve natyrore të ndodhura nga tërmeti si dhe nga pandemia Covid 19 të ndodhura në vitin 2019-2020 e cila ka detyruar që të behën ndryshime gjatë vitit ushtrimor.

**Konkluzion** : Sa më sipër për periudhat raportuese objekt auditimi arrihet në konkluzionin se;

-Agjencia Bregdetit si pjesë e programit PBA-n e hartuar nga MZHETTS Tiranë, ka hartuar projektbuxhet vjetore për periudhën afatmesme 3 vjeçare dhe shpenzimet (Të gjitha buxhetore) të cilat janë dërguar për miratim Drejtorisë Buxhetit në Ministrinë e Financës. Hartimi dhe zbatimi i buxheteve vjetore është bërë në përputhje me ligjin nr. 9936 datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, UMF nr.2, datë 06.02.2012 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, si dhe udhëzimet vjetore përkatëse”.

Nga auditimi dhe analiza e fondeve buxhetore të Agjencisë së Bregdetit dhe MZHETTS, për këtë njësi shpenzuese rezultoi se fondet janë planifikuar të bollshme sipas ideve dhe projekteve por në fakt nuk janë realizuar. Kjo tregon për papërgjegjshmëri dhe përdorim efektiv të fondeve dhe ka raste që janë paraqitur si realizim por janë likuiduar si detyrime të prapambetura jo në përputhje me ligjin për buxhetin. Neni 3 pika nga “nëpunësi zbatues” dhe neni 19 pika “(a) përgatitjen, zbatimin, kontrollin e brendshëm financiar, monitorimin, kontabilitetin, raportimin dhe auditimin e brendshëm të buxhetit të njësisë së qeverisjes së përgjithshme; Nëpunësi autorizues Nëpunës autorizues në njësitë e qeverisjes qendrore është punonjësi i administratës publike i nivelit më të lartë të shërbimit civil”.

Për sa me sipër mbajnë ky akt verifikim me përfaqësuesit, në AKB-Tiranë me personat e mëposhtëm: z. A.T. me detyrë Drejtor i Përgjithshëm periudha nga fillimi deri 15.04.2019, z. L.L. me detyrë Drejtor i Përgjithshëm periudha nga data 15.04.2019 e në vazhdim; znj. E.S.me detyrë



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Specialiste Finance periudha 01.01.2016 deri 25.06.2016 dhe nga data 10.03.2017 deri 12.11.2019; z. A.L. me detyrë Specialiste Finance periudha 27.06.2016 deri 08.03.2017, zj.V.K.specialiste e financës ne vitin 2019 deri ne Qershor 2020, zj.M.T.specialiste e financës në vitin 2020 e në vazhdim .

*(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.13, datë 19.03.2021)*

**Titulli:** Mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.

Gjetje në 2 raste.

#### **Situata:**

-Në Agjencinë e Kombëtare të Bregdetit nga të dhënat e pasqyruara në tabelat e planifikimit dhe realizimit të buxhetit të viteve 2016 , 2017, 2018 dhe 2019 rezulton se, realizimi i fondeve të alokuara varion nga 45 %-60 %, duke mos realizuar fondet për 10 projekte, kryesisht në zërin shpenzime operative për sinjalistikën detare, kullat detare, qendrat e trajnimit, hartimin e rregulloreve etj. Për rrjedhojë, AKB nuk i ka parashikuar saktë shpenzimet, gjë e cila ka ndikuar negativisht në realizimin e objektivave të vëna.

-Nga auditimi dhe analiza e fondeve buxhetore të Agjencisë së Bregdetit dhe MZHETTS , për këtë njësi shpenzuese rezultoi se fondet janë planifikuar të bollshme sipas ideve dhe projekteve por në fakt nuk janë realizuar. Kjo tregon për papërgjegjshmëri dhe përdorim efektiv të fondeve dhe ka raste që janë paraqitur si realizim por janë likuiduar si detyrime të prapambetura jo në përputhje me ligjin për buxhetin. Neni 3 pika nga ”nëpunësi zbatues ” dhe neni 19 pika “(a) përgatitjen, zbatimin, kontrollin e brendshëm financiar, monitorimin, kontabilitetin, raportimin dhe auditimin e brendshëm të buxhetit të njësisë së qeverisjes së përgjithshme; Nëpunësi autorizues Nëpunës autorizues në njësitë e qeverisjes qendrore është punonjësi i administratës publike i nivelit më të lartë të shërbimit civil”.

Për sa i takon buxhetit vjetor të vitit 2020, konstatohet se AKB nuk ka analizuar sipas zërave, planifikimin i cili duhet të ishte sa me real dhe i realizueshëm, të mara nga vitet e mëparshme, pavarësisht fenomeneve natyrore të ndodhura nga tërmeti si dhe nga pandemia COVID-19 të ndodhura në vitin 2019-2020 e cila ka detyruar që të bëhen ndryshime gjatë vitit ushtrimor

**Kriteri:** Ligji nr. 9936 datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, UMF nr.2, datë 06.02.2012 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, si dhe udhëzimet vjetore përkatëse”.

**Efekti:** Shpërdorime të fondeve të vënë në dispozicion.

**Shkaku:** Tendencë për të hartuar buxhet të fryrë.

**Rëndësia:** I mesëm

#### **Rekomandime:**

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit Tiranë me strukturat përkatëse, Njësia e Financës dhe Përgjegjësit e Sektorëve, në bashkëpunim me Ministrinë e Mjedisit, të hartojnë Projekt buxhete PB dhe PBA, të zbatojnë procedurat ligjore në kohë, mbështetur në, Plan veprimet dokumente të hartuara me parë, në parashikimin e numrit dhe të kostove të produkteve për realizimin e e plotë të tyre në mënyrë që mos të rezultojë një situatë kontradiktore ku nga njëra anë disponohen fonde të bollshme dhe nga ana tjetër ta dalin realizime as sa gjysma e fondeve të alokuara.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit Tiranë me strukturat përkatëse, Njësia e Financës dhe Përgjegjësit e Sektorëve, në bashkëpunim me Ministrinë e Mjedisit, të hartojnë Projekt buxhete PB dhe PBA, të zbatojnë procedurat ligjore në kohë, mbështetur në, Plan veprimet dokumente të hartuara me parë, në parashikimin e numrit dhe të kostove të produkteve për realizimin e e plotë të tyre në mënyrë që mos të rezultojë një situatë kontradiktore ku nga njëra anë disponohen fonde të bollshme dhe nga ana tjetër ta dalin realizime as sa gjysma e fondeve të alokuara.

**2.5. Administrimi i shpenzimeve dhe përdorimi i fondeve me destinacion përballimi i fatkeqësive natyrore nga tërmeti dhe pandemia COVID -19 dhe dokumentacioni përkatës për v.2019 dhe v.2020.**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

#### Ligjshmëria dhe saktësia e kryerjes së veprimeve me bankën, auditim me zgjedhje.

Bazuar në pikën 5, të programit të ri-auditimit nr. 20/1, datë 26.01.2021, filloi auditimi mbi administrimin e shpenzimeve dhe përdorimin e fondeve me destinacion përballimin e fatkeqësisë natyrore nga tërmeti dhe dokumentacioni përkatës për vitin 2019.

Në VKM nr.750, datë 27.11.2019 “Për shpalljen e gjendjes së fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë”, të ndryshuar, pikat 1 dhe 2, përcaktohet se:

*Këshilli i Ministrave vendosi:*

1. Shpalljen e gjendjes së fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës, Lezhë dhe Tiranë, si pasojë e dëmeve të shkaktuara nga tërmeti i datës 26.11.2019, deri në datën 31.3.2020.
2. Krijimin e Komitetit Ndërmintor të Emergjencave Civile (KNEC), si organi më i lartë për koordinimin dhe bashkërendimin e veprimeve të institucioneve shtetërore dhe të subjekteve private, si dhe të burimeve financiare e materiale për përballimin e fatkeqësisë natyrore.

Sa sipër është nxjerrë VKM nr. 754, datë 30.11.2019 “Për mënyrën e organizimit të akomodimit të përkohshëm të të dëmtuarve për shkak të fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë, në strukturat akomoduese”, i ndryshuar, në pikën 5, të të cilit përcaktohet se:

*AKB-ja është institucioni koordinues për verifikimin e plotësimit të detyrimeve që rrjedhin nga zbatimi i kësaj kontrate dhe për akomodimin e të dëmtuarve nëpër struktura akomoduese, bazuar në listat e hartuara nga njësia e vetëqeverisjes vendore/prefektura.*

Me VKM nr. 754, datë 30.11.2019 është miratuar Rregullorja “Për përcaktimin e rregullave për mënyrën e organizimit midis Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, AKB-së, Prefekturës, organeve të vetëqeverisjes vendore për akomodimin e përkohshëm të familjeve të prekura nga tërmeti i datës 26.11.2019”.

-Për vitin 2019, në muajin Dhjetor 2019, janë 123 urdhër shpenzime në shumën 216,428,000 lekë (lista bashkëlidhur), shpenzime për akomodimin e të dëmtuarve nga tërmeti, sipas VKM nr. 811, datë 13.12.2019 “Për disa ndryshime në vendimin nr. 704, datë 30.10.2019, të Këshillit të Ministrave, “Për një shtesë fondi në buxhetin e vitit 2019, miratuar për Ministrinë e Mbrojtjes, për rikonstruksionin dhe rindërtimin e banesave të prekura nga tërmeti i datës 21.9.2019, në qarqet Tiranë dhe Durrës”, në pikën 2, germa “b”, të të cilit citohet:

*Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, në buxhetin e miratuar për vitin 2019, në programin buxhetor “Zhvillimi i turizmit” 04760, për institucionin Agjencia Kombëtare e Bregdetit, i shtohet fondi prej 270 000 000 (dyqind e shtatëdhjetë milionë) lekësh, për akomodimin e përkohshëm të të dëmtuarve në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë.”.*

-Për vitin 2020, në muajin Dhjetor 2019, janë 46 urdhër shpenzime në shumën 152,536,000 lekë (lista bashkëlidhur), shpenzime për akomodimin e të dëmtuarve nga tërmeti, sipas VKM nr. 88, datë 31.01.2020, sipas VKM nr. 88, datë 31.01.2020 “Për një shtesë fondi, nga fondi për rindërtimin, në buxhetin e miratuar për Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit për vitin 2020, për akomodimin e përkohshëm të të dëmtuarve në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë”, në pikën 1 të të cilit citohet:

*Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, në buxhetin e miratuar për vitin 2020, në programin buxhetor “Zhvillimi i turizmit” 04760, për institucionin Agjencia Kombëtare e Bregdetit, i shtohet fondi prej 200 000 000 (dyqind milionë) lekësh, për përballimin e shpenzimeve të akomodimit të përkohshëm të të dëmtuarve, për shkak të fatkeqësisë natyrore, në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë.”.*

Për të 2 vitet 2019, 2020, janë kryer gjithsej 368,964,000 (152,536,000+216,428,000), kundrejt akordimit buxhetor gjithsej prej 470,000,000 lekë,.

Sa sipër shpenzimet për akomodimin e përkohshëm të të dëmtuarve në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë, për të dy vitet 2019, 2020, rezultojnë **me kursim në masën 101,036,000 lekë** (470,000,000- 368,964,000).

Janë akomoduar gjithsej 184.482 persona të strehuar për 70 ditë në 17 struktura akomoduese, nga të cilët për vitin 2019 janë 111,871 persona për 32 ditë akomodimi.

Strukturat akomoduese janë përcaktuar në vendimin e KNEC të nr. 3, datë 30.11.2019 “Për akomodimin e përkohshëm të të dëmtuarve për shkak të fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë, në strukturat akomoduese”, në pikën 1 të të cilit përcaktohet:

*Banorët e banesave të dëmtuara për shkak të fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë të akomodohen përkohësisht në strukturat akomoduese, sipas listës paraprake të evidentuar nga Unioni Turistik Shqiptar (UTSH) dhe Shoqata Shqiptare e Turizmit (ATA), të dakordësuar nga Ministria e Turizmit dhe Mjedisit, që i bashkëlidhet këtij vendimi dhe është pjesë përbërëse e tij.*

Auditimi u fokusua në 3 drejtime kryesore:

-Dosjet e urdhër-shpenzimeve dhe dokumentacioni justifikues.

-Dosjet e kontratave të lidhura me strukturat akomoduese.

-Dosjet me dokumentacionin familjar.

*Në bazë të tabelës së shpenzimeve të kryera, u përzgjedh kampioni, bazuar në strukturat akomoduese, vitit të likuidimit dhe në vlerën e likuiduar nga AKB.*

Në VKM nr.3, datë 30.11.2019 “Për akomodimin e përkohshëm të të dëmtuarve për shkak të fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë në strukturat akomoduese” (Tërmeti) pika 1 është përcaktuar lista paraprake e hoteleve evidentuar nga Unioni Turistik Shqiptar (UTSH) dhe Shoqata Shqiptare e Turizmit (ATA), dakordësuar nga Ministria e Turizmit dhe Mjedisit. Kjo liste përbëhet prej **19 hotelesh** pritëse përcaktuar dhe grupuar me emërtime dhe vendndodhje: Në Durrës **3 hotele** (Hotel “V.”, “G.” dhe “A.”, ndodhur te Plazhi Madh; **në Golem 6** hotele emërtuar (hotel “I.”, “D. R.”, “B.”, “AS”, “P.” dhe hotel “D. V.”; **Në Mali Robit 7 hotele** emërtuar: “K.”, “F. P.”, “A.”, “P. B.”, “E.”, “K.”, dhe “Kl.”; si dhe **në Shëngjin 3 hotele** emërtuar: “E.”, “R.” dhe hotel “F.”.

Sipas VKM nr. 3, datë 30.11.2019 pikës 2 shpenzimet e akomodimit mbulohen nga buxheti Shtetit, Fondi emergjencës në **vlerën 2000** (dymijë lekë) për çdo person në ditë akomodim i përkohshëm *all inkluziv* përcaktuar në nenin 3, pika 2 të Rregullores “Për Përcaktimin e Rregullave për Mënyrën e Organizimit midis Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit, AKB-së, Prefekturës, Organeve të Vetëqeverisjes Vendore Për Akomodimin e Përkohshëm të Familjeve të Prekura nga Tërmeti i Datës 26.11.2019” dhe në Kontratën–Tip, miratuar me VKM nr. 754, datë 30.11.2019 “Për Mënyrën e Organizimit të Akomodimit të Përkohshëm të të Dëmtuarve për Shkak të Fatkeqësisë Natyrore në Qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë, në Strukturat Akomoduese”

Për vitin 2019 u përzgjedhën për auditim dosjet e urdhër-shpenzimeve dhe dokumentacioni justifikues, dosjet e kontratave të lidhura me strukturat akomoduese si dhe dosjet me dokumentacionin familjar për 2 hotele: “F. P.” dhe R. R. shpk dhe K. R. shpk

Për vitin 2020 u përzgjedhën për auditim dosjet e urdhër-shpenzimeve dhe dokumentacioni justifikues, dosjet e kontratave të lidhura me strukturat akomoduese si dhe dosjet me dokumentacionin familjar për 6 hotele: D. shpk, B. shpk, D. V. shpk, Hotel E. P., “C. D.”, Hotel V..

Pra gjithsej u zgjodhën 8 subjekte akomoduese nga 42 % e hoteleve.

Për sa u përket urdhër shpenzimeve, për vitet 2019-2020, u përzgjedhën gjithsej 40 urdhër-shpenzime vlerën: 122,465,999 lekë, prej të cilave

-viti 2019: 57,684,000 lekë

-viti 2020: 64,781,999 lekë

Sa sipër nga vleftha e përgjithshme e likuiduar prej 316,964,000 janë audituar 122,465,999 leke, ose 38,6 % e vlerës së përgjithshme të likuiduar.

-Dosjet e urdhër-shpenzimeve dhe dokumentacioni justifikues.

-Kështu u përzgjedhën për vitin 2019, urdhër shpenzimet nr. 343, datë 23.02.2019, nr. 354, datë 30.12.2019, *nr. 348, datë 30.12.2019*, nr. 349, *datë 30.12.2019*, nr. 254, datë 20.12.2019, nr. 255, datë 20.12.2019, nr. 258, datë 20.12.2019, nr. 259, datë 20.12.2019, nr. 260, datë 20.12.2019, nr. 261, datë 20.12.2019, nr. 250, datë 20.12.2019, nr. 251, datë 20.12.2019, nr. 357, datë



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

30.12.2019, nr. 358, datë 30.12.2019, nr. 356, datë 30.12.2019, nr. 318, datë 23.12.2019, nr. 319, datë 23.12.2019, nr. 320, datë 23.12.2019, nr. 321, datë 23.12.2019, nr. 322, datë 23.12.2019, **gjithsej 57,684,000 lekë.**

-Për vitin 2020 u përzgjedhën urdhër-shpenzimet: nr. 44, datë 07.02.2020, nr. 42, datë 07.02.2020, nr. 45, datë 07.02.2020, nr. 68, datë 20.02.2020, nr. 43, datë 07.02.2020, nr. 55, datë 07.02.2020, nr. 56, datë 07.02.2020, nr. 57, datë 07.02.2020, nr. 58, datë 07.02.2020, nr. 67, datë 20.02.2020, nr. 62, datë 07.02.2020, nr. 63, datë 07.02.2020, nr. 72, datë 20.02.2020, nr. 71, datë 20.02.2020, nr. 39, datë 07.02.2020, nr. 40, datë 07.02.2020, nr. 41, datë 07.02.2020, nr. 48, datë 07.02.2020, nr. 49, datë 07.02.2020, nr. 54, datë 07.02.2020,

**gjithsej 64,781,999 lekë.**

Shpenzimet e mësipërme janë për akomodim dhe ushqim në 8 hotele, për një vlerë ditore 2,000 lekë për person (all inkluzive).

Subjektet janë përzgjedhur sipas listës paraprake të strukturave akomoduese, përcaktuar në vendimin e KNEC të nr.3, datë 30.11.2019 “Për akomodimin e përkohshëm të të dëmtuarve për shkak të fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë, në strukturat akomoduese”, pika 1, lista bashkëlidhur vendimit.

Shpenzimi për person është 2,000 lekë për person (all inkluzive), ku përfshihen shpenzimet lidhur me fjetjen, ushqimin për të tria vaktet, ngrohja, dritat, ujë, siguria, pastrimi, etj., është bazuar në VKM nr. 754, datë 30.11.2019 dhe Rregullorja “Për përcaktimin e rregullave për mënyrën e organizimit midis Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, AKB-së, Prefekturës, organeve të vetëqeverisjes vendore për akomodimin e përkohshëm të familjeve të prekura nga termeti i datës 26.11.2019”, pika 3, ku përcaktohet:

*Pagesa për akomodimin e përkohshëm është 2 000 (dy mijë) lekë në ditë për person, përfshirë TVSH-në, sipas vendimit të Komitetit Ndërmintor të Emergjencave Civile.*

Bashkëlidhur urdhër-shpenzimeve ndodhen:

-urdhrrat “Për likuidim pagesash” të Drejtorit të Përgjithshëm të AKB, të nxjerrë në zbatim të VKM nr. 754, datë 30.11.2019, bazuar në gjendjen e fatkeqësisë natyrore në qarqet Tiranë, Durrës dhe Lezhë shpallur me vendimin e KM nr. 750, datë 27.11.2019, VKM nr. 811, datë 13.12.2019 “Për disa ndryshime në vendimin nr. 704, datë 30.10.2019, të Këshillit të Ministrave, “Për një shtesë fondi në buxhetin e vitit 2019, miratuar për Ministrinë e Mbretit, për rikonstrukcionin dhe rindërtimin e banesave të prekura nga tërmeti i datës 21.9.2019, në qarqet Tiranë dhe Durrës”.

-faturat tatimore të nënshkruara nga përfaqësuesit e AKB , të emëruar sipas autorizimit nr. 693/11, datë 30.11.2019.

- proces-verbalet ditore të hartuara, bazuar në nenin 6 të kontratave, të lidhura me subjektet, ku konfirmohet numri i personave të akomoduar dhe gjendja e të strehuarve lidhur me fjetjen, ushqimin për të tria vaktet, ngrohja, dritat, ujë, siguria, pastrimi, etj.

- listë-prezencat për çdo ditë akomodimi për çdo person të akomoduar, bazuar në nenin 6 të kontratave, me të dhënat: emër, atësi, mbiemër, ID/certifikate, qyteti i banimit, dhoma nr. sipas katit të hotelit, shërbimet e ofruara të konfirmuar për fjetje, ushqim, shërbime, firmat e personave të akomoduar (përfaqësuesit e familjeve).

Gjithashtu edhe këto listë prezencat janë të konfirmuara nga përfaqësuesit e autorizuar të AKB dhe nga përfaqësuesi i hotelit.

Në fund të listë-prezencave gjendet rubrika “Raportime të tjera”, ku përfshihet: rendi, shëndeti, qetësia, aktivitetet dhe të tjera

*Nga ana e grupit të auditimit u kryen këto veprime:*

-U verifikua nëse urdhër-shpenzimet janë hartuar konformë ligjit në të gjitha rubrikat dhe firmosur e vulosur rregullisht nga personat e ngarkuar.

-U verifikua plotësimi i faturave, firmosja e vulosja sipas ligjit dhe përputhja e vleftës së faturave me TVSH, me vleftën e urdhër –shpenzimit.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

-U krye rillogaritja e vleftës së urdhër-shpenzimit, duke shumëzuar dite-personat sipas përmbledhës së proces-verbaleve me vlerën 2,000 lekë për person.

-U verifikua urdhri për likuidim pagese i lëshuar nga Drejtori i Përgjithshëm.

-U krye rakordimi i numrit ditë-njerëz në urdhër-shpenzim, me proces-verbalet e mbajtura nga përfaqësuesit e AKB.

-U krye rakordimi i numrit ditë-njerëzve të listë-prezencave sipas ditëve të akomodimit, me numrin sipas proces-verbaleve përkatëse të mbajtura nga përfaqësuesit e AKB.

-U krye verifikimi i listë prezencave, plotësimi i tyre me të dhënat përkatëse dhe nënshkrimi i tyre nga personat e akomoduar dhe përfaqësuesit e AKB dhe subjektit.

Sa u auditua më sipër, nuk pati probleme.

#### -Dosja e kontratave të lidhura me strukturat akomoduese.

Nga ana e AKB Tiranë, na u paraqit dosja e kontratave të lidhura me strukturat akomoduese, ku u gjetën kontratat e lidhura me subjektet, sipas formularit të përcaktuar në VKM nr. 754, datë 30.11.2019, rregullorja, shtojca 1. Gjithashtu janë plotësuar anekset 1 dhe 2, përkatësisht “Menyja ditore e ushqimit” dhe “Mirëmbajtja dhe oraret e pastrimit të ambienteve të strehimit, etj.

-Në menynë ditore(aneksi I) të ushqimit përfshijnë 3 vaktet brenda çmimit prej 2,000 lekë për person të përcaktuar në kontratë dhe në rregullore.

-Mirëmbajtja dhe oraret e pastrimit të ambienteve të strehimit, etj (aneksi II), përfshin mirëmbajtjen dhe oraret e pastrimit të ambienteve të strehimit nga ana e subjekteve.

Sipas nenit 5 të kontratës, AKB do t'i paguajë subjekteve akomoduese vlerën 2,000 lek në ditë për person, përfshirë TVSH, sipas VKM nr. 754, datë 30.11.2019, sipas faturës së lëshuar nga subjekti dhe listës përkatëse, gjë e cila është zbatuar. Pra kushtet e kontratës janë zbatuar nga të dy palët.

#### Dosjet me dokumentacionin familjar.

AKB ka përgatitur dosjet me dokumentacionin familjar dhe personal për çdo individ të dëmtuar, sipas dokumenteve të miratuara nga Këshilli i Ministrave, i cili është plotësuar konformë VKM nr. 754, datë 30.11.2019, shtojca 1, të cilat janë: vërtetim nga njësia vendore për gjendjen e banesës dhe nevojën për strehim të të dëmtuarit, kopje e kartës ID, formulari i vetë deklaramit. certifikata familjare, foto të banesës.

*U auditua me zgjedhje dokumentacioni familjar i vënë në dispozicion, ku u përzgjedhën dosjet familjare, si dhe u krye rakordimi me zgjedhje i emrave sipas listë-prezencave dhe emrave në dokumentacionin familjar, nga ku rezultoi se dosjet familjare përmbanin dokumentacionin sipas VKM nr. 754, datë 30.11.2019 dhe se listë-prezencat ishin plotësuar sipas emrave në dokumentacion.*

#### KONKLuzion

*Lidhur me shpenzimet për akomodimin e përkohshëm të të dëmtuarve në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë, për të dy vitet 2019, 2020, nga ana e AKB Tiranë, janë zbatuar dispozitat ligjore dhe nënligjore, si VKM nr. 754, datë 30.11.2019 “Për mënyrën e organizimit të akomodimit të përkohshëm të të dëmtuarve për shkak të fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës, Tiranë dhe Lezhë, në strukturat akomoduese”, ligji nr. 10 296, datë 8.7.2010. “Për menaxhimin financiar e kontrollin”, i ndryshuar, etj.*

*Sa ka rezultuar më sipër janë sipas dokumentacionit të vene në dispozicion, bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” nenet vijuese të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatëse, si dhe autorizimit të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 693/11, datë 30.11.2019 me personat: znj. E.S., me detyrë ish-specialiste Sektorit të Financës dhe Buxhetit; znj. V.K., me detyrë Nëpunës Zbatues i komanduar me shkresën nr.21873, datë 5.12.2019 të Ministrisë Financave dhe Ekonomisë (Drejtoria e Harmonizimit të Menaxhimit Financiar, Kontrollit dhe Kontabilitetit); si dhe me inspektorët e Drejtorisë së Sigurimit të*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Zhvillimit të Qëndrueshëm të Turizmit dhe Zonave Bregdetare dhe inspektorët në rrethe: z. A.B., znj.F.K., znj. M.M., z. E.J., z. E.H., z. S.H., znj.V.R., znj. B.K., znj. Xh.D..

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.7, datë 05.03.2021)

#### **Shpenzimet COVID 19**

-Në zbatim të pikës 5 të programit të auditimit “Nr.20/1, datë 26.01.2021”, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

-Dosjet e urdhër-shpenzimeve dhe dokumentacioni justifikues.

-Dosjet e marrëveshjeve të lidhura me strukturat akomoduese.

-Dosjet personale për çdo person të riatdhesuar (sipas rastit dhe me zgjedhje).

#### ***Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:***

Bazuar në pikën 5, të programit të ri-auditimit nr. 20/1, datë 26.01.2021, filloi auditimi mbi administrimin e shpenzimeve dhe përdorimin e fondeve me destinacion përballimi i fatkeqësisë natyrore nga pandemia COVID-19 dhe dokumentacioni përkatës për vitin 2019.

Bazuar në Aktin Normativ nr. 3, datë 15.03.2020, “Për marrjen e masave të veçanta administrative gjatë kohëzgjatjes së periudhës së infeksionit të shkaktuar nga COVID-19”, është nxjerrë vendimi i KM nr. 311, datë 16.4.2020 “Për mënyrën e organizimit të akomodimit të përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i gjendjes së shkaktuar nga COVID-19”

në pikën 8, të të cilit përcaktohet se:

*Ngarkohen Ministria e Turizmit dhe Mjedisit, Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, Ministria e Brendshme dhe Agjencia Kombëtare e Bregdetit për zbatimin e këtij vendimi.*

Me vendimin i KM nr. 311, datë 16.4.2020 “Për mënyrën e organizimit të akomodimit të përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i gjendjes së shkaktuar nga COVID-19”

është miratuar Rregullorja “Për përcaktimin e rregullave për mënyrën e organizimit të akomodimit të përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i gjendjes së shkaktuar nga COVID-19”, në nenin 5 të së cilës përcaktohet se:

1. AKB-ja është institucioni koordinues për verifikimin e plotësimit të detyrimeve që rrjedhin nga zbatimi i kushteve të marrëveshjes për akomodimin e përkohshëm të personave që riatdhesohen, të lidhur ndërmjet Agjencisë Kombëtare të Bregdetit dhe subjektit për akomodimin e këtyre personave nëpër struktura akomoduese, bazuar në listën e vënë në dispozicion nga subjekti i strukturës akomoduese dhe pasi të jetë përgatitur dosja personale për çdo person të riatdhesuar.
2. Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB) nënshkruan marrëveshje të veçantë me secilën strukturë akomoduese, të përzgjedhur, që do të sigurojë akomodimin e përkohshëm të të personave që riatdhesohen.
3. Agjencia Kombëtare e Bregdetit siguron nga subjekti i strukturës akomoduese dosjen personale për çdo person të riatdhesuar, e cila përmban kopje të pasaportës së personit ku evidentohet data e daljes nga shteti që vjen dhe/ose kopje të biletës së udhëtimit.
4. Agjencia Kombëtare e Bregdetit, do të marrë përsipër mbulimin e shpenzimeve me fondet e buxhetit të shtetit.

Në VKM nr.12, datë 17.04.2020 “Për akomodimin e përkohshëm të Personave që Riatdhesohen si Rezultat i Shpalljes së Gjendjes së Fatkeqësisë Natyrore për Shkak të Epidemisë së Shkaktuar nga **COVID-19**” pika 1 është përcaktuar lista paraprake e hoteleve evidentuar nga Unioni Turistik Shqiptar (UTSH) dhe Shoqata Shqiptare e Turizmit (ATA), dakortësuar nga Ministria e Turizmit dhe Mjedisit. Kjo liste përbëhet prej **12 hotelesh** pritëse përcaktuar dhe grupuar me emërtime dhe vendndodhje: Në Durrës **2 hotele** (Hotel “S.”, dhe “H.”; në Golem **8 hotele** emërtuar (hotel “AS”, “I.”, “B.”, “F.”, “D. V.”, “G.”, “B.” dhe hotel “B. R.”; Në Mali Robit **2 hotele** emërtuar: “K.”, dhe “E.”.

VKM nr.12, datë 17.04.2020 në pikën 2 përcakton Mbulimi i shpenzimeve të akomodimit të përkohshëm në vlerën **1,700** (njëmijë e shtatëqind) lekë për çdo person në ditë nga buxheti

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

Shtetit dhe **800 lekë** në ditë nga personi riatdhesuar në total **2500 lekë** për person në ditë, kjo në mbështetje të VKM nr.311, datë 16.4.2020 “Për Mënyrën e Organizimit të Akomodimit të Përkohshëm të Personave që Riatdhesohen si Rezultati Gjendjes Shkaktuar nga COVID-19”.

Lista është pasuar me ndryshime sipas 2 VKM-ve; Konkretisht: me VKM nr.14, datë 23.04.2020 lista u rrit dhe përbëhet prej **17 hotelesh** (shtuar edhe **5 hotele**: 4 ne Golem (Hotel “A.”, “B.” “B.” dhe “C.”) dhe 1 Hotel “R.” **në Lezhë**. Me VKM nr. 18, datë 29.4.2020, rritja arriti në 25 hotele (shtuar dhe **8 hotele**; **4 në Korçë**: Hotel “K.”, “P.”, “A.”, dhe hotel “M. N.”, **2 hotele në Pogradec** “E.” “K.” dhe **në Gjirokastrë 2 hotele** “C.” dhe “N. O.”; pra shtrirja e hoteleve për Riatdhesim është në qytetet **Durrës, Lezhë, Pogradec, Korçë dhe Gjirokastrë**; pasqyruar përmbledhtazi në tabelën si më poshtë:

Lista e subjekteve për Akomodimin e Riatdhesuara nga Pandemisë COVID-19 sipas VKMV

| nr | Emërtimi i subjekteve Akomoduese | Lista VKM nr.12, datë 17.4.2020 | Lista VKM nr.14, datë 23.04.2020 | Lista VKM nr.18, datë 29.4.2020, |
|----|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1  | Hotel “S.” Durrës                | Hotel “S.” Durrës               | Hotel “S.” Durrës                | Hotel “S.” Durrës                |
| 2  | Hotel “H.” Durrës                | Hotel “H.” Durrës               | Hotel “H.” Durrës                | Hotel “H.” Durrës                |
| 3  | hotel “AS”, Golem                | hotel “AS”, Golem               | hotel “AS”, Golem                | hotel “AS”, Golem                |
| 4  | Hotel “I.”, Golem                | Hotel “I.”, Golem               | Hotel “I.”, Golem                | Hotel “I.”, Golem                |
| 5  | Hotel “B.”, Golem                | Hotel “B.”, Golem               | Hotel “B.”, Golem                | Hotel “B.”, Golem                |
| 6  | Hotel “F.”, Golem                | Hotel “F.”, Golem               | Hotel “F.”, Golem                | Hotel “F.”, Golem                |
| 7  | H. “D. V.” Golem,                | H. “D.V.” Golem,                | H. “D.V.” Golem                  | H. “D.V.” Golem                  |
| 8  | Hotel “G.” Golem                 | Hotel “G.” Golem                | Hotel “G.” Golem                 | Hotel “G.” Golem                 |
| 9  | Hotel “B.” Golem                 | Hotel “B.” Golem                | Hotel “B.” Golem                 | Hotel “B.” Golem                 |
| 10 | H.“B. D.”Golem                   | H.“B.D.”Golem                   | H.“B.D.”Golem                    | H.“B.D.”Golem                    |
| 11 | Hotel K. M.Robit                 | Hotel K. M. Robit               | Hotel K. M. Robit                | Hotel K. M. Robit                |
| 12 | Hotel “E.”Mali Robit             | Hotel “E.”Mali Robit            | Hotel “E.”Mali Robit             | Hotel “E.”Mali Robit             |
| 13 | Hotel “A.” Golem                 | -                               | Hotel “A.” Golem                 | Hotel “A.” Golem                 |
| 14 | Hotel “B.” Golem                 | -                               | Hotel “B.” Golem                 | Hotel “B.” Golem                 |
| 15 | Hotel “B.” Golem                 | -                               | Hotel “B.” Golem                 | Hotel “B.” Golem                 |
| 16 | Hotel “C.” Golem                 | -                               | Hotel “C.” Golem                 | Hotel “C.” Golem                 |
| 17 | Hotel “R.o” Lezhë                | -                               | Hotel “R.” Lezhë                 | Hotel “R.” Lezhë                 |
| 18 | Hotel “K” Korçë                  | -                               | -                                | Hotel “K.” Korçë                 |
| 19 | Hotel “K” Korçë                  | -                               | -                                | Hotel “P.” Korçë                 |
| 20 | Hotel “A” Korçë                  | -                               | -                                | Hotel “A.” Korçë                 |
| 21 | Hotel “M. N.” Korçë              | -                               | -                                | Hotel “M. N.” Korçë              |
| 22 | Hotel “E.”Pogradec               | -                               | -                                | Hotel “E”Pogradec                |
| 23 | Hotel “K”Pogradec                | -                               | -                                | Hotel “K.”Pogradec               |
| 24 | Hotel “C”Gjirokastrë             | -                               | -                                | Hotel “C.”Gjirokastrë            |
| 25 | Hotel “NO”Gjirokastrë            | -                               | -                                | Hotel “N.O.”Gjirokastrë          |
|    | TOTAL                            |                                 |                                  |                                  |

-Për vitin 2020, janë **31 urdhër shpenzime** në shumën **70,444,600 lekë** (lista bashkëlidhur), shpenzime të përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i gjendjes së shkaktuar nga COVID-19”, sipas VKM nr. 378, datë 8.5.2020 “Për një shtesë fondi në buxhetin e vitit 2020, miratuar për Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit, për mbulimin e shpenzimeve të akomodimit të personave që riatdhesohen”, në pikën 1, të të cilit citohet:

*Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, në buxhetin e miratuar për vitin 2020, në programin “Zhvillimi i turizmit”, në artikullin 602 (shpenzime operative), për Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, i shtohet fondi prej 95 200 000 (nëntëdhjetë e pesë milionë e dyqind mijë) lekësh, për përballimin e shpenzimeve në strukturat akomoduese të miratuara nga Komiteti Ndërmjësor i Emergjencave Civile, për akomodimin e përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i shpalljes së gjendjes së fatkeqësisë natyrore, për shkak të epidemisë së shkaktuar nga COVID-19.*

Sa sipër shpenzimet e akomodimit të personave që riatdhesohen, **rezultojnë me kursim në masën 24,755,400 lekë** (95 200 000-70,444,600).

Strukturat akomoduese të përkohshme janë përcaktuar në vendimet e KNEC:



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- nr.12, datë 17.04.2020 “Për akomodimin e përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i shpalljes së gjendjes së fatkeqësisë natyrore për shkak të epidemisë së shkaktuar nga COVID-19” pika 1 (lista paraprahe bashkëlidhur me 12 subjekte akomoduese ).

-nr. 14, datë 23.04.2020 “Për miratimin e listës së përditësuar të strukturave akomoduese për akomodimin e përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i gjendjes së shkaktuar nga COVID-19”, (lista e përditësuar bashkëlidhur me 17 subjekte akomoduese ).

-nr. 18, datë 29.04.2020 “Për miratimin e listës me strukturat e reja akomoduese për akomodimin e përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i gjendjes së shkaktuar nga COVID-19”, (lista e përditësuar bashkëlidhur me 25 subjekte akomoduese).

Sipas listës përfundimtare janë 25 struktura akomoduese në Golem, Durrës, Korce, Pogradec dhe Gjirokastrë, të evidentuara nga UTSH dhe ATA dhe të dakordësuar nga MTM.

***Nga lista prej 31 urdhër-shpenzimeve me vlerën 70,444,600, u përzgjedh kampioni prej 7 urdhër shpenzime me vlerën 33, 801,090 lekë.***

***Sa sipër, referuar kriterit të numrit, janë përzgjedhur ose 22,6 % e numrit të përgjithshëm të urdhër shpenzimeve.***

***Referuar kriterit të vlerës është përzgjedhur 48 % e vlerës së përgjithshme të financuar në favor të subjekteve akomoduese.***

Auditimi u fokusua në 3 drejtime kryesore:

-Dosjet e urdhër-shpenzimeve dhe dokumentacioni justifikues.

-Dosjet e marrëveshjeve të lidhura me strukturat akomoduese.

-Dosjet personale për çdo person të riatdhesuar(sipas rastit dhe me zgjedhje).

#### **KONKLuzion**

*Lidhur me shpenzimet e akomodimit të personave që riatdhesohen, nga ana e AKB Tiranë, janë zbatuar dispozitat ligjore dhe nënligjore, si VKM nr. 311, datë 16.4.2020 “Për mënyrën e organizimit të akomodimit të përkohshëm të personave që riatdhesohen si rezultat i gjendjes së shkaktuar nga COVID-19”, ligji nr. 10296, datë 8.7.2010. “Për menaxhimin financiar e kontrollin”, i ndryshuar, etj.*

*Sa ka rezultuar më sipër janë sipas dokumentacionit të vene ne dispozicion, bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017“Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” nenet vijuese të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatëse, si dhe autorizimit të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 693/11, datë 30.11.2019 me personat: znj. V.K., me detyrë Nëpunës Zbatues i komanduar me shkresën nr.21873, datë 5.12.2019 të Ministrisë Financave dhe Ekonomisë (Drejtoria e Harmonizimit të Menaxhimit Financiar, Kontrollit dhe Kontabilitetit); si dhe me inspektorët e Drejtorisë së Sigurimit të Zhvillimit të Qëndrueshëm të Turizmit dhe Zonave Bregdetare dhe inspektorët në rrethe: z. B.C., znj. A.Z., znj. E.D., znj. M.M., z. E.J..*

*(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.8, datë 19.03.2021)*

#### **Ligjshmëria dhe saktësia e kryerjes së veprimeve me bankën, auditim me zgjedhje.**

##### **VITI 2019**

Nga auditimi i transaksioneve financiare të kryera nëpërmjet bankës u konstatua se veprimet janë regjistruar në mënyrë kronologjike në ditarin e bankës, në bazë të çdo urdhër shpenzimi i nënshkruar nga nëpunësi autorizues dhe zbatues të konfirmuara nga nëpunësi i degës Thesarit Tiranë dhe të vulosura nga dy palët.

Urdhër shpenzimet në përgjithësi kanë bashkëlidhur dokumente autorizuese, vërtetues, justifikues sipas natyrës së shpenzimit , përfshirë; (autorizim, urdhër prokurimi, procesverbal, oferta ekonomike, kontrata, fatura furnitori, preventiva e situacione, etj, etj), ndërsa për blerjet e materialeve është bashkëlidhur fletëhyrja e artikullit të blerë. Vlerat e shënuara në urdhër shpenzim përputhen me vlerat e dokumenteve financiare që mbështesin shpenzimin. Kontabilizimi veprimeve ekonomike nëpërmjet bankës është bërë sipas destinacionit e natyrës së



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

shpenzimit llog.(602), ndërsa totali shpenzimit mujor e progresiv kuadron me konfermat bankare mujore.

#### **Administrimi aktiveve qarkulluese të administruara në magazinën e njësisë shpenzuese.**

Njësia shpenzuese nuk ka në administrim AQT të patundshme si ndërtesa, mjete transporti, apo shpenzime në proces për rritje AQT e në proces për transferime kapitale, etj, Magazina funksionon duke administruar e dokumentuar lëvizjen e vlerave materiale sipas parashikimit në ligjin nr.10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe auditimin” dhe aktet nënligjore të dalë në zbatim. Dokumentimi vlerave materiale në kontabilitet, rakordimi dhe kuadrimi tyre në mënyrë analitike është pasqyruar dhe në pasqyrat financiar. Hyrjet dhe daljet e materialeve dokumentohen në kontabilitetit bëhet në ditarin e magazinës, në formë dokumentare dhe informatike në exel. Çdo regjistrim kontabël bëhet i dokumentuar me fletë hyrje sipas faturës shitësit dhe fletë dalje me autorizim nga nëpunësi urdhërues, ndërsa dokumentacioni konfirmohet nga magazinieri dhe marrësi në dorëzim, ku rezultoi se veprimet ishin kontabilizuar saktë. Janë hapur kartelat për zyrat dhe punonjësit me inventar ekonomik dhe objekte inventar të tërhequr nga magazina, mbi të cilat specialisti financës siguron kontrollin e vlerave materiale gjatë kohës që ato janë në ngarkim nga punonjësi duke dokumentuar për çdo rast lëvizje, shpërdorimi, dëmtimi, apo humbje. Në magazinë rezultoi se nuk ka diferenca ndërmjet vlerës kontabile e paraqitur në pasqyrën financiare dhe vlerës kontabile në kartelën e magazines më datat 31.12.2018 kërkesë kjo në zbatim të udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011.

#### **Pasqyrat financiare (bilanci kontabël) të njësisë shpenzuese Agjencia Bregdetit për periudhën raportuese 2018 ,**

U krye auditimi dhe nuk u konstatuan mangësi mbi rregullshmërinë dhe përgatitjen e pasqyrave financiare vjetore, shumat e llogarive të aktivitetit pasivitetit përputhen me shumat e anekseve të pasqyrave financiare, kuadrimin e llogarive sintetike kuadrojnë me ato analitike për gjendjet e llogarive në fund të vitit. Llogaritë që evidentohen në aktiv dhe pasiv të pasqyrës financiare gjendje më datë 31.12.2019 konstatohet se janë hedhur në pozicionet e duhura, ndërsa nga krahasimi gjendjes së llogarive të periudhës së mëparshme në fund viti 2018 me ato të paraqitura në mbyllje të pasqyrës financiare të periudhave raportuese objekt auditimi 2019 gjendjet rezultojnë të pasqyruara në tabelën bashkëlidhur këtij Raporti Përfundimtar.

Për këtë periudhë raportuese ka ndryshuar paraqitja dhe emërtimi i disa pozicioneve të llogarive në bilanc. Si gjendje fillestare e mbartur nga periudha ushtrimore e mëparshme, ka shërbyer gjendja kontabile e fizike e transferuar nga viti 2018 e më parë.

## **VITI 2020**

### **Banka 2020.**

Transaksionet financiare të kryera nëpërmjet bankës për vitin 2020 janë regjistruar në mënyrë kronologjike në ditarin e bankës në bazë të urdhër-shpenzimeve, të cilat ishin të nënshkruara nga nëpunësi autorizues dhe zbatues të konfirmuar nga nëpunësi i Thesarit dhe të vulosura nga të dy palët. Përpilimi i urdhër-shpenzimeve ishte i bazuar në dokumentet vërtetues dhe autorizues sipas natyrës së shpenzimit. Vlerat e shënuara në urdhër-shpenzim përputhen me vlerat e këtyre dokumenteve financiare që mbështesin këtë shpenzim. Kontabilizimi i veprimeve ekonomike nëpërmjet bankës është bërë sipas destinacionit dhe sipas natyrës së shpenzimeve. Nga auditimi me zgjedhje i dokumentacionit të bankës në AKB Tiranë për vitin 2020, u konstatuan disa mangësi dhe shkelje, sa vijon:

#### **Shpenzime për gjoba ( tejkallim afati).**

1. sipas urdhër shpenzimeve nr. 23, datë 06.02.2020, AKB Tiranë ka likuiduar DRSHTRR Tiranë vlerën **1,000 lekë gjoba** për tejkallim afati për kontrollin vjetor teknik të automjetit AA763NY, në vend të personit fajtor që përdor automjetin.
2. sipas urdhër shpenzimeve nr. 86, datë 09.03.2020, AKB Tiranë ka likuiduar DRSHTRR Tiranë vlerën **1,000 lekë gjoba** për tejkallim afati për kontrollin vjetor teknik të automjetit AA590PK, në vend të personit fajtor që përdor automjetin.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**Ngarkohet me përgjegjësi dhe financierja V.K.,** pasi ka lejuar likuidimin nga fondet e AKB, në vend të personave përgjegjës që kanë vonuar kontrollin vjetor, për pasojë gjobat e vendosura.

#### **Shpenzime me procedurë prokurimi për blerje me vlera vogla.**

Për vitin 2020 nga titullari është krijuar komisioni i blerjeve vogla i përbërë nga 3 veta, përkatësisht: G. T. kryetare, E.D. dhe A.Z. anëtare. Blerjet e vogla shoqërohen me urdhër prokurime, procesverbale, fletëhyrje, fatura etj. Nga auditimi me zgjedhje i blerjeve me vlera të vogla për 2020 në AKB, **rezultuan këto probleme:**

3. sipas urdhër shpenzimit nr. 212, datë 11.08.2020 dhe urdhër prokurimit 28.07.2020 të AKB Tiranë është likuiduar me procedurë prokurimi me vlera vogla subjektin “B.C”shpk, për vlerën 124,800 lekë, **shpenzime figuracioni TPL** për 6 automjete e institucionit (24,800 lekë/automjet), përkatësisht: AA763NY, AA590PK, AA547NZ, AA903LI, AA192JM, AA193JM, rezulton se:

a. **Nuk është realizuar qëllimi i prokurimit me prioritet vlera me e leverdishme,** konkurrimi ka qene formal, pa përcaktuar fondin limit dhe larg çmimeve tregut, pasi sigurimi i 6 automjeteve duhet të ndikonte në uljen e vlerës dhe jo me vlerën e aplikuar, në kundërshtim me udhëzimin e Agjencisë Prokurimit Publik nr. 2, datë 28.3.2013 “Për procedurën e prokurimit me vlera të vogla”, me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin rregullave të prokurimit publik”, me UMF nr. 33, datë 11.07.2013 dhe nr. 57 datë 12.06.2014 “Për gjurmët standarde auditit për prokurimet me vlere te vogël dhe te larte”.

b. Subjekti “B.C”shpk nuk është kompani sigurimesh por agjenci turistike, sipas QKB, madje 6 siguracionet ose TPL e automjeteve janë lëshuar nga një kompani tjetër sigurimesh “E.” shpk, në kundërshtim me ligjin nr. 10296 datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” dhe me UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aseteve në sektorin publik” i ndryshuar.

c. Fatura e thjeshtë e subjektit “B.C”shpk nr. 6, datë 03.08.2020 është e parregullt dhe me korrigjime, në kundërshtim me UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, Dokumentimi i lëvizjes së aktiveve, pika 36, ku thuhet:

*dokumentacioni quhet i rregullt kur përshkruan me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, përmban të dhëna për shkakun e veprimit datën dhe vendin e kryerjes,objektin , treguesit sasiore dhe ato të vlerës , personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin dhe të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative. Dokumentet duhet të jenë pa korrigjime, të lexueshme dhe të eliminojnë mundësinë për gabime.*

d. Fatura e subjektit “B.C”shpk nr. 6, datë 03.08.2020 është faturë e thjeshtë, në vend të faturës me TVSH të modelit tatimor siç janë standardet, pasi subjekti është person juridik dhe jo person fizik, çka ka krijuar **evazion fiskal** për vlerën **24,960 lekë TVSH**. Veprime në kundërshtim me pikën 52 të UMF nr. 24, datë 02.09.2008 “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, me VKM nr. 1 datë 10.01.2007 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar kreun VI pika 2/ç, me VKM nr. 1149, datë 25.11.2009 “Për shtypin dhe shpërndarjen e dokumentit tatimor”.

4. Sipas urdhër shpenzimit nr. 244, datë 15.09.2020 është likuiduar subjekti “D” shpk për vlerën 369,600 lekë për **mirëmbajtje lysterje** (1,400 m2) dhe bojatisje (1400 m2) të ambienteve të godinës institucionit (ish-ISHMPUT), rezultoi se: **shpenzimi nuk është i argumentuar me dokumente, pasi mungon situacioni, marrja në dorëzim si dhe nuk ka fotografime para dhe pas meremetimit të objektit.**

5. Sipas urdhër shpenzimit nr. 247, datë 18.09.2020, është likuiduar subjekti “D” shpk për 120,000 lekë, për **riparime hidraulike** në 2 tualetet ekzistuese të godinës institucionit (ish-ISHMPUT), rezulton se: shpenzimi është i fryrë dhe nuk justifikohet me dokumente provë, fakt për këtë është **mungesa e fotografimit para dhe pas riparimit të objektit, mungesa e aktit të marrjes në dorëzim me komision si dhe mungesa e ofertave për justifikimin e çmimeve aksesorëve.**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

6. Sipas urdhër shpenzimit nr. 383, datë 28.12.2020, AKB Tiranë ka likuiduar subjektin ““D”” shpk për vlerën 84,000 lekë, **shpenzime për mirëmbajtje** godinës institucionit (*ish-ISHMPUT*),, rezulton se: **praktika e pagesës kryer paraqet mangësi dokumentacioni**, konkretisht:

a. mungon projekti dhe skicat me përmasimet e sipërfaqeve të shpatulluara prej 81 ml, riparimit të dymve, dritareve dhe grilave prej 30 m2 etj.

b. mungon situacioni i punimeve.

c. mungon fotografimi para dhe pas meremetimit të objektit,

d. mungon fletëhyrja e pjesëve të blera si: 15 copë doreza dritare, 5 mentesha dym e dritare, 6 brava dymsh, 7 fishekë brave, *sipas ofertës së fituesit datë 24.12.2020.*

e. nuk ka gjurmë dokumentare të komisionit shërbimeve me vlera vogla.

7. Sipas urdhër shpenzimit nr. 245, datë 16.09.2020, AKB Tiranë ka likuiduar subjektin ““M.C.”” shpk vlerën 117,600 lekë, **shpenzime transporti**, për materiale zyresh në linjën nga ish-zyrat e AKB Shallvaret deri tek zyrat e reja ish-ISHMPUT, rezulton se:

a. nuk ka kritere ligjore pagesa e kryer, pasi nuk përcaktohet nëse pagesa është kryer mbi bazën e ton/km apo me orë pune.

b. në asnjë dokument nuk citohet lloji i automjetit dhe targa e tij.

c. nuk pasqyrohet puna e gjallë për ngarkim-shkarkimin, pasi nuk ka emra konkret.

d. përveç dollapëve, karrigeve dhe tavolinave, një pjesë këtyre materialeve si pajisje kompjuterike dhe arka me dokumente mund të transportoheshin me mjetet e vetë institucionit.

8. Sipas urdhër shpenzimit nr. 287, datë 22.10.2020, AKB ka likuiduar subjektin E. S. Tiranë, për vlerën 119,800 lekë, **shpenzime mirëmbajtje mjetit** transportit Hunday AA193JM, rezulton se:

a. **mungon procesverbali për defektin e mjetit transportit Hunday AA193JM**, por është mjaftuar me urdhrin e titullarit nr. 54, datë 08.10.2020 ku thuhet se *gjatë shërbimit mjeti paraqet defekt*, por nuk përcaktohet vendi ku ka ndodhur defekti.

b. **mungon fletëhyrja e pjesëve të këmbimit**, sipas faturës tatimore subjektit nr. 81 datë 13.10.2020 për vlerën 119,800 lekë.

c. **mungojnë ofertat**,

9. Sipas urdhër shpenzimit nr. 379, datë 24.12.2020, AKB ka likuiduar subjektin A. shpk Tiranë, për vlerën 59,780 lekë, **shpenzime materiale zyre**, rezulton se: nuk janë administruar në magazinën e institucionit, pra **nuk ka fletëhyrje** për 73 m2 melanine, 26 m2 fibër dhe 207 ml bordin. Gjithashtu **mungon procesverbali i komisionit blerjeve**.

10. Sipas urdhër shpenzimit nr. 342, datë 23.11.2020 dhe faturës tatimore të subjektit nr. 1, datë 13.11.2020, AKB Tiranë ka likuiduar subjektin “B.L.” për vlerën 117,600 lekë, **shpenzime mirëmbajtje 6 printer zyresh**, rezulton se:

a. vlera e shpenzuar për riparimin e 6 printer zyresh nuk është e argumentuar dhe paraqitet e lartë, madje **riparimi i 3 printerë ka kushtuar më shumë se vlera e blerjes tyre deri në 3-fish**, për diferencën **21,365 lekë dëm ekonomik**, konkretisht:

- riparim i 1 printeri model “OKI” për vlerën 18,000 lekë nga 13,020 lekë vlera fillestare, ose **diferenca 4,980 lekë (18,000-13,020)**.

- riparim i 1 printeri model “OKI” për vlerën 18,000 lekë nga 15,622 lekë vlera fillestare, ose **diferenca 2,375 lekë (18,000-15,622)**.

- riparim i 1 printeri model “Kiocera” për vlerën 21,600 lekë nga 7,590 lekë vlera fillestare, ose **diferenca 14,010 lekë (21,600-7,590)**.

b. Në këtë shërbim me vlera të vogla nuk ka dokument të printuar për konkurrimin elektronik, Hapat e procesit nuk janë formalizuar në procesverbalin e mbajtur nga KPVV, Faqja e APP me vlerësimin përfundimtar dhe listën e ofertave, formulari i çmimit të ofertës për të gjithë ofertuesit dhe deklarata mbi përmbushjen e specifikimeve teknike mungojnë.

**Sa sipër,**

Mangësitë dhe shkeljet e trajtuara për blerjet me vlera vogla me veprimet e bankës 2020 janë në kundërshtim me:

- ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin”, ligjin nr. 25/2018 date 10/05/2018,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- ligjin nr. 10296 datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”,
- VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin rregullave të prokurimit publik”,
- VKM nr. 1 datë 10.01.2007 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar,
- UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”,
- UAPP nr. 2, datë 28.3.2013 “Për procedurën e prokurimit me vlera të vogla”,
- UMF nr. 33, datë 11.07.2013 dhe nr. 57 datë 12.06.2014 “Për gjurmët standarde auditit për prokurimet me vlere të vogël dhe të lartë”.
- Udhëzimin nr. 1 datë 21.04.2016,
- Udhëzimin nr.3, datë 08.01.2018 “Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”,

**Dhe ngarkojnë me përgjegjësi p/financës M. T., komisionin e blerjeve vogla zj. E.D., A.Z., G.T. si dhe drejtorin e AKB z. L.L..**

*(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-konstatimin nr.1, datë 19.03.2021)*

**Pretendimet e subjektit:** Janë paraqitur observime për të 11 pikat, e trajtuara, ku observimet nga 1-10 nuk kanë mbështetje ligjore. Sqarojmë se dokumentet origjinale nuk gjendeshin ngjitur urdhër shpenzimeve, për pasojë nuk mund të merren parasysht fotokopje, të cilat edhe si të tilla kanë mungesa datash, nënshkrim të titullarit institucionit dhe paqartësi të tyre.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Observacioni i subjektit AKB Tiranë nr. 18/20 datë 03.06.2021, kapitulli 4, qëndron në pikën 11, që bën fjalë për 200 maskat e blera me logon e AKB-së, ndërsa pikat tjera janë mjaftuar me komente dhe nuk merren parasysht.

**Titulli:** Veprimet me bankën

Gjetje në 2 raste:

#### **Situata:**

-Në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit Urdhër shpenzimet për të paguar A. Sh.A. për shpenzime telefonike të kryera nga punonjësit e agjencisë por që nuk ka dokumente të firmosura nga nëpunësi urdhëruar për personat që e përfitojnë këtë të drejtë, urdhër shpenzimet për shpenzime postar nuk kanë dokumentin sipas listës me shkresat e protokolluara për çdo zarf të nisur në postë, Urdhër shpenzimet për shpenzimet për pritje përfaqësuesve të shoqatave të ndryshme për të cilët janë shtruar dreka apo darka, rezulton se bashkëlidhur urdhër shpenzimit nuk ka relacion të hartuar për arritjen e qëllimit të takimeve, ku të pasqyrohet vendi i takimit, numri i pjesëmarrësve dhe personat e tjerë të palës shqiptare në përputhje me detyrën për ndjekjen dhe zbatimin e projektit.

-**Nga auditimi i veprimeve të bankës 2020 të AKB Tiranë,** u konstatua disa mangësi dhe shkelje me efekte financiare për vlerën **48,325 lekë**, konkretisht:

**Shpenzime për gjoba** për vlerën **2,000 lekë**, për tejkallim afati të kontrollit vjetor teknik të automjeteve me targa AA763NY dhe AA590PK, pasi kanë lejuar likuidimin nga fondet e AKB, në vend të personave fajtor që nuk kanë respektuar afatet ligjore të kolauditimit mjeteve, sipas urdhër shpenzimeve nr. 23, datë 06.02.2020 dhe nr. 86, datë 09.03.2020.

**Shpenzime për blerje me vlera vogla** për vlerën **46,325 lekë**, përkatësisht:

vlera 24,960 lekë TVSH, për subjektin “B.C”shpk, sipas urdhër shpenzimit nr. 212, datë 11.08.2020, shpenzime figuracioni TPL për 6 automjetet e institucionit, pasi fatura e subjektit nr. 6, datë 03.08.2020 është e parregullt dhe jo e modelit tatimor, sepse subjekti është person juridik dhe jo person fizik, çka ka krijuar evazion fiskal për vlerën 24,960 lekë TVSH. Gjithashtu subjekti “B.C”shpk nuk është kompani sigurimesh por agjenci turistike, sipas QKB, madje 6 siguracionet ose TPL e automjeteve janë lëshuar nga një kompani tjetër sigurimesh “E.” shpk, në kundërshtim me ligjin nr. 10296 datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, me UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aseteve në sektorin publik” i ndryshuar, me pikën 52 të UMF nr. 24, datë 02.09.2008 “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, me VKM nr. 1 datë 10.01.2007 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar kreun VI pika 2/ç, me VKM nr. 1149, datë 25.11.2009 “Për shtypin dhe shpërndarjen e dokumentit tatimor”.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

vlera 21,365 lekë dëm ekonomik, diferencë çmimesh nga tregu për shpenzime mirëmbajtje 6 printer zyresh, sipas urdhër shpenzimit nr. 342, datë 23.11.2020 , konkretisht:

riparim 1 printeri *OKI*” për 18,000 lekë nga 13,020 lekë vlera fillestare, diferenca 4,980 lekë.

riparim 1 printeri *“OKI”* për 18,000 lekë nga 15,622 lekë vlera fillestare, diferenca 2,375 lekë.

riparim 1 printeri *“Kiocera”* për 21,600 lekë nga 7,590 lekë vlera fillestare, diferenca 14,010 lekë.

Veprime në kundërshtim me udhëzimin nr.3, datë 08.01.2018 *“Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”*, me UMF nr. 33, datë 11.07.2013 dhe nr. 57 datë 12.06.2014 *“Për gjurmët standarde auditit për prokurimet me vlere te vogël dhe te larte”*, me UMF nr. 30, datë 27.12.2011 *“Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” dhe- ligjin nr. 10296 datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”*,

**Kriteri:** Ligji nr. 10296 datë 8.7.2010 *“Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”*; me UMF nr. 30, datë 27.12.2011 *“Për menaxhimin e aseteve në sektorin publik”* i ndryshuar; UMF nr. 24, datë 02.09.2008 *“Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”*; VKM nr. 1 datë 10.01.2007 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, i ndryshuar; VKM nr. 1149, datë 25.11.2009 *“Për shtypin dhe shpërndarjen e dokumentit tatimor”*; udhëzimi nr.3, datë 08.01.2018 *“Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”*; UMF nr. 33, datë 11.07.2013; nr. 57 datë 12.06.2014 *“Për gjurmët standarde auditit për prokurimet me vlere te vogël dhe te larte”*, me UMF nr. 30, datë 27.12.2011 *“Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”*; ligji nr. 10296 datë 8.7.2010 *“Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”*, VKM nr. 343 datë 27.04.2020.

**Efekti:** Menaxhim i gabuar i fondeve buxhetore me pasojë përfitime të padrejta financiare prej 108,325 lekë.

**Shkak:** Dobësia e Sektorit të Financës

**Rëndësia:** I mesëm

**Rekomandime:**

-Në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit me strukturat përkatëse, njësia e financës të marrë masa të plota për kryerjen e shpenzimeve duke dokumentuar me dokumente autorizuese e vërtetuese në përputhje me kërkesat e udhëzimit nr. 30 datë 27.12.2011 *“Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”*, të Ministrisë së Financave.

-AKB Tiranë, Sektori i Financës të marrë masat ligjore për arkëtimin e vlerës **48,325 lekë**, përfituar padrejtësisht nga punonjës dhe subjekte, si shpenzime të kryera nëpërmjet bankës në vitin 2020, pa mbështetje ligjore dhe të pa justifikuara me dokumente, konkretisht:

- vlera **2,000 lekë**, për gjobë tejkalim afati të kontrollit teknik të automjeteve me targa AA763NY dhe AA590PK nga drejtuesit e mjeteve me nga 1,000 lekë/secili.

- vlera **24,960 lekë TVSH**, nga subjekti *“B.C”* shpk , pasi fatura e subjektit nr. 6, datë 03.08.2020 është e parregullt dhe jo e modelit tatimor, sepse subjekti është person juridik dhe jo person fizik, çka ka krijuar evazion fiskal, sipas urdhër shpenzimit nr. 212, datë 11.08.2020, shpenzime siguracioni TPL për 6 automjetet e institucionit.

- vlera **21,365 lekë**, diferencë çmimesh për shpenzime mirëmbajtje printer zyresh, sipas urdhër shpenzimit nr. 342, datë 23.11.2020, nga komisioni i blerjeve vogla E.D., A.Z., G. T. dhe financa M.T.me nga 5,341 lekë/secili.

**2.6. Mbi organizimin dhe mbajtjen e kontabilitetit. Zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare. Zbatimi i dispozitave ligjore që rregullojnë marrëdhëniet e punës dhe pagave. Mbi administrimin e pronës shtetërore, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.**

**-Organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit. Respektimi i afateve dhe saktësia e raportimit financiar, plotësimi i formularëve të bilancit dhe i anekseve përkatës sipas udhëzimeve të**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

nxjerra nga Ministria e Financave për këtë qëllim. Analiza e zërave të detyrimeve afatshkurtra.

-Inventarizimi i pronës shtetërore dhe paraqitja e saktë të tyre në pasqyrat financiare.

-Respektimi i strukturave organike të miratuara, dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

2. AKB-ja organizohet në dy nivele:

a) në nivel qendror, nëpërmjet drejtorisë qendrore; (*Drejtoria e Përgjithshme e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit*)

AKB-ja drejtohet nga drejtori i Përgjithshëm, i cili organizon e drejton të gjithë veprimtarinë e kësaj agjencie dhe përgjigjet para ministrit. Drejtori i Përgjithshëm përfaqëson agjencinë në marrëdhënie me të tretë.

b) në nivel rajonal, nëpërmjet 4 (katër) agjencive rajonale (*Agjencia Rajonale e Bregdetit*).

Ministri miraton me urdhër shtrirjen territoriale të agjencive rajonale dhe qytetin/qarkun ku do të ngrihet agjencia rajonale. Agjencitë Rajonale të Bregdetit janë: Sarandë (deri Velipojë), Sarandë (përfshirë Pogradecin), Vlorë dhe Sarandë. Agjencitë rajonale drejtohen nga drejtuesit përkatës.

**1.2** Struktura dhe organika e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit miratohet nga Kryeministri, sipas përcaktimeve në legjislacionin në fuqi për organizimin dhe funksionimin e administratës shtetërore.

Për kryerjen e auditimit të pikës 6 të programit në lidhje me organizimin dhe mbajtjen e kontabilitetit, zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare. Zbatimi i dispozitave ligjore që rregullojnë marrëdhëniet e punës dhe pagave. Mbi administrimin e pronës shtetërore, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019, u shqyrtua dokumentacioni si me poshtë:

-Pasqyrat financiare (bilancet kontabël).

-Ditarët e Bankës v. 2016-2020

-Listë-pagesat sipas periudhave përkatëse të v. 2016-2020

-Urdhri i Kryeministrit për miratimin e strukturës për v. 2016-2020

-Regjistrat vjetor të paraqitjes në punë të punonjësve.

-Listë pagesat e llogaritjes së pagave për secilin vit me zgjedhje

-Urdhër shpenzimet përkatëse të pagesës së pagave dhe urdhër shpenzimet për llogaritjen dhe derdhjen e kontributeve për sigurime shoqërore e shëndetësore nga punëdhënësi e punëmarrësi si dhe pagesat për llogaritjen dhe derdhjen e detyrimeve të tatimit mbi pagat.

-Ditari i veprimeve të Bankës viti 2016-2020

-Dhe një sere dokumente të tjera që lidhen me zbatimin e marrëdhënieve të punës si dosjet e personelit (me të dhënat e domosdoshme për arsimin, kualifikimet, CV, certifikatat personale, librezat e punës, kontratat e lidhura me punëdhënësin e shkresat e emërimit sipas periudhave si dhe dokumentet e tjera plotësuese).

#### Baza ligjore

Ligji nr.88/2019 “Për Buxhetin e vitit 2020”

Ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe Kontrollin”

Ligjin nr. 9936, datë 26.6.2008 “Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë”

Ligji nr.9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar;

Ligji nr. 25/2018 date 10/05/2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”,

Ligji nr.9720, datë 23.04.2007 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar”

Ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”

Ligjit nr. 9136, datë 11.09.2013 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

shoqërore e shëndetësore në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar

VKM 248, datë 10.04.1998 me UMF 37 date 19.12.2019 “Per procedurat e mbylljes Llogarive vjetore te buxhetit te vitit 2019”

VKM nr. 1114, datë 30.7.2008 “Për disa çështje në zbatim të ligjeve nr. 7703, datë 11. 5.1993

“Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, nr. 9136, datë 11.9.2003

“Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar dhe nr. 7870, datë 13.10.1994 “Për sigurimet shëndetësore në Republikën e Shqipërisë” të ndryshuar;

VKM nr. 569, datë 17.07 2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”,

VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, date 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr.187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 “Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”,

VKM nr.47, datë 22.01.2020 “Për Përcaktimin e numrit të Punonjësve me Kontratë të Përkohshme, për vitin 2020,në Njësitë e Qeverisjes Qendrore”

Urdhri i Kryeministrit nr.25, datë 03.02.2020”Për miratimin e Strukturës dhe të organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”.

VKM nr. 355, datë 07.07.2000.” Për organizimin e dosjes së personeli”, me ndryshimet e mëvonshme

UKM nr. 30, datë 27.12.2011”Për menaxhimin e aktiveve në sektorin publik”.

UMF nr. 26, datë 16.4.2009 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”

Rregullore miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”

- Mbi administrimin e pronës shtetërore. Zbatimi dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare. Ligjshmëria dhe saktësia e veprimeve dhe ngjarjeve të kryera me nëpërmjet pagesave me arkën në lekë (me zgjedhje) dhe veprimet në valutë (gjithë periudha). Ligjshmëria dhe saktësia e kryerjes së veprimeve me bankës (me zgjedhje).

**Në zbatim të pikës 6 të programit të auditimit, rezultoi si më poshtë:**

#### **VITI 2016**

Nga auditimi i transaksioneve financiare të kryera nëpërmjet bankës u konstatua se veprimet janë regjistruar në mënyrë kronologjike në ditarin e bankës, në bazë të çdo urdhër shpenzimi i nënshkruar nga nëpunësi autorizues dhe zbatues dhe të konfirmuara nga nëpunësi i degës Thesarit Tiranë ku ka pasur akt rakordime të firmosura e vulosura nga dy palët.

Urdhër shpenzimet në të gjitha rastet kanë bashkëlidhur dokumente vërtetues, autorizuese, justifikues sipas natyrës së shpenzimit përfshirë; (autorizim, urdhër prokurimi, procesverbal, oferta ekonomike, kontrata, fatura furnitori, preventiva e situacione, etj, etj), ndërsa për blerjet e materialeve është bashkëlidhur fletëhyrja e artikullit të blerë. Vlerat e shënuara në urdhër shpenzim përputhen me vlerat e dokumenteve financiare që mbështesin shpenzimin. Kontabilizimi veprimeve ekonomike nëpërmjet bankës është bërë sipas destinacionit e natyrës së shpenzimit llog.(602), ndërsa totali shpenzimit mujor e progresiv kuadron me konfermat bankare mujore.

**Administrimi aktiveve qarkulluese të administruara në magazinën e njësisë shpenzuese.**

Njësia shpenzuese AKB nuk ka në administrim AQT të patundshme si ndërtesa, por ka mjete transporti, apo shpenzime në proces për rritje AQT e në proces për transferime kapitale, etj, Magazina funksionon duke administruar e dokumentuar lëvizjen e vlerave materiale sipas parashikimit në ligjin nr.10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe auditimin” dhe aktet nënligjore të dalë në zbatim. Dokumentimi vlerave materiale në kontabilitet, rakordimi dhe kuadrimi tyre në mënyrë analitike është pasqyruar dhe në pasqyrat financiare. Hyrjet dhe daljet e materialeve dokumentohen në kontabilitetit bëhet në ditarin e magazinës, në formë dokumentare



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

dhe informatike në eksel. Çdo regjistrim kontabël bëhet i dokumentuar me fletë hyrje sipas faturës shitësit dhe fletë dalje me autorizim nga nëpunësi urdhërues, ndërsa dokumentacioni konfirmohet nga magazinieri dhe marrësi në dorëzim, ku rezultoi se veprimet ishin kontabilizuar saktë. Janë hapur kartela për zyrat dhe punonjësit me inventar ekonomik dhe objekte inventar të tërhequr nga magazina, mbi të cilat specialisti financës siguron kontrollin e vlerave materiale gjatë kohës që ato janë në ngarkim nga punonjësi duke dokumentuar për çdo rast lëvizje, shpërdorimi, dëmtimi, apo humbje. Në magazinë rezultoi se nuk ka diferenca ndërmjet vlerës konatabile e paraqitur në pasqyrën financiare dhe vlerës kontabile në kartelën e magazinës më datat 31.12.2016 kërkesë kjo në zbatim të udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011.

#### **Pasqyrat financiare (bilanci kontabël) të njësisë shpenzuese Agjencia Bregdetit për periudhat raportuese 2016, .**

U krye auditimi dhe nuk u konstatuan mangësi mbi rregullshmërinë dhe përgatitjen e pasqyrave financiare vjetore, shumat e llogarive të aktivitetit pasivitetit përputhjen me shumat e anekseve të pasqyrave financiare, kuadrimit e llogarive sintetike kuadrojnë me ato analitike për gjendjet e llogarive në fund të vitit. Llogaritë që evidentohen në aktiv dhe pasiv të pasqyrës financiare gjendje më datë 31.12.2016 konstatohet se janë hedhur në pozicionet e duhura, ndërsa nga krahasimi gjendjes së llogarive të periudhës së mëparshme në fund viti 2015 me ato të paraqitura në mbyllje të pasqyrës financiare të periudhave raportuese objekt auditimi 2016 gjendjet rezultojnë si më poshtë:

#### **Për periudhën ushtrimore të vitit 2016;**

Për këtë periudhë raportuese si gjendje fillestare e mbartur nga periudha ushtrimore e mëparshme, ka shërbyer gjendja kontabile e fizike e transferuar nga viti 2015 e më parë.

Aktivet e vitit 2016 janë bërë hyrje në magazinë e dokumentuar me fletë hyrje nr.16 datë 30.12.2017, në gjendjen kontabile të njësisë shpenzuese, ndërsa llog.218) me vlerë 14,000 lekë në zbatim të urdhrit të me fletë dalje nr.22, datë 31.12.2017.

Për periudhën ushtrimore 2016; Zyra e financës në përfundim të periudhës raportuese me shkresë nr. 130 prot, datë 28.02.2017 ka paraqitur me konfirmim nga dega e thesarit përgatitjen e raportimin e pasqyrave financiare vjetore të njësisë shpenzuese me anekset përkatëse brenda afatit të caktuar ligjor.

Të dhënat në tabelë që pasqyrojnë aktivin e bilancit kontabël në datën 31.12.2016, ku rezulton se “Aktivet e Qëndrueshme” në periudhën raportuese në krahasim me periudhën para ushtrimore paraqiten shumën **54,868,502** lekë me një rritje për shumën **40,619,577** lekë dhe zënë 93.2 % të vlerës totale të aktivitetit. Krahasuar me periudhën ushtrimore paraardhëse viti 2015 “Aktivet e Qëndrueshme” janë paraqitur në llogarinë “Aktive të qëndrueshme të trupëzuara” me vlerë 30,094,472, leke me një rritje prej 28,485, 945 leke) e analizuar me llog.(213) “Ruge vepra ujore, dhe shumën 22,021,855 lekë e pasqyruar nën llog.(215) “Mjete transporti ” me rritje për 12,247,855 lekë për blerjen e mjetit. Llogaria inventar ekonomik paraqitet në shumën 5,515,440 lekë me një rritje në krahasim me periudhën paraardhëse për shumën 2,224,085 lekë.

Llogaria “Aktivet Qarkulluese” paraqiten në shumën 4,005,096 lekë me një rritje në krasim me periudhën paraushtrimore për shumën 1,045,062 lekë dhe zenë 07% të totalit të aktiveve. Krahasuar me periudhën ushtrimore paraardhëse 2015 “Aktivet Qarkulluese” janë ndryshuar kryesisht me ndryshime pasqyrohet llogaria 520 disponibilitete në thesare cila nuk është mbyllur në 31.12.2015 dhe pasqyron vlerën e garancive për kontratat e punimeve të përfunduara.

“Kërkesa arkëtimi mbi debitorët” me llog.(4342) “Të tjera operacione me shtetin (debitorë)” për shumën 1,347,451 lekë në fund të periudhës i përket shpenzimeve për pagat e muajt të fundit të vitit raportues.

#### **Pasivi i bilancit**

**lekë**

| Nr Llog | Emërtimi      | Viti 2015  | Viti 2016  | Diferenca   |
|---------|---------------|------------|------------|-------------|
| A       | FONDET E VETA | 15,611,846 | 56,231,423 | 40, 619,577 |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|         |                                       |            |            |            |
|---------|---------------------------------------|------------|------------|------------|
| B       | DETYRIME                              | 1,596,573  | 2,642,175  | 1,045,602  |
| Klasa 4 | Detyrime afat shkurtër                | 1,596,573  | 2,642,175  | 1,045,602  |
| 42      | -Personeli e llogari të lidhura me to | 1,183,788  | 805,280    | -378,508   |
| 431     | -Detyrime shtetit taksa               | 90,218     | 64,491     | -25,727    |
| 435     | -Sigurime shoq                        | 189,142    | 234,252    | 45,110     |
| 436     | -Sigurime shëndetësore                | 21,863     | 33,428     | 11,565     |
| 466     | -Kreditorë për mjete në ruajtje       | 111,562    | 1,504,724  | 1,393,162  |
|         | Totali Pasivit                        | 17,208,419 | 58,873,598 | 41,665,179 |

**Në grupin A pasivit të bilancit;** llogaria “Fondet e veta” në fund të periudhës raportuese të vitit 2016 janë paraqitur në shumën 56,231,423 lekë krahasuar me periudhën paraardhëse me një rritje prej 40,619,577 lekë.

Në grupin B të pasivit “Detyrime Qarkulluese” në fund të periudhës raportuese në datë 31.12.2016 pasqyrohen me shumën 2,642,175 lekë me një rritje për shumën 1,045,602 lekë dhe e analizuar llogaria 42 “Personeli e llogari të lidhura me to” për shumën 805,280 lekë, llogaria 431 “Shteti tatim taksa” për shumën 64,491 lekë, llogaria 435 “Sigurime shoqërore” për shumën 234,252 lekë, llogaria 436 “Sigurime shëndetësore” për shumën 33,428 lekë dhe vlera 1,504,724 lekë që përfaqëson kreditorë në ruajtje për garanci të punimeve të kontraktuara.

Pjesë e bilancit të vitit 2016 është edhe pasqyra e konsoliduar e të ardhurave të ushtrimit (Formati 3/2) paraqiten financimi nga buxheti i shtetit për vitin 2016 dhe financimi i pritshëm e cila paraqitet si me poshtë :

| Nr Llog | Emërtimi                        | Viti 2015  | Viti 2016  | Diferenca   |
|---------|---------------------------------|------------|------------|-------------|
| Klasa 7 | Të ardhura të shfrytëzimit      | 52,034,677 | 25,544,594 | -26,490,083 |
| 720     | Grante të brendëshme            | 52,034,677 | 25,544,594 | -26,490,083 |
| 7206    | Fin nga të ardh brenda sistemit | 1,485,011  | 1,137, 451 | -347,560    |
|         | Totali                          | 52,088,089 | 25,544,594 | -26,543,495 |

Krahasuar me vitin 2015, financimet nga buxheti janë pakësuar për shumën 26,543,493 lekë për shkak të mos realizimit të projekteve.

Në pasqyrën e burimeve dhe shpenzimeve lidhur me investimet (formati 4) janë pasqyruar fondet e financuara nga buxheti i shtetit për investimet e kryera në vitin 2016 në shumën 11,929,524 lekë dhe vlera i Aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara të hyra në institucion me kalim kapital nga Kuvendi i Shqipërisë me vlerë totale 1.781,798 lekë.

Në pasqyrën e lëvizjeve CASH për vitin 2016 janë pasqyruar ne debi fondet buxhetore korrente kapitale (plani me ndryshimet) që në total kapin shumën 73,954,000 lekë ndërsa në kredi janë pasqyruar fondet e përdorura për shpenzime korrente e kapitale në masën 63,133,436 lekë dhe fondet e derdhura në buxhet të pa përdorura korrente e kapitale në vlerën 10,851,700 lekë , dhe të hyra në Cash janë shuma 1,424, 295 lekë të cilat kanë kaluar në llogarinë 466 Kreditorë Në Ruajtje për garanci të punimeve të kontraktuara.

Në pasqyrën e amortizimeve është pasqyruar amortizimi i aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara për vitin 2016 dhe amortizimi i paisjeve të marra pa pagesë nga Kuvendi i Shqipërisë me kalim kapital. Amortizimi është llogaritur sipas normave të përcaktuara në VKM nr. 401 datë 10 89, ndërsa për pajisje elektronike është llogaritur bazuar në ligjin fiskal ‘Për tatimin mbi të ardhurat’ me normë amortizimi 25 % mbi vlerën e mbetur ( vlera kontabël minus amortizimin e llogaritur e të akumuluar shumëzuar me 25 % ).

Nga sa sipër konstatohet se në vazhdimësi Agjencia Bregdetit ka mbuluar shpenzimet dhe nuk ka krijuar të ardhura por shpenzimet janë përballuar totalisht nga buxheti i shtetit.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

U audituan kryerja e shpenzimeve nëpërmjet bankës me të zgjedhur dhe konkretisht :

#### **Muaj Janar Maj 2016.**

Urdhër shpenzimi nr. 2 datë 5.01.2016, paguar A. Sh.A. shuma 18,284 lekë për shpenzime telefonike të kryera nga punonjësit e agjencisë sipas nje liste bashkëlidhur por që nuk ka dokumente shpjeguese për bazën ligjore, autorizuese e vërtetuese të firmosura nga nëpunësi urdhërues për personat që e përfitojnë këtë të drejtë.

Urdhër shpenzimi nr. 7 datë 03.02.2016, për shpenzime postare për faturat 1258, datë 26.01.2016 dhe fatura 5095 datë 26.12.2015 së bashku vlera 12528 lekë, bashkëgjitur nuk ka dokumentin e dalë sipas listës me shkresat e protokolluara për çdo zarf të nisur në postë.

Urdhër shpenzimi nr. 8 datë 3.02.2016, paguar shpenzime subjektit “E. shpk” shuma 11,192 lekë për pritje përfaqësuesve të shoqatës V. E. dhe përfaqësuesit të konservatorit D. , bashkëlidhur urdhër shpenzimit nuk ka asnjë material të përgatitur apo relacion të hartuar për arritjen e qëllimit dhe firmosur nga punonjësit e ngarkuar për organizimin e takimeve ku të pasqyrohet vendi i takimit, numri i pjesëmarrësve dhe personat e tjerë të palës shqiptare në përputhje me detyrën për ndjekjen dhe zbatimin e projektit .

Udhër shpenzimi nr. 35 datë 24.03.2016, paguar shuma 45,900 lekë për shpenzime udhëtimi brenda vendit punonjësve A.T. shuma 18,000 lekë, E.S. 13,460 lekë, F. C. shuma 960 lekë, E.H. shuma 1,960 lekë, I. K. shuma 2260 lekë, B. S. 1,260 lekë dhe A. A. shuma 8000 lekë. Pagesa është bazuar në urdhrat e nxjerrë dhe të firmosur nga Drejtori A.T.. Bashkëlidhur urdhër shpenzimit ka vetëm një listë punonjësish të dërguar më shërbim por kryerja e shërbimit dhe pagesa e dietave nuk dokumentohet me faturat e fjetjes dhe kuponin e pagesës.

Urdhër shpenzimi nr. 37 datë 30.03.2016, punonjësit A.T. paguar 3 ditë dieta për shërbime jashtë vendit në Francë dhe një biletë e rimbursuar, gjithsej shuma 109,340 lekë e konvertuar, bashkëlidhur urdhër shpenzimit ka parregullsi pasi nuk janë faturat e fjetjes ne hotel dhe biletat boording pass. Për sa sipër pagesa e dyfishtë nuk është e argumentuar dhe cilido të jetë shkaku i anulimit të udhëtimit të parë efekti financiar përballohet nga vetë nëpunësi udhëtues. Prandaj shuma 109,340 leka duhet ti kthehet arkës së institucionit nga nëpunësi A.T..

Urdhër shpenzimi nr. 41 datë 08.04.2016, Drejtori A.T. paguar 3 ditë dieta për shërbime jashtë vendit në Londër, gjithsej shuma 115,283 lekë e konvertuar. Bashkëlidhur urdhër shpenzimit ka parregullsi pasi është programi paraprak i udhetimeve jashtë vendit i cili duhet miratuar edhe për cdo rast konkret të udhëtimit si dhe biletat boording passs bashkëgjitur urdhër shpenzimit.(Bileta bording pass ishte në dokumentin e pagesës ndaj agjencisë ku ishte porositur bileta, por meqenëse udhëtimi nuk është miratuar shuma e mësipërme për 115,283 lekë duhet të kthehet arkës së institucionit nga Drejtori A.T. )

#### **VITI 2017**

***Auditimi mbi administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare e letrave me vlerë nëpërmjet shqyrtimit të dokumentacionit, në lidhje me veprimet ekonomike të kryera me pagesat nëpërmjet bankës.***

Nga auditimi i transaksioneve financiare të kryera nëpërmjet bankës u konstatua se veprimet janë regjistruar në mënyrë kronologjike në ditarin e bankës, në bazë të çdo urdhër shpenzimi i nënshkruar nga nëpunësi autorizues dhe zbatues të konfirmuara nga nëpunësi i degës Thesarit Tiranë dhe të firmosura e vulosura nga dy palët.

Urdhër shpenzimet në përgjithësi kanë bashkëlidhur dokumente autorizuese, vërtetues, justifikues sipas natyrës së shpenzimit , përfshirë; (autorizim, urdhër prokurimi, procesverbal, oferta ekonomike, kontrata, fatura furnitori, preventiva e situacione, etj, etj), ndërsa për blerjet e materialeve është bashkëlidhur fletëhyrja e artikullit të blerë. Vlerat e shënuara në urdhër shpenzim përputhen me vlerat e dokumenteve financiare që mbështesin shpenzimin. Kontabilizimi veprimeve ekonomike nëpërmjet bankës është bërë sipas destinacionit e natyrës së shpenzimit llog.(602), ndërsa totali shpenzimit mujor e progresiv kuadron me konfermat bankare mujore.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

#### **Administrimi aktiveve qarkulluese të administruara në magazinën e njësisë shpenzuese.**

Njësia shpenzuese nuk ka në administrim AQT të patundshme si ndërtesa, mjete transporti, apo shpenzime në proces për rritje AQT e në proces për transferime kapitale, etj, Magazina funksionon duke administruar e dokumentuar lëvizjen e vlerave materiale sipas parashikimit në ligjin nr.10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe auditimin” dhe aktet nënligjore të dalë në zbatim. Dokumentimi vlerave materiale në kontabilitet, rakordimi dhe kuadrimi tyre në mënyrë analitike është pasqyruar dhe në pasqyrat financiar. Hyrjet dhe daljet e materialeve dokumentohen në kontabilitetit bëhet në ditarin e magazinës, në formë dokumentare dhe informatike në eksel. Çdo regjistrim kontabël bëhet i dokumentuar me fletë hyrje sipas faturës shitësit dhe fletë dalje me autorizim nga nëpunësi urdhërues, ndërsa dokumentacioni konfirmohet nga magazinieri dhe marrësi në dorëzim, ku rezultoi se veprimet ishin kontabilizuar saktë. Janë hapur kartelat për zyrat dhe punonjësit me inventar ekonomik dhe objekte inventar të tërhequr nga magazina, mbi të cilat specialisti financës siguron kontrollin e vlerave materiale gjatë kohës që ato janë në ngarkim nga punonjësi duke dokumentuar për çdo rast lëvizje, shpërdorimi, dëmtimi, apo humbje. Në magazinë rezultoi se nuk ka diferenca ndërmjet vlerës kontabile e paraqitur në pasqyrën financiare dhe vlerës kontabile në kartelën e magazinës më datat 31.12.2016 kërkesë kjo në zbatim të udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011.

#### **Pasqyrat financiare (bilanci kontabël) të njësisë shpenzuese Agjencia Bregdetit për periudhën raportuese 2017,**

U krye auditimi dhe nuk u konstatuan mangësi mbi rregullshmërinë dhe përgatitjen e pasqyrave financiare vjetore, shumat e llogarive të aktivitetit e pasivitetit përputhjen me shumat e anekseve të pasqyrave financiare, kuadrimit e llogarive sintetike kuadrojnë me ato analitike për gjendjet e llogarive në fund të vitit. Llogaritë që evidentohen në aktiv dhe pasiv të pasqyrës financiare gjendje më datë 31.12.2017 konstatohet se janë hedhur në pozicionet e duhura, ndërsa nga krahasimi gjendjes së llogarive të periudhës së mëparshme në fund viti 2016 me ato të paraqitura në mbyllje të pasqyrës financiare të periudhave raportuese objekt auditimi 2017 gjendjet rezultojnë të pasqyruara në tabelën bashkëlidhur këtij Raporti Përfundimtar.

Për këtë periudhë raportuese si gjendje fillestare e mbartur nga periudha ushtrimore e mëparshme, ka shërbyer gjendja kontabile e fizike e transferuar nga viti 2016 e më parë..

Për periudhën ushtrimore 2017; Zyra e financës në përfundim të periudhës raportuese me shkresë nr.87 prot, datë 28.02.2018 ka paraqitur me konfirmim nga dega e thesarit përgatitjen e raportimit e pasqyrave financiare vjetore të njësisë shpenzuese me anekset përkatëse brenda afatit të caktuar ligjor.

Të dhënat në tabelë që pasqyrojnë aktivin e bilancit kontabël në datën 31.12.2017, ku rezulton se “Aktivet e Qëndrueshme” në periudhën raportuese në krahasim me periudhën para ushtrimore paraqiten shumën **79,950,437** lekë me një rritje për shumën 25,081,935 ose 145 % dhe zënë 72.7 % të vlerës totale të aktivitetit. Krahasuar me periudhën ushtrimore paraardhëse viti 2016 “Aktivet e Qëndrueshme” janë paraqitur në llogarinë “Aktive të qëndrueshme të trupëzuara” me vlerë **77,824,037** lekë me një rritje prej 24,481,935 leke) e analizuar me llog.(213) “Rruge vepra ujore, dhe shumën 32,243,153lekë e pasqyruar në llog.(215) dhe llogaritje të amortizimeve në shumën 12,365,943 lekë.

Llogaria “Aktivet Qarkulluese” paraqiten në shumën 29,750,246 lekë me një rritje në krahasim me periudhën para ushtrimore për shumën 25,745,150 lekë dhe zënë 07% të totalit të aktiveve. Krahasuar me periudhën ushtrimore paraardhëse 2016 “Aktivet Qarkulluese” janë me ndryshime pasqyrohet llogaria “Kërkesa arkëtimi mbi debitorët” me llog.(4342) shuma 26,469,955 lekë dhe “Të tjera operacione me shtetin (debitorë)” për lekë në fund të periudhës i përket shpenzimeve për pagat e muajt të fundit të vitit raportues dhe llogaria disponibilitete në thesar shumën 3,022,436 lekë për mbajtjen 5 % të garancive të kontratave për punimet e realizuara.

#### **Pasivi i bilancit**

#### **lekë**

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

| Nr Llog | Emërtimi                              | Viti 2016  | Viti 2017   | Diferenca  | %      |
|---------|---------------------------------------|------------|-------------|------------|--------|
| A       | FONDET E VETA                         | 56,231,423 | 80,208,292  | 23,976,869 | 142.6  |
| B       | DETYRIME                              | 2,642,175  | 29,762,871  | 27,120,696 | 1126.3 |
| Klasa 4 | Detyrime afat shkurtër                | 2,642,175  | 29,762,871  | 27,120,696 | 1126.4 |
| 42      | -Personeli e llogari të lidhura me to | 805,280    | 931,146     | 125,866    | 115.6  |
| 431     | -Detyrime shtetit taksa               | 64,491     | 72,713      | 8,222      | 112.7  |
| 435     | -Sigurime shoq                        | 234,252    | 145,918     | -88,334    | 62.2   |
| 436     | -Sigurime shëndetësore                | 33,428     | 8,482       | -24,946    | 25.3   |
| 466     | -Kreditorë për mjete në ruajtje       | 1,504,724  | 3,022,436   | 1,517,712  | 200.8  |
| 467     | -Kreditorë të ndryshëm                |            | 270,480     | 270,480    |        |
| 401-408 | Furnitor e llogari të lidhura me to   |            | 25,311,696  | 25,311,696 |        |
|         | Totali Pasivit                        | 58,873,598 | 109,971,163 | 51,097,565 | 186.8  |

**Në grupin A pasivit të bilancit ;** llogaria “Fondet e veta” në fund të periudhës raportuese të vitit 2016 janë paraqitur në shumën 80,208,292 lekë krahasuar me periudhën paraardhëse me një rritje prej 23,976,869 lekë.

Në grupin B të pasivit “Detyrime Qarkulluese ” në fund të periudhës raportuese në datë 31.12.2016 pasqyrohen me shumën 29,762,871 lekë me një rritje për shumën 27,120,696 lekë dhe e analizuar llogaria 42 “Personeli e llogari të lidhura me to” për shumën 931,146 lekë , llogaria 431 “Shteti tatim taksa” për shumën 72,713 lekë, llogaria 435 “Sigurime shoqërore” për shumën 145,918 lekë, llogaria 436 “Sigurime shëndetësore” për shumën 8,482 lekë dhe vlera 3,022,436 lekë që përfaqëson kreditorë në ruajtje për garanci të punimeve të kontraktuara. 0

Në pasqyrën e burimeve dhe shpenzimeve lidhur me investimet (formati 4) janë pasqyruar fondet e financuara nga buxheti i shtetit për investimet e kryera në vitin 2017 në shumën 11,929,524 lekë dhe vlera i Aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara të hyra në institucion me kalim kapital nga Kuvendi i Shqipërisë me vlerë totale 1.781,798 lekë.

Në pasqyrën e lëvizjeve CASH për vitin 2017 janë pasqyruar ne debi fondet buxhetore korrente kapitale (plani me ndryshimet) që në total kapin shumën 73,954,000 lekë ndërsa në kredi janë pasqyruar fondet e përdorura për shpenzime korrente e kapitale në masën 63,133,436 lekë dhe fondet e derdhura në buxhet të pa përdorura korrente e kapitale në vlerën 10,851,700 lekë , dhe të hyra në Cash janë shuma 1,424, 295 lekë të cilat kanë kaluar në llogarinë 466 Kreditorë Në Ruajtje për garanci të punimeve të kontraktuara.

Në pasqyrën e amortizimeve është pasqyruar amortizimi i aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara për vitin 2017 dhe amortizimi i pajisjeve të marra pa pagesë me kalim kapital nga Kuvendi i Shqipërisë. Amortizimi është llogaritur sipas normave të përcaktuara në VKM nr. 401 datë 1089, ndërsa për pajisjet elektronike është llogaritur bazuar në ligjin fiskal ‘Për tatimin mbi të ardhurat’ me normë amortizimi 25 % mbi vlerën e mbetur ( vlera kontabël minus amortizimin e llogaritur e të akumuluar shumëzuar me 25 % ).

Nga sa sipër konstatohet se në vazhdimësi Agjencia Bregdetit ka mbuluar shpenzimet dhe nuk ka krijuar të ardhura por shpenzimet janë përballuar totalisht nga buxheti i shtetit.

U auditua kryerja e shpenzimeve nëpërmjet bankës me të zgjedhur dhe konkretisht :

Urdhër shpenzimi nr. 2 datë 5.01.2016, paguar “A” Sh.A. shuma 18,284 lekë për shpenzime telefonike te kryera nga punonjësit e agjencisë sipas një liste bashkëlidhur por që nuk ka dokumente shpjeguese për bazën ligjore, autorizuese e vërtetuese të firmosura nga nëpunësi urdhëruar për personat që e përfitojnë këtë të drejtë.

Urdhër shpenzimi nr. 7 datë 03.02.2016, për shpenzime postare për faturat 1258, datë 26.01.2016 dhe fatura 5095 datë 26.12.2015 së bashku vlera 12528 lekë, bashkangjitur nuk ka dokumentin e dalë sipas listës me shkresat e protokolluara për çdo zarf të nisur në postë. **(Këto shpenzime nuk përbëjnë dëm ekonomik por parregullsi administrative)**

Urdhër shpenzimi nr. 8 datë 3.02.2016, paguar shpenzime subjektit ““E” shpk” shuma 11,192 lekë për pritje përfaqësuesve të shoqatës Via Egnatia dhe përfaqësuesit të konservatorit D., bashkëlidhur urdhër shpenzimit nuk ka asnjë material të përgatitur apo relacion të hartuar për



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

arritjen e qëllimit dhe firmosur nga punonjësit e ngarkuar për organizimin e takimeve ku të pasqyrohet vendi i takimit, numri i pjesëmarrësve dhe personat e tjerë të palës shqiptare në përputhje me detyrën për ndjekjen dhe zbatimin e projektit.

#### **Muaji Maj 2017**

Urdhër shpenzimi nr. 33 datë 12.04.2017 për vlerën 25000 lekë pagesë bazuar në kontratën 12 mujore prot 1/2 për paguar subjekti “ “O” shpk ” për faturën 140 . datë 06.04.2017 për qira objekti ku konstatohet se bashkëlidhur kontratës nuk ka asnjë dokument vërtetues për sipërfaqen dhe planimetrinë dhe pronësinë e objektit. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 dhe v e n d i m nr. 54, datë 05.02.2014 për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjeratë pasurisë shtetërore . Për sa sipër mbajnë përgjegjësi Urdhëruesi A.T. dhe kontabilistja S. S..

Urdhër shpenzimi nr. 35 datë 21.04.2017 për vlerën 19080 lekë pagesë bazuar në urdhrin e titullarit nr. 258 datë 19.04.2017 për justifikim vonesë nr. 230 272 datë 14.05.2015 paguar subjekti “ Tendencë 3 A” për kontratën nr.272 prot. datë 14.05.2015 . Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 neni 37. Hyrja e aktiveve në magazinë dokumentohet në çdo rast me fletëhyrjen përkatëse, të hartuar sipas gjendjes fizike të tyre. Fletëhyrjet lëshohen nga magazinieri, pasi të jetë bërë më parë verifikimi fizik i sasisë, i cilësisë dhe i çmimit (Procesi i marrjes ne dorëzim te aktiveve, referuar kushteve te përcaktuara ne kontrate). Neni 39. Çdo hyrje-dalje në magazinë dokumentohet menjëherë. Aktivitet që hyjnë pjesë-pjesë për në vendmbërritje, pasqyrohen me dokumente të përkohshme, por fletëhyrja ose fletëdalja për gjithë sasinë plotësohet me mbërritjen e gjithë sasisë se aktivitet, duke u bashkëlidhur edhe dokumentet e përkohshme. Nga ana e Institucionit duhet të paraqitej nevoja e riparimit me procesverbal të firmosur nga një specialist përkatës ku te përcaktohen shkaqet e për kryerjen e shpenzimit si psh, plotësimi i normatives, defekte urgjence, personi autorizuar për ndjekjen e shpenzimit dhe përgjegjësia për kryerjen në kohe te tyre. Konkretisht fatura e shitjes është hartuar me datë 9.01.2017 dhe në monedhën Euro. Pra nuk ka asnjë dokument vërtetues për nevojën e shpenzimit dhe kontabilizimin në kohë ku edhe pse mund te likuidohej me vonesë duhet të paraqitej në llogari në pozicion kreditor për detyrime të prapambetura dhe të pa likuiduara. Për sa sipër mbajnë përgjegjësi Urdhëruesi A.T. dhe kontabilistja S.S..

Urdhër shpenzimi nr. 56 datë 11.06.2017, paguar shpenzime diete jashtë vendit shuma 34978 lekë sipas shkresës 233 prot. 12.04.2017 është miratuar shërbimi për 1 person konkretisht G.T. , për pjesëmarrjen në konferencën për prezantimin e projektit “V. E.”.Në fakt kanë marrë pjesë 2 persona G. dhe Drejtori A.T. dhe janë paguar në shumën 141 euro secili. Bashkëlidhur nuk dokumentohen shpenzimet e udhëtimit, sepse faturat nr, 40, nr. 41, nr 42, date 20.05,2017 për vlerën 3000 lekë në natë, gjithsej 12000 lekë janë pa kupon tatimor për llogaritjen e arkëtimit e TVSH në shumën 2000 lekë.

Urdhër shpenzimi nr. 69 datë 13.07.2017 paguar shpenzime për dieta brenda vendit shuma 40570 lekë sipas listë pagesës për periudhën prill- korrik bashkëlidhur. Këto shërbime janë kryer në kuadrin e detyrave funksionale që kanë punonjësit për të ndjekur monitorimin e zonës bregdetare dhe raportimin në qendër të problematikave të dala nga strukturat në zonat e miratuara.

*-organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit. Respektimi i afateve dhe saktësia e raportimi financiar,Plotësimi i formularëve të bilancit dhe i anekseve përkatës sipas udhëzimeve të nxjerra nga Ministria e Financave për këtë qëllim. Analiza e zërave të detyrimeve afat shkurtra.*

Njësia shpenzuese Agjencia Bregdetit organizimin dhe mbajtjen e kontabilitetit e ka realizuar nëpërmjet regjistrimit të veprimeve (në mënyrë manuale dhe excel) i faturave të blerjes. Njëkohësisht janë regjistruar fletë hyrjet dhe daljet përkatëse të prera për lëvizjen nga magazina. Janë regjistruar shpenzimet e kryerame rakordimet përkatëse nga specialisti i financës dhe në fund të periudhës janë bërë azhurnimet në librat përkatës, ditar, partitar, libri i madh, ditari i veprimeve të ndryshme me regjistrimet kontabile me rakordim të pagave. Pasi bëhen regjistrimet kontabile dhe inventari fizik i aktiveve është ndërtuar pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

ndërsa në fund të periudhës ushtrimore është ndërtuar “Bilanci Kontabël” i periudhës raportuese përkatëse me konfirmim nga dega e thesarit Tiranë.

***-Inventarizimi i pronës shtetërore, sipas llogarive të aktiveve e pasurisë publike dhe regjistrimi në zyrat e pasurisë.***

***-Auditimi mbi inventarizimin e llogarive të aktiveve, pasurisë publike rezultoi se:***

Në zbatim të ligjit nr.9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin e pasqyrat financiare”, pika 1, neni 7 “Inventari aktiveve e detyrimeve”; ligjit nr.10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar me ligjin nr.110/2015, datë 15.10.2015, UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, Kreu IV “Sistemi i kontrollit periodik të aktiveve, inventarizimi i aktiveve”, si dhe Udhëzimi nr.28, datë 15.12.2011 “Mbi paraqitjen e deklaratës dhe raportit vjetor për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm në njësite publike” në Agjencinë e Bregdetit u audituan procedurat e ndjekura nga njësia shpenzuese për kryerjen e inventarizimit të pasurisë “aktive të qëndrueshme të trupëzuara”; “gjendje inventari”; “materiale” e “objekte inventar”.

1-Komisionet e inventarizimit të ngritura me urdhrin e titullarit, në fillim të procesit të inventarizimit, kanë në dispozicion listën e aktiveve për inventarizim e hartuar nga Nënpunësi zbatues mbi bazën e të dhënave të pasqyruara në regjistrat kontabël të njësisë, në mospërputhje me pikën 81 të UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, për këtë ngarkohet me përgjegjësi Komisioni inventarizimit.

2-Në momentin e fillimit në objekt të procesit të inventarizimit, anëtarët e komisionit në asnjë rast nuk kanë përpiluar deklarata në se Komisioni ka konflikt interesi me punonjësën me përgjegjësi materiale, apo që kanë në përdorim aktive, ose drejtuesi i njësisë që inventarizohet, njëkohësisht dhe përgjegjës material, veprim në mospërputhje me ligjin nr. 9367, datë 07.04.2005 “Për parandalimin e konfliktit të interesave në ushtrimin e funksioneve publike” dhe UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 82, ku përcaktohet se: “Anëtarët e komisionit nuk duhet të kenë konflikt interesi”, për këtë ngarkohet me përgjegjësi Titullari i Institucionit.

3-Komisionet në fillim të veprimtarisë së procesit të inventarizimit, nuk kanë hartuar akt rakordim për të përcaktuar dhe fiksuar në çdo objekt që inventarizohet, numrin rendor të fletëhyrjes dhe fletëdaljes të fundit, veprim në mospërputhje me pika 83 e UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” e cila përcakton qartësisht se: “Para fillimit të inventarit fiksohet numri rendor i fletëhyrjes dhe fletëdaljeve nëpërmjet një proces verbal të mbajtur midis përgjegjësit material dhe komisionit të inventarizimit dhe bëhet mbyllja dhe dyllosja e magazinës. Hapja e mbyllja bëhet në prani të komisionit e përgjegjës material”, për këtë ngarkohet me përgjegjësi Komisioni i inventarizimit.

4-Komisioni në asnjë fletë inventarizimi fizik i kryer në objektet të njësisë shpenzuese Agjencia Bregdetit, nuk ka pasqyruar në lidhje me gjendjen cilësore me evidentim (jashtë përdorimi) të aktiveve, pasurisë, aseteve e vlerave materiale mbi të cilën njësia shpenzuese të bëjë vlerësimin e gjendjes cilësore të tyre, veprim në mospërputhje me pika 85, germa (a); 86 dhe 95 të UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, për këtë ngarkohet me përgjegjësi Komisioni i inventarizimit.

Nga auditimi mbi dokumentacionin e vendosur në dispozicion në zbatim të urdhrit të titullarit për realizimin inventarizimit fizik të aktiveve, pasurisë, aseteve e gjendjes materiale rezultoi se; Komisioni në përfundim të procesit të inventarizimit ka evidentuar gjendjen fizike të krahasuar me gjendjen kontabile e pasqyruar në fletët e inventarizimit fizik, sipas objekteve të inventarizuara me llogari inventariale dhe ka përpiluar përmbledhëse me rezultatet e inventarizimit, duke pasqyruar e shqyrtuar gjendjen fizike në datë 31.12.2016 sipas llogarive të inventarizuara sa më poshtë;

Me urdhrin e ish Drejtorit A.T. nr. 809 datë 21.12.2016 është ngritur komisioni për inventarizimin e pasurive të paluajtshme i përbërë nga A.L. kryetar dhe I. K.dhe M. M. antar.

-Grupi A -Aktive të patrupëzuara

1,526,400 lekë



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

|                                                         |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| - Ndërtesa Llog( 21)                                    | 1,007,936 lekë   |
| -Orendi Zyre (218/1)                                    | 2,756,467 lekë   |
| -Grupi A-Kreu II “Aktive të Qëndrueshme të Trupëzuara”. |                  |
| -llog.(213) me gjendje fizike prej                      | 30.094.472 lekë. |
| -llog.(218/1) orendi zyre gjendje fizike prej           | 2,109,150 lekë.  |
| -llog (218//7 paisje tjerazyre                          | 649,823 lekë     |
| -Llog (231) Autovetura                                  | 22,001,855 lekë  |
| Totali inventarizimit fizik                             | 60,146,103 lekë  |

Referuar rezultateve të pasqyruara në përmbledhësen e inventarizimit fizik, gjendja fizike e vlerave të aktiveve të pasurisë dhe aseteve të institucionit në datën 31.12.2017, e krahasuar me gjendjen e kontabile e pasqyruar në përfundim të periudhës raportuese në pasqyrën financiare datë 31.12.20, për llogaritë e inventarizuara, rezulton e barabartë pa diferenca.

Në periudhën raportuese objekt auditimi në vitin 2016, referuar formularit nr.6 bashkëlidhur pasqyrës financiare konstatohet se njësia shpenzuese nuk ka nxjerrë jashtë përdorimit vleramateriale të sugjeruara nga komisioni vlerësimit.

Për sa sipër nuk ka qenë e nevojshme të krijohen Komisioni për vlerësimin për tu nxjerr jashtë përdorimit, si dhe komisioni i asgjësimit të materialeve.

## VITI 2018

Nga auditimi i transaksioneve financiare të kryer nëpërmjet bankës u konstatua se veprimet janë regjistruar në mënyrë kronologjike në ditarin e bankës, në bazë të cdo urdhër shpenzimi i nënshkruar nga nëpunësi autorizues dhe zbatues të konfirmuara nga nëpunësi i degës Thesarit Tiranë dhe të vulosura nga dy palët.

Urdhër shpenzimet në përgjithësi kanë bashkëlidhur dokumente autorizuese, vërtetues, justifikues sipas natyrës së shpenzimit , përfshirë; (autorizim, urdhër prokurimi, procesverbal, oferta ekonomike, kontrata, fatura furnitori, preventiva e situacione, etj, etj), ndërsa për blerjet e materialeve është bashkëlidhur fletëhyrja e artikullit të blerë. Vlerat e shënuara në urdhër shpenzim përputhen me vlerat e dokumenteve financiare që mbështesin shpenzimin. Kontabilizimi veprimeve ekonomike nëpërmjet bankës është bërë sipas destinacionit e natyrës së shpenzimit llog.(602), ndërsa totali shpenzimit mujor e progresiv kuadron me konfermat bankare mujore.

### **Administrimi aktiveve qarkulluese të administruara në magazinën e njësisë shpenzuese.**

Njësia shpenzuese nuk ka në administrim AQT të patundshme si ndërtesa, mjete transporti, apo shpenzime në proces për rritje AQT e në proces për transferime kapitale, etj, Magazina funksionon duke administruar e dokumentuar lëvizjen e vlerave materiale sipas parashikimit në ligjin nr.10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe auditimin” dhe aktet nënligjore të dalë në zbatim. Dokumentimi vlerave materiale në kontabilitet, rakordimi dhe kuadrimi tyre në mënyrë analitike është pasqyruar dhe në pasqyrat financiar. Hyrjet dhe daljet e materialeve dokumentohen në kontabilitetit bëhet në ditarin e magazinës, në formë dokumentare dhe informatike në eksel. Çdo regjistrim kontabël bëhet i dokumentuar me fletë hyrje sipas faturës shitësit dhe fletë dalje me autorizim nga nëpunësi urdhërues, ndërsa dokumentacioni konfirmohet nga magazinieri dhe marrësi në dorëzim, ku rezultoi se veprimet ishin kontabilizuar saktë. Janë hapur kartelat për zyrat dhe punonjësit me inventar ekonomik dhe objekte inventar të tërhequr nga magazina, mbi të cilat specialisti financës siguron kontrollin e vlerave materiale gjatë kohës që ato janë në ngarkim nga punonjësi duke dokumentuar për çdo rast lëvizje, shpërdorimi, dëmtimi, apo humbje. Në magazinë rezultoi se nuk ka diferenca ndërmjet vlerës kontabile e paraqitur në pasqyrën financiare dhe vlerës kontabile në kartelën e magazinës më datat 31.12.2018 kërkesë kjo në zbatim të udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011.

**Pasqyrat financiare (bilanci kontabël) të njësisë shpenzuese Agjencia Bregdetit për periudhën raportuese 2018 ,**

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

U krye auditimi dhe nuk u konstatuan mangësi mbi rregullshmërinë dhe përgatitjen e pasqyrave financiare vjetore, shumat e llogarive të aktivitetit të pasivitetit përputhjen me shumat e anekseve të pasqyrave financiare, kuadrimitin e llogarive sintetike kuadrojnë me ato analitike për gjendjet e llogarive në fund të vitit. Llogaritë që evidentohen në aktiv dhe pasiv të pasqyrës financiare gjendje më datë 31.12.2018 konstatohet se janë hedhur në pozicionet e duhura, ndërsa nga krahasimi gjendjes së llogarive të periudhës së mëparshme në fund viti 2017 me ato të paraqitura në mbyllje të pasqyrës financiare të periudhave raportuese objekt auditimi 2018 gjendjet rezultojnë të pasqyruara në tabelën bashkëlidhur këtij Raporti Përfundimtar.

Për këtë periudhë raportuese ka ndryshuar paraqitja dhe emërtimi i disa pozicioneve të llogarive në bilanc. Si gjendje fillestare e mbartur nga periudha ushtrimore e mëparshme, ka shërbyer gjendja kontabile e fizike e transferuar nga viti 2017 e më parë.

Për periudhën ushtrimore 2018; Zyra e financës në përfundim të periudhës raportuese me shkresë nr. 96/1 prot, datë 18.04.2019 ka paraqitur me konfirmim nga dega e thesarit përgatitjen e raportimit të pasqyrave financiare vjetore të njësisë shpenzuese me anekset përkatëse brenda afatit të caktuar ligjor.

Të dhënat në tabelë pasqyrojnë aktivin e bilancit kontabël në datën 31.12.2018, ku rezulton se “Aktivet afat gjata” në periudhën raportuese në krahasim me periudhën para ushtrimore paraqiten shumën **74,339,850** lekë me një ulje për shumën **5,610,587 ose 7,5** dhe zënë 72.7 % të vlerës totale të aktivitetit.

Llogaria “Aktivet Qarkulluese” paraqiten në shumën 971,261 lekë me një ulje në krahasim me periudhën paraushtrimore për shumën 25,498,694 lekë. Ky pakësim vjen nga krahasimi me periudhën ushtrimore paraardhëse 2017 “Aktivet Qarkulluese” janë ndryshime ku pasqyrohet llogaria “Kërkesa arkëtimi mbi debitorët” me llog. (4342) dhe çka tregon se nga erdhën këto mjete monetare pasi në buxhetin e vitit nuk mund të lejohen për tu mbartur.

“Të tjera op”E”cione me shtetin (debitorë)” për lekë në fund të periudhës i përket shpenzimeve për pagat e muajt të fundit të vitit raportues dhe llogaria disponibilitete në thesar shumën 3,022,436 lekë për mbajtjen 5 % të garancive të kontratave për punimet e realizuara.

**Pasivi i bilancit****lekë**

| Nr Llog | Emërtimi                              | Viti 2017   | Viti 2018  | Diferenca    | %      |
|---------|---------------------------------------|-------------|------------|--------------|--------|
|         | Pasivet (detyrimet)                   |             |            |              |        |
| B       | DETYRIME                              | 29,762,871  | 4,039,303  | - 25,723,568 | 636.8  |
| Klasa 4 | Detyrime afat shkurtër                | 29,762,871  | 4,039,303  | 25,723,568   | 636.8  |
| 42      | -Personeli e llogari të lidhura me to | 931,146     | 652,824    | 278,322      | 42.6   |
| 431     | -Detyrime shtetit taksa               | 72,713      | 148,767    | -76,054      | - 51.1 |
| 435     | -Sigurime shoq                        | 145,918     | 114,763    | 31,155       | 27.1   |
| 436     | -Sigurime shëndetësore                | 8,482       | 6,762      | 1,720        |        |
| 466     | -Kreditorë për mjete në ruajtje       | 3,022,436   | 2,797,562  | 224,874      | 8.     |
| 467     | -Kreditorë të ndryshëm                | 270,480     | 270,480    | 0            | 0      |
| 401-408 | Furnitor e llogari të lidhura me to   | 25,311,696  | 48,135     | 25,263,561   |        |
|         | Aktivet neto                          | 74,339,850  | 80,208,292 | -5,868,442   | -7.3   |
|         | Totali Pasivit                        | 109,971,163 | 78,379,153 | 31,592,010   | 40.    |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Në grupin B pasivit të bilancit ; llogaria “Fondet e veta” ose aktivet neto në fund të periudhës raportuese të vitit 2018 janë paraqitur në shumën 80,208,292 lekë krahasuar me periudhën paraardhëse me një pakësim prej 5,868,442 lekë.

Në grupin B të pasivit “Detyrime Qarkulluese ” ose “afat shkurtër” në fund të periudhës raportuese në datë 31.12.2016 pasqyrohen me shumën 4,039,303 lekë me një pakësim prej 25,723,568 lek dhe e analizuar llogaria 42 “Personeli e llogari të lidhura me to” për shumën 278,322 lekë , llogaria 431 “Shteti tatim taksa” për shumën 76,054 lekë, llogaria 435 “Sigurime shoqërore” për shumën 31,155 lekë, llogaria 436 “Sigurime shëndetësore” për shumën 1,720 lekë dhe vlera 224,874 lekë që përfaqëson uljen e kreditorëve në ruajtje për garanci të punimeve të kontraktuara.

Në pasqyrën e burimeve dhe shpenzimeve lidhur me investimet (formati 4) janë pasqyruar fondet e financuara nga buxheti i shtetit për investimet e kryerane vitin 2018 në shumën lekë 80,208,292 dhe dalja e fondeve të tjeratë veta në shumën 5,568,442 duke mbetur aktive neto shuma 74,339,850.

Në pasqyrën e lëvizjeve CASH për vitin 2018 janë pasqyruar ne debi fondet buxhetore korrente kapitale (plani me ndryshimet) që në total kapin shumën 18,900,000 lekë ndërsa në kredi janë pasqyruar fondet e përdorura për shpenzime korente e kapitale në masën 63,133,436 lekë dhe fondet e derdhura në buxhet të pa përdorura korente e kapitale në vlerën 10,851,700 lekë , dhe të hyra në Cash janë shuma 1,424, 295 lekë të cilat kanë kaluar në llogarinë 466 Kreditorë Në Ruajtje për garanci të punimeve të kontraktuara.

Në pasqyrën e amortizimeve është pasqyruar amortizimi me metodën e tepricës neto i aktiveve për çdo grup, aktive afat gjatë jo materiale dhe aktive afat materiale për vitin 2018 dhe amortizimi i pajisjeve të marra pa pagesë me kalim kapital nga Kuvendi i Shqipërisë.

Nga sa sipër konstatohet se në vazhdimësi Agjencia Bregdetit ka mbuluar shpenzimet dhe nuk ka krijuar të ardhura por shpenzimet janë përballuar totalisht nga buxheti i shtetit.

U auditua kryerja e shpenzimeve nëpërmjet bankës me të zgjedhur dhe konkretisht :

Urdhër shpenzimi nr. 58, datë 17.04.2018, bazuar në urdhrin nr. 76 datë 19.02.2018 për pagesën e q”E”së sipas kontratës nr. 76/1 datë 1,03,2018, faturë nr. 87, datë 06.04.2018, vlera 26,400 lekë, Në nenin 8 të kontratës pika 2 cilësohet se bashkëlidhur saj duhet planimetria dhe sipërfaqja e objektit si dhe llogaritja e çmimit për m2. Në proces-verbalin e marrjes në dorëzim të objektit nga komisioni M.M. dhe A.A. nuk përshkruhet kjo kërkesë gjë cila i ngarkon ato me përgjegjësi.

Urdhër shpenzimi nr. 131, datë 15.08.2018, bazuar në urdhrin nr.319, datë 13.08.2018 për pagesën e shpenzimeve për pritje sipas faturave nr. 76/1 datë 1,03,2018, faturë nr. 1, 2, 3, datë 15.08.2018, vlera 180,000 lekë, Në Urdhrin e pagesës nuk ka një listë të personave që marrin pjesë në këto pritje bazuar në VKM nr 243, date 15.5.1995 "**për shpenzimet për pritjen**, përcjelljen dhe trajtimin që u behet delegacioneve të huaja", i ndryshuar .

-Organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit. Respektimi i afateve dhe saktësia e raportimi financiar, Plotësimi i formularëve të bilancit dhe i anekseve përkatës sipas udhëzimeve të nxjerra nga Ministria e Financave për këtë qëllim. Analiza e zërave të detyrimeve afat shkurtër.

Njësia shpenzuese Agjencia Bregdetit organizimin dhe mbajtjen e kontabilitetit e ka realizuar nëpërmjet regjistrimit të veprimeve (në mënyrë manuale dhe excel) i faturave të blerjes. Njëkohësisht janë regjistruar fletë hyrjet dhe daljet përkatëse të prerapër lëvizjen nga magazina. Janë regjistruar shpenzimet e kryerame rakordimet përkatëse nga specialisti financës dhe në fund të periudhës janë bërë azhurnimet në librat përkatës, ditar, partitar, libri i madh, ditari i veprimeve të ndryshme me regjistrimet kontabile me rakordim të pagave. Pasi bëhen regjistrimet kontabile dhe inventari fizik i aktiveve është ndërtuar pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve, ndërsa në fund të periudhës ushtrimore është ndërtuar “Bilanci Kontabël” i periudhës raportuese përkatëse me konfirmim nga dega e thesarit Gramsh



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

2.6.1 Organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit. Respektimi i afateve dhe saktësia e raportimit financiar, plotësimi i formularëve bilancit dhe anekseve përkatës sipas udhëzimeve të nxjerra nga Ministria Financave për këtë qëllim. Analiza e zërave të detyrimeve afat shkurtura.

-Në zbatim të pikës 5 të programit të auditimit “Nr.20/1, datë 26.01.2021”, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

#### **Bilanci 2019.**

Nga auditimi i bilancit 2019 u konstatua se:

1. Bilanci për vitin 2019 është mbyllur dhe dërguar në thesar jashtë afatit ligjor, sipas shkresës nr. 242 datë 20.05.2020, e cila është disponuar me dokumentet e observacioneve.

2. Zëri “Ndërtesa dhe rikonstrukcione”, llogaria “212” tek aktivi i bilancit formati nr. 1 për vlerën 30,617,417 lekë nuk është i zbërthyer në zëra analitik, për efekt kuadrimit të gjendjes kontabile-fizike.

3. Zëri “Mjete transporti”, llogaria “215” tek aktivi i bilancit formati nr. 1 për vlerën 11,542,974 lekë nuk kuadron me gjendjen e inventarit fizik prej 22, 001,855 lekë, pra diferenca 10,458,881 lekë (gabimi ka ardhur si rezultat i zbritjes të amortizimit të akumuluar, në vend që ai të pasqyrohet si zë në vete në bilancin financiar, në aktiv me të kuq).

4. Llogaria 681 “Amortizimi” i akumuluar mjetëve kryesore nuk është pasqyruar në bilanc, ndërsa është pasqyruar tek formati 7/b i bilancit për vlerën 18,221,639 lekë.

Amortizimi i inventarit ekonomik është pasqyruar tek formati 2 “pasqyra performancës financiare” për 245,108 lekë, por nuk kuadron me pasqyrën analitike sipas zërave të tij.

5. Llogaria 6028 “shpenzime tjera operative” është pasqyruar në bilancin e vitit 2019 për vlerën 216,641,000 lekë, formati 2 “pasqyra performancës financiare”, rezulton i pa zbërthyer në mënyrë analitike dhe nuk sqarohet në asnjë dokument të bilancit se çfarë përfaqëson..

6. Mungon relacioni i bilancit 2019, për sqarimin e pozicionit të llogarive vjetore.

Veprime në kundërshtim me ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin”, ligjin nr. 25/2018 date 10/05/2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, me VKM 248, datë 10.04.1998 “Për përgatitjen dhe raportimin e pasqyrave financiare vjetore, për institucionet qendrore, organet vendore dhe njësite që varen prej tyre dhe njësite menaxhimit/zbatimit projekteve e marrëveshjeve me donatorë të huaj”, me UMF 37 date 19.12.2019 “Për procedurat e mbylljes Llogarive vjetore të buxhetit të vitit 2019”, me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik,” dhe me ligjin nr. 10296 date 10/07/2010 “Për menaxhimin financiar dhe dhe kontrollin”, i ndryshuar dhe ngarkon me përgjegjësi ish-financierin zj. V.K..

Theksojmë se: Dokumentacioni i financës nuk është dorëzuar me procesverbal nga ish-financierja zj. E.S., e cila është larguar nga institucioni i AKB me datë 19.11.2019.

Observacioni i subjektit AKB Tiranë nr. 18/18 datë 25.03.2021 lidhur me bilancin nuk qëndron, pasi dokumentacioni i munguar nuk disponohet në dosjen e bilancit 2019 gjatë periudhës së auditimit. Sigurimi i tyre pas auditimit të shërbejë periudhës të auditimit të zbatimit rekomandimeve.

**-Inventarizimi i pronës shtetërore, sipas llogarive të aktiveve e pasurisë publike dhe regjistrimi në zyrat e pasurisë.**

**-Auditimi mbi inventarizimin e llogarive të aktiveve, pasurisë publike rezultoi se:**

Në zbatim të ligjit nr.9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin e pasqyrat financiare”, pika 1, neni 7 “Inventari aktiveve e detyrimeve”; ligjit nr.10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar me ligjin nr.110/2015, datë 15.10.2015, UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, Kreu IV “Sistemi i kontrollit periodik të aktiveve, inventarizimi i aktiveve”, si dhe Udhëzimi nr.28, datë 15.12.2011 “Mbi paraqitjen e deklaratës dhe raportit vjetor për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm në njësite publike” në Agjencia Bregdetit u audituan procedurat e ndjekura nga njësitë



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

shpenzuese për kryerjen e inventarizimit të pasurisë “aktive të qëndrueshme të trupëzuara”; “gjendje inventari”; “materiale” e “objekte inventar”.

1-Komisionet e inventarizimit të ngritura me urdhrin e titullarit, në fillim të procesit të inventarizimit, kanë në dispozicion listën e aktiveve për inventarizim e hartuar nga Nënpunësi zbatues mbi bazën e të dhënave të pasqyruara në regjistrat kontabël të njësisë, në mospërputhje me pika 81 e UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, për këtë ngarkohet me përgjegjësi Komisioni inventarizimit.

2-Në momentin e fillimit në objekt të procesit të inventarizimit, anëtarët e komisionit në asnjë rastë nuk kanë përpiluar deklarata, Komisioni ka konflikt interesi me punonjësën me përgjegjësi materiale, ose që kanë në përdorim aktive edhe në rastin kur anëtar komisioni inventarizimi është drejtuesi i njësisë që inventarizohet, njëkohësisht dhe përgjegjës material, veprim në mospërputhje me ligjin nr. 9367, datë 07.04.2005 “Për parandalimin e konfliktit të interesave në ushtrimin e funksioneve publike” dhe UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 82, ku përcaktohet se: “. Anëtarët e komisionit nuk duhet të kenë konflikt interesi”, për këtë ngarkohet me përgjegjësi Titullari i Institucionit.

3-Komisionet në fillim të veprimtarisë së procesit të inventarizimit, nuk kanë hartuar akt rakordim për të përcaktuar dhe fiksuar në çdo objekt që inventarizohet, numrin rendor të fletëhyrjes dhe fletëdaljes të fundit, veprim në mospërputhje me pika 83 e UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” e cila përcakton qartësisht se: “Para fillimit të inventarit fiksohet numri rendor i fletëhyrjes dhe fletëdaljeve nëpërmjet një proces verbal të mbajtur midis përgjegjës material dhe komisionit të inventarizimit dhe bëhet mbyllja dhe dyllosja e magazinës. Hapja e mbyllja bëhet në prani të komisionit e përgjegjës material”, për këtë ngarkohet me përgjegjësi Komisioni i inventarizimit.

4-Komisioni në asnjë fletë inventarizimi fizik i kryer në objektet të njësisë shpenzuese Agjencia Bregdetit, nuk ka pasqyruar në lidhje me gjendjen cilësore me evidentim (jashtë përdorimi) të aktiveve, pasurisë, aseteve e vlerave materiale mbi të cilën njësitë shpenzuese të bëjnë vlerësimin e gjendjes cilësore të tyre, veprim në mospërputhje me pika 85, germa (a); 86 dhe 95 të UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, për këtë ngarkohet me përgjegjësi Komisioni i inventarizimit.

Nga auditimi mbi dokumentacionin e vendosur në dispozicion në zbatim të urdhrin të titullarit për realizimin inventarizimit fizik të aktiveve, pasurisë, aseteve e gjendjes materiale rezultoi se; Komisioni në përfundim të procesit të inventarizimit ka evidentuar gjendjen fizike të krahasuar me gjendjen kontabile e pasqyruar në fletët e inventarizimit fizik, sipas objekteve të inventarizuara me llogari inventariale dhe ka përpiluar përmbledhëse me rezultatet e inventarizimit, duke pasqyruar e shqyrtuar gjendjen fizike në datë 31.12.2016 sipas llogarive të inventarizuara sa më poshtë;

Me urdhrin të ish Drejtorit A.T. nr.532/1 datë 17.12.2018 është ngritur komisioni për inventarizimin e pasurive të paluajtshme i përbërë nga G.T.kryetare dhe dhe M.M. antare.

-Grupi A -Aktive të patrupëzuara 1,526,400 lekë

- Ndertesa Llog( 21) studim muzeu nënujor600,000

-Grupi A-Kreu II “Aktive të Qëndrueshme të Trupëzuara”.

21 Ndertesa -

-llog.(213) rruge mjete e vepra ujore 1,608,577 lekë.

Rrugë tokësore Egnatia 28,485,945 lekë

Rruge tokësore nivica 13,739, 454 lekë

Rruge tokësore nivica 4,497,478 lekë

Kullat vrojtuese 4,845,877 lekë

Sinjalistika e infrastruktures 9,160,344 lekë

Totali inventarizimit fizik 64,464,025 lekë

-llog.(218/1) orendi zyre gjendje fizike prej 2,109,150 lekë.

-llog (218//7 paisje tjerazyre 649,823 lekë



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

-Llog (231) Autovetura

22,001,855 lekë

Referuar rezultateve të pasqyruara në përmbledhësen e inventarizimit fizik, gjendja fizike e vlerave të aktiveve të pasurisë dhe asetëve të institucionit në datën 31.12.2017, e krahasuar me gjendjen e kontabile e pasqyruar në përfundim të periudhës raportuese në pasqyrën financiare datë 31.12.2016, për llogaritë e inventarizuara, rezulton e barabartë pa diferenca.

Në periudhën raportuese objekt auditimi në vitin 2018, referuar formularit nr.6 bashkëlidhur pasqyrës financiare konstatohet se njësia shpenzuese nuk ka nxjerr jashtë përdorimit vleramateriale të sugjeruara nga komisioni vlerësimit.

Për sa sipër nuk ka qenë e nevojshme të krijohen Komisioni për vlerësimin për tu nxjerr jashtë përdorimit, si dhe komisioni i asgjësimit të materialve.

**Akti është mbajtur me përfaqësuesit e subjektit:** z. A.T. me detyrë ish Drejtor i Përgjithshëm për periudhën nga fillimi deri 14.04.2020, z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm për periudhën nga data 14.04.2020 e në vazhdim, z. A.L. , me detyrë Përgjegjës i Sektorit të Financës për vitin 2016 dhe znj. E.S.me detyrë Përgjegjës i Sektorit të Financës për periudhën vitet 2017, 2018 dhe 2019.

*(Sa sipër është trajtuar hollësisht në Akt Konstatimin nr. 4, datë 19.06.2020 “Mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit dhe mbi organizimin dhe mbajtjen e kontabilitetit”).*

**Lidhur sa trajtuar më sipër janë paraqitur observacione me shkresë, nr. 18/20, datë 03.06.2021, protokolluar në KLSH me nr. 20/6, datë 07.06.2021.**

**Pretendimet e subjektit: Observacioni është paraqitur nga Znj. E.S.me detyrë Specialiste Finance, ku sqarohet:**

**Në lidhje me shpenzime telefonike të kryeranga punonjësit e agjencisë sipas një liste bashkëlidhur që jepet në Urdhër shpenzimi nr. 2 datë 5.01.2016, ju shpreh se pagesa e bërë ndaj “A” është bërë nga paga e punonjësve e mbajtur për secilin nga llogaria ekonomike 600.**

**Në lidhje me Urdhër shpenzimi nr. 8 datë 3.02.2016, Në lidhje me mungesën e relacionit ju bëjmë me dije se i vetmi përfaqësues nga pala shqiptare ka qenë Titullari i AKB.**

**Shpjegim në lidhje me Urdhër shpenzimi nr. 14 është paguar shuma 35,838 lekë për abonimin në postën shqiptare për shtypin e përditshëm sipas VKM nr. 241 datë 31.03.2001 “Për kryerjen nga posta shqiptare sh.a të shërbimeve postare, financiare, dhe shërbimeve të tjera, që janë në përputhje me veprimtarinë e kësaj poste, për institucionet e qeverisjes qendrore e vendore, institucionet e tjerapublike, si dhe shoqëritë tregtare me kapital shtetëror”**

**Në lidhje me Urdhër shpenzimin nr. 35 datë 24.03.2016, për shpenzime udhëtimi brenda vendit E. S. 13,460 lekë F. C. shuma 960 lekë, E.H. shuma 1,960 lekë, I. K. shuma 2260 lekë, B. S. 1,260 lekë dhe A. A. shuma 8000 lekë pagesa është bërë sipas urdhërshërbimeve të bashkëlidhur faturat e hotelit me kupon tatimor. Në lidhje më një shërbim të z. E. S., E.H. dhe F. C. nga vendi i punës Vlorë drejt zyrës qendrore Tiranë i është paguar dieta 1000 lekë për shërbim vajtje –ardhje brenda ditës mbi 100 km dhe bileta e transportit në shumën 960 lekë sipas distancës kilometrike të linjës të miratuar më VKM nr. 307 datë 20.07.1992 “Për tarifat e transportit të udhëtarëve” e ndryshuar. Për z. E. S. i është paguar dieta e plotë pa faturë hoteli pasi nuk e ka paraqitur faturën e hotelit për shërbimin datë 11.01.2016-12.01.2016 duke qene se fjetjen e ka siguruar personalisht. Për z. E. S. është edhe një shërbim në Butrint i evidentuar me faturë hoteli me kupon tatimor. I. K. shuma 2260 lekë, B. S. 1,260 lekë i është paguar dieta 1000 lekë për shërbim vajtje –ardhje brenda ditës dhe bileta e transportit në shumën 260 lekë sipas distancës kilometrike të linjës të miratuar më VKM nr. 307 datë 20.07.1992 “Për tarifat e transportit të udhëtarëve” e ndryshuar znj. dhe A. A. shuma 8000 lekë për shkak të shërbimit të punës në Sazan ne datat 03.03.2016-04.03.2016 i është dhënë dieta e plotë për një natë në shumën 2500 lekë pasi anija ushtarake qe mundësoi transportin e punonjësës nuk bën lëvizje vajtje –ardhje brenda ditës. Për këtë shkak fjetja është bërë në Sazan në repartin që ndodhet atje. Në lidhje më shërbimin në Korçë në datën 26.02.2016-27.02.2016 i është paguar shuma 5500 lekë pasi**



## **KONTROLI I LARTË I SHTETIT**

### **Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

disponojnë edhe faturën e hotelit me kupon tatimor. Ish titullari institucionit z. A.T., gjatë lëvizjeve të tij e ka siguruar fjetjen personalisht.

Në lidhje me Urdhër shpenzimin nr. 37 datë 30.03.2016, i është paguar udhëtimi duke vënë në dispozicion faturën e hotelit, boarding pass dhe bileta.

Në lidhje me Urdhër shpenzimin nr. 41 datë 08.04.2016, në zbatim të VKM nr. 870 datë 14.12.2011” për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit dhe Udhëzimit nr. 22 datë 10.07.2013 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit” është dërguar në fillim viti nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit është marr edhe miratimi i programit vjetor nga Ministria e Zhvillimit Ekonomik, Turizmit , Tregtisë dhe Sipërmarrjes datë 12.02.2016 me nr.96/9 prot.....

**Janë paguar G.T. dhe Drejtori A.T.,** bazuar në miratimet nga Ministria e cila jepet bashkëlidhur për z. A.T. nr. 2148/1 prot datë 31.03.2017 dhe prot në AKB nr. 24/3 datë 04.04.2017 dhe në lidhje me shpenzimet e hotelit nuk janë pasqyruar pasi do të mbuloheshin nga pala pritëse. Bashkëlidhur janë edhe shpenzimet e taksisë.

Në lidhje me faturat nr. 40, nr. 41, nr 42, datë 20.05.2017 për vlerën 3000 lekë në natë, gjithsej 12000 lekë janë pa kupon tatimor për llogaritjen e arkëtimit të TVSH-së në shumën 2000 lekë.

- **Inventarizimi i pronës shtetërore, sipas llogarive të aktiveve e pasurisë publike dhe regjistrimi në zyrat e pasurisë sipas viteve.**

#### **Pretendimet e subjektit:**

Në zbatim të UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” për vitin 2018 është mbajtur nga komisioni i Inventarizimit nr. 655 prot datë 13.12.2017 i përbërë nga znj. G.T., M.M., G.M.. Këta anëtarë janë vlerësuar që nuk janë në kushte konflikt interesi sipas detyrës funksionale që ata kryejnë. Bashkëlidhur procesverbali i mbajtur para fillimit të inventarit ku është fiksuar numri rendor i fletëhyrjes dhe fletëdaljeve nëpërmjet një procesverbali të mbajtur midis përgjegjësit material dhe komisionit të inventarizimit datë 29.12.2017. Bashkëlidhur edhe urdhri për përgjegjës material për vitin 2015-2018 nr. 361 prot date 19.06.2015 ku cilëson znj. A.A. të ushtrorë detyrën e magazinieres.

për vitin 2018 është mbajtur nga komisioni i Inventarizimit nr. 532/1 prot datë 17.12.2018.i përbërë nga znj. G.T., M.M., M.M.. Këta anëtarë janë vlerësuar që nuk janë në kushte konflikt interesi sipas detyrës funksionale që ata kryejnë. Bashkëlidhur procesverbali i mbajtur para fillimit të inventarit ku është fiksuar numri rendor i fletëhyrjes dhe fletëdaljeve nëpërmjet një procesverbali të mbajtur midis përgjegjësit material dhe komisionit të inventarizimit datë 24.12.2018. Ndërsa përgjegjësi material për vitin 2018 janë z. B.C. dhe z. E.S.sipas urdhrit nr. 473/4 datë 01.11.2018.

**Materialet bashkëlidhur janë nisur zyrtarisht në adresën tuaj në KLSH.**

**Z. A.L., ish specialist finance për periudhën 01.08.2016-08.03.2017, ka paraqitur pretendimet si më poshtë vijon:**

Në zbatim të UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” për vitin 2016 është ngritur komisioni i Inventarizimit në zbatim të Urdhrit nr. 809 prot datë 21.12.2016 i përbërë nga z. A.L. kryetar, M.M., I.K.anëtar. Ndërsa për M.M., I.K.si anëtarë janë vlerësuar që nuk janë në kushte konflikt interesi sipas detyrës funksionale që ata kryejnë për A.L.n si kryetar Titullarit të Institucionit ju bë e ditur përpara se të firmoste Urdhrit 809 datë 21.12.2016 se Nëpunësi Zbatues i AKB në asnjë rast nuk mund dhe nuk duhet të jëtë Kryetar i Komisionit të Inventarizimit se është në kundërshtim me funksionin e Nëpunësit Zbatues si dhe fakti që askush nuk mund të kontrollojë punën e kryer nga ai vetë. Përgjigja e titullarit për A.L.n si Kryetar i Komisionit të Inventarizimit ishte: “Unë do ta firmos këtë Urdhër dhe A. le të ankohet ose të më hedhi në gjyq”. Duke qënë para faktit që ankesa nuk mund të protokollohej si dhe në mungesë të stafit të AKB qëndër kam bërë punën e ngarkuar nga ky urdhër.

Në zbatim të UMF nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” për vitin 2016 është ngritur komisioni i Inventarizimit në zbatim të Urdhrit nr. 809 prot



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

datë 21.12.2016 i përbërë nga M.M., I.K.këto anëtare janë vlerësuar që nuk janë në kushte konflikt interesi sipas detyrës funksionale që ata kryejnë. Bashkëlidhur janë fotokopjet e fletëhyrjes 23 datë 28.12.2016 për pellet me vlerë 154.800 lekë dhe fletëdaljeve nr 24 datë 22.12.2016 për naftë me vlerë 3485 lekë si dhe flet dalja nr 26 datë 30.12.2016 për pellet me vlerë 35860 lekë. Bashkëlidhur është dhe urdhri për përgjegjësin material për vitin 2015-2018 nr. 361 prot datë 19.06.2015 ku cilëson znj. A.A. të ushtrojë detyrën e magazinieres.

**Komisioni inventarizimit nuk ka pasqyruar në lidhje me gjendjen cilësore me evidentim (jashtë përdorimi) të aktiveve, pasurisë, aseteve e vlerave materiale, pasi gjatë inventarizimit nuk rezultoi asnjë vlerë material jashtë përdorimit dhe si rezultat nuk kishte si ta pasqyronte në fletët e inventarizimit.**

▪ Në lidhje me akt konstatimin Nr. 4, në faqen 21, të të cilit është evidentuar se: Nga të dhënat e pasqyruara në tabelë rezulton se realizmi i fondeve të alokuara është në masën 80.3%. Me realizim ulët nga plani paraqitet fondi i destinuar për të ardhurat nga projekti “Fish fest”, i cili nuk është zbatuar fare”, AKB, Ju bën me dije se:

AKB, aktualisht, po zbaton dhe projektin “Fish Fest” - “Festivali Evropian i Turizmit të Peshkimit”, i cili do të zbatohet për periudhën 2019-2021, financuar nga E. A. S. and M.-sized E. (EASME), në kuadër të prioritetit “Përdorimi i metodave inovative, respektimi dhe mbrojtja e burimeve detare dhe bregdetare dhe identitetit historik të komuniteteve lokale të peshkimit”. ..... AKB po ndjek hap pas hapi implementimin e këtij projekti dhe ka paraqitur dhe studimin e realizuar nga specialistët e AKB-së mbi peshkimin në Shqipëri.

I gjithë fondi në thesar për këtë projekt, është i destinuar për tu përdorur për produktin final, i cili është realizimi i festivalit të peshkimit në Shqipëri, i cili është parashikuar për tu realizuar gjatë muajit Mars të vitit 2021, paralel me të gjitha vendet e tjerapjesëmarrëse në projekt: Spanjë, Itali, Portugali, Greqi, Mal i Zi, Shqipëri.

Koment i grupit të auditimit:

#### **Qëndrimi i grupit të auditimit:**

Shqyrtuam me vëmendje observacionet e ardhura me shkresën përkatëse, paraqitur nga ish punonjësit e financës dhe ato që aktualisht kanë kryer veprimet ekonomiko financiare për hartimin dhe zbatimin e buxhetit, mbylljen e pasqyrave financiare, mbajtjen e kontabilitetit dhe kryerjen e inventarëve fizikë për gjithë periudhën e audituar.

Ju nuk keni paraqitur dokumente apo prova shtesë, për të argumentuar pretendimet tuaja, ndaj përsa keni paraqitur, grupi i auditimit i ka shqyrtuar, për rrjedhojë konstatimet tona mbeten të njëjta dhe për këtë kemi rekomanduar masa përkatëse.

## **VITI 2020**

### **Inventarizimi i pasurisë 2020**

**Për vitin 2020** titullari i AKB Tiranë me urdhrin nr. 90, datë 24.12.2020 ka ngritur komisionin e inventarizimit fizik të përbërë nga 3 veta, përkatësisht: G.T. kryetare, B.K. dhe K.L.anëtare. Nga auditimi i dokumentacionit të inventarizimit pasurisë, rezultoi se:

Mungon procesverbali i komisionit të inventarizimit fizik të pasurisë të AKB, nuk bëhet fjalë për relacionin dhe sistemimin e diferencave etj. Disponohet një pasqyrë e inventarit kontabël, e cila është e parregullt, pasi nuk ka asnjë nënshkrim të komisionit, të magazinierit dhe të personave përgjegjës, madje kësaj pasqyre i mungon kolona e evidentimit të materialeve jashtë përdorimit, por paraqet kolonën e amortizimit që nuk ka lidhje me inventarizimin fizik. Veprime në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik,” dhe ligjin nr. 10296 date 10.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe dhe kontrollin”, i ndryshuar. **Ngarkohet me përgjegjësi komisioni i inventarizimit fizik G.T., B.K., K.L.dhe përgjegjësjë e financës M.T..**

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-konstatimin nr.1, datë 19.03.2021)

**Observacioni mbi inventarët nuk ka mbështetje ligjore dhe mbetet trajtimi i mësipërm i grupit të auditimit.**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**Titulli:** Kontabiliteti, inventarët.

Gjetje në 2 raste

**Situata:**

-Në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit referuar rezultateve të pasqyruara në përmbledhësen e inventarizimit fizik, gjendja fizike e vlerave të aktiveve të pasurisë dhe aseteve të institucionit në datën 31.12. 2017, 2018,2019, e krahasuar me gjendjen e kontabile e pasqyruar në përfundim të periudhës raportuese në pasqyrën financiare datë së fundit të vitit, për llogaritë e inventarizuara, rezulton e barabartë pa diferenca. Në periudhat e audituara, referuar formularit nr. 6 bashkëlidhur pasqyrës financiare konstatohet se njësia shpenzuese nuk ka nxjerr jashtë përdorimit vleramateriale gjë e cila është e pamundur.

**-Nga auditimi i bilancit 2019 të AKB Tiranë** u konstatua se:

- Zëri “Ndërtesa dhe rikonstruksione”, llogaria “212” tek aktivi i bilancit formati nr. 1 për vlerën 30,617,417 lekë nuk është i zbërthyer në zëra analitik,

- Zëri “Mjete transporti”, llogaria “215” tek aktivi i bilancit formati nr. 1 për vlerën 11,542,974 lekë nuk kuadron me gjendjen e inventarit fizik prej 22, 001,855 lekë, pra diferenca 10,458,881 lekë.

- Llogaria 681 “Amortizimi” i akumuluari mjeteve kryesore nuk është pasqyruar në bilanc, ndërsa është pasqyruar tek formati 7/b i bilancit për vlerën 18,221,639 lekë.

- Amortizimi i inventarit ekonomik është pasqyruar tek formati 2 “pasqyra performancës financiare” për 245,108 lekë, por nuk kuadron me pasqyrën analitike sipas zërave të tij.

- Mungon relacioni i bilancit 2019, për sqarimin e pozicionit të llogarive vjetore.

Veprime në kundërshtim me ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin”, ligjin nr. 25/2018 date 10/05/2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, me VKM 248, datë 10.04.1998 me UMF 37 date 19.12.2019 “Per procedurat e mbylljes Llogarive vjetore te buxhetit te vitit 2019”

**-Nga auditimi i inventarizimit fizik për vitin 2020 të AKB Tiranë**, u konstatua se: mungon procesverbali i komisionit të inventarizimit fizik të pasurisë të AKB dhe nuk bëhet fjalë për relacionin dhe sistemimin e diferencave, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë sektorit publik,” dhe ligjin nr. 10296 date 10.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar.

**Kriteri:** Ligji nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin”; ligji nr. 25/2018 date 10/05/2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”; VKM 248, datë 10.04.1998; UMF 37, date 19.12.2019 “Per procedurat e mbylljes Llogarive vjetore te buxhetit te vitit 2019”; Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë sektorit publik”; ligji nr. 10296 date 10.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar.

**Efekti:** Mosdhënie e një informacioni të qartë mbi gjendjen financiare të institucionit dhe mosmenaxhim i mirë i aseteve të tij.

**Shkaku:** Dobësia e Sektorit të Financës dhe nënvleftësimi nga titullarët

**Rëndësia:** I mesëm

**Rekomandime:**

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit Tiranë me strukturat përkatëse, Titullari i Institucionit na bashkëpunim me Njësia e Financës dhe Përgjegjësit e Sektorëve, të marrë masa që gjatë kryerjes së proceseve të inventarizimit të krijohen Komisioni për vlerësimin për tu nxjerr jashtë përdorimit, si dhe komisioni i asgjësimit të materialeve.

**-AKB Tiranë, sektori i financës:**

**a. Në mbylljen e bilancit 2020 të sistemojë disa llogari të bilancit 2019**, pasi ato mbarten në vitin pasardhës, konkretisht:

- të azhurnojë në zëra analitik llogarinë 212 “Ndërtesa rikonstruksione” për 30,617,417 lekë,

- të kuadrojë llogarinë 215 “Mjete transporti”, pasi nuk kuadron vlerakontabël 11,542,974 lekë me vlerën e inventarit fizik 22, 001,855 lekë, për diferencën 10,458,881 lekë,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

-të sistemojë llogarinë 681 “Amortizimi” i akumuluar mjetëve kryesore, pasi nuk është pasqyruar në bilancin 2019.

- të sqarojë gjendjen dhe pozicionin e llogarive vjetore nëpërmjet relacionit të bilancit 2020.

**b. Të kryej inventarizimit fizik të pasurisë** për vitin ushtrimor, pasi nuk është kryer për vitin 2019.

#### **2.6.2 Respektimi i strukturave organike të miratuara, dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.**

Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin dispozitave ligjore që rregullojnë në marrëdhëniet e punës e të pagave bazuar në **programin e auditimit nr. 191/2, datë 11.02.2020, pika 5**, (për zonat e llogarisë 600 Paga, shpërblime e të tjerapersoneli dhe sigurime shoqërore e shëndetësore (llogaria 601)), në lidhje me respektimin e strukturës organizative të miratuar, zbatimin e dispozitave ligjore në lidhje pagesat e kontributeve të sigurimeve shoqërore e Shëndetësore, pagesat e punonjësve ne zbatim te VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, date 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr.187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 **“Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”**, për periudhën 01.01.2016 deri 15.04.2019, në zbatim të të programit të auditimit **nr. 191/2, datë 11.02.2020, pika 5**, nga data **20.02.2020 deri me datë 19.06.2020**, mbasi u u shqyrtua dokumentacioni i vënë në dispozicion **(sipas akt konstatimit nr.3, datë 19.06.2020)** u konstatua:

#### **I-Mbi Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit.**

Agjencia Kombëtare Bregdetit rezulton e organizuar dhe funksionon në dy nivele, në Nivel Qendror që është **Drejtoria Qendrore AKB Tiranë** dhe Nivel Rajonal që rezulton e organizuar dhe funksionon me **4(katër) Agjenci Rajonale (Lezhë, Durrës, Vlorë e Sarandë)**.

Agjencia Kombëtare e Bregdetit që nga viti 2014, sipas **VKM nr. 31, datë 22.01.2014, Urdhrit nr. 145, date 10.04.2014 “Për disa Ndryshime në urdhrin nr. 46, datë 10.02.2014** të K/Ministrit “Për miratimin e strukturës dhe organikës së AKB”, dhe deri në fund të vitit 2019 rezulton të jetë e organizuar dhe ka funksionuar me **1 Drejtor të përgjithshëm, dy drejtorë dhe 3 sektorë**, me struktura të miratuara nga K/Ministri, në varësi të organit Qendror (Ministrit të Linjës). Që nga viti 2016 dhe deri në fund të vitit 2019 strukturat dhe organikat evidentohen si më poshtë:

#### **Për vitin 2016**

AKB Tiranë rezulton të jetë e organizuar dhe funksionon me një strukturë të përbërë nga **Drejtori i Përgjithshëm, 2 Drejtorë**( Drejtoria e Planifikimit dhe Menaxhimit të Bregdetit,Drejtoria e Legjislacionit dhe Monitorimit) dhe **3 sektorë** (sektori i zhvillimit Detar dhe Bregdetit, sektori i Projekteve GIS-IT dhe sektori i Financës dhe Shërbimeve).

Sikurse evidentohet në dokumentacionin e vënë në dispozicion struktura për vitin 2016 përbëhet nga **39 punonjës** nga të cilët, në qendër 15 punonjës, në degët rajonale 17 punonjës, ndërsa punonjës administrative mbi strukturë evidentohen 7 punonjës, si dhe evidentohen **6 vende vakant** të paplotësuar( **Drejtor i Planifikimit dhe Menaxhimit të Bregdetit(1), specialistë në Drejtorinë e Legjislacionit dhe Monitorimit(2) dhe titullarë Dege(3) në Lezhë, Vlorë dhe Durrës**).

#### **Per vitin 2017**

AKB Tiranë rezulton të jetë e organizuar dhe funksionon me një struktura të përbërë nga **Drejtor i Përgjithshëm, 2 Drejtorë**( Drejtoria e Planifikimit dhe Menaxhimit të Bregdetit,Drejtoria e Legjislacionit dhe Monitorimit) dhe **3 sektorë** (sektori i zhvillimit Detar dhe Bregdetit, sektori i Projekteve GIS-IT dhe sektori i Financës dhe Shërbimeve).

Sikurse evidentohet në dokumentacionin e vënë në dispozicion struktura për vitin 2017 përbëhet gjithsej nga **35 punonjës** nga të cilët, në qendër 15 punonjës, në degët rajonale 15 punonjës, ndërsa punonjës administrative mbi strukturë evidentohen 5 punonjës, si dhe evidentohen **16 vende vakant** të paplotësuar në **Drejtorinë e Planifikimit dhe Menaxhimit të Bregdetit(4), në**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

*Drejtorinë e Legjislacionit dhe Monitorimit(5), në Degën Rajonale Durrës (3)dhe degën Rajonale Vlorë (4).*

#### **Për vitin 2018**

AKB Tiranë rezulton të jete e organizuar dhe funksion me një strukturë të përbërë **Drejtor i Përgjithshëm, 2 Drejtori**( Drejtoria e Planifikimit dhe Menaxhimit të Bregdetit,Drejtoria e Legjislacionit dhe Monitorimit) dhe **3 sektorë**(sektori i zhvillimit Detar dhe Bregdetit, sektori i Projekteve GIS-IT dhe sektori i Financës dhe Shërbimeve).

Sikurse evidentohet në dokumentacionin e vënë në dispozicion struktura për vitin 2018 përbëhet nga **34 punonjës** nga të cilët, në qendër 14 punonjës, në degët rajonale 15 punonjës, ndërsa punonjës administrative mbi strukturë evidentohen 5 punonjës si dhe evidentohen **14 vende** vakant të paplotësuar në Drejtorinë e Planifikimit dhe Menaxhimit të Bregdetit(4), në Drejtorinë e Legjislacionit dhe Monitorimit(4), në Degën Rajonale Lezhë (1, në degën Rajonale Durrës (3)dhe degën Rajonale Vlorë (2).

#### **Për vitin 2019**

AKB Tiranë rezulton të jete e organizuar dhe funksion me një strukturë të përbërë **Drejtor i Përgjithshëm, 2 Drejtori**( Drejtoria e Planifikimit dhe Menaxhimit të Bregdetit,Drejtoria e Legjislacionit dhe Monitorimit) dhe **3 sektorë**(sektori i zhvillimit Detar dhe Bregdetit, sektori i Projekteve GIS-IT dhe sektori i Financës dhe Shërbimeve).

Sikurse evidentohet në dokumentacionin në dispozicion struktura për vitin 2019 përbëhet nga **52 punonjës** nga të cilët, në qendër 28 punonjës, në degët rajonale 15 punonjës, punonjës administrative mbi strukturë evidentohen 7 punonjës dhe punonjës me kontratë të përkohshme 2, si dhe evidentohen **7 vende vakant** të paplotësuar në Drejtorinë e Planifikimit dhe Menaxhimit të Bregdetit(1), në Drejtorinë e Legjislacionit dhe Monitorimit(1), në sektorin e shërbimeve mbështetëse 1, në Degët Rajonale, Lezhë (1), në degën Rajonale Durrës (1)dhe degën Rajonale Vlorë (2).

*(Sa sipër është trajtuar hollësisht në akt konstatimin nr. 3, datë 19.06.2020 “Mbi rregullshmërinë e marrëdhënies së punës dhe pagat”).*

#### **VITI 2020**

Në zbatim të pikës 6.2 të Programit të Auditimit “Respektimi i strukturave organike të miratuara, dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019“, u konsiderua si e nevojshme zhvillimi në ambientet e AKB (Agjencisë Kombëtare të Bregdetit), i një verifikimi nga audituesve të KLSH-së z. Selfo Zeneli, z.Aleksandër Papadhimitri me znj. M.T., me detyrë specialiste Sektorit të Financës dhe Buxhetit prej datës 23.06.2020 dhe me znj. V.K., me detyrë Nëpunës Zbatues i komanduar me shkresën nr.21873, datë 5.12.2019 të Ministrisë Financave dhe Ekonomisë (Drejtoria e Harmonizimit të Menaxhimit Financiar, Kontrollit dhe Kontabilitetit), dhe znj.M.M., me detyrë specialiste burimeve njerëzore.

Për kryerjen e auditimit të pikës 6.2 të programit në lidhje respektimin e strukturës organike, marrëdhëniet e punësimit, shpenzimet për pagat, ndalesat për detyrimet dhe derdhjet e tyre, u shqyrtua dokumentacioni si me poshtë;

Ditari i Bankës v.2020

Listë-pagesat sipas periudhave përkatëse të v.2020

Urdhri i Kryeministrit për miratimin e strukturës për v.2020

Regjistrat vjetor të paraqitjes në punë të punonjësve.

Listë pagesat e llogaritjes së pagave për secilin vit me zgjedhje

Urdhër shpenzimet përkatëse të pagesës së pagave dhe urdhër shpenzimet për llogaritjen dhe derdhjen e kontributeve për sigurime shoqërore e shëndetësore nga punëdhënësi e punëmarrësi si dhe pagesat për llogaritjen dhe derdhjen e detyrimeve të tatimit mbi pagat.

Ditari i veprimeve të Bankës viti 2020



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Dhe një sere dokumente të tjera që lidhen me zbatimin e marrëdhënieve të punës si dosjet e personelit (me të dhënat e domosdoshme për arsimin, kualifikimet, CV, certifikatat personale, librezat e punës, kontratat e lidhura me punëdhënësin e shkresat e emërimit sipas periudhave si dhe dokumentet e tjeraplotësuese).

#### Baza ligjore

Ligji nr.88/2019 “ Për Buxhetin e vitit 2020“

Ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe Kontrollin”,

Ligjin nr. 9936, datë 26.6.2008 ”Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë”

Ligji nr.9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar;

Ligji nr.9720, datë 23.04.2007 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar”

Ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”

Ligjit nr. 9136, datë 11.09.2013 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore e shëndetësore në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar

VKM nr. 1114, datë 30.7.2008 “Për disa çështje në zbatim të ligjeve nr. 7703, datë 11. 5.1993

“Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, nr. 9136, datë 11.9.2003

“Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar dhe nr. 7870, datë 13.10.1994 "Për sigurimet shëndetësore në Republikën e Shqipërisë" të ndryshuar;

VKM nr. 569, datë 17.07 2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”,

VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, date 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr.187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 “***Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....***”,

VKM nr.47, datë 22.01.2020 ”Për Përcaktimin e numrit të Punonjësve me Kontratë të Përkohshme, për vitin 2020,në Njësitë e Qeverisjes Qendrore”

Urdhri i Kryeministrit nr.25, datë 03.02.2020”Për miratimin e Strukturës dhe të organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”.

VKM nr. 355, datë 07.07.2000.” Për organizimin e dosjes së personeli”, me ndryshimet e mëvonshme

UKM nr. 30, datë 27.12.2011”Për menaxhimin e aktiveve në sektorin publik”.

UMF nr. 26, datë 16.4.2009 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”

Rregullore miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”

Nga auditimi u konstatua se:

#### **I-Mbi Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit.**

Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB) Tirane, në varësi të Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit është krijuar në vitin 2014 me VKM nr. 31, datë 22.01.2014 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, i ndryshuar; si dhe bazuar në pikën 2, të nenit 15, të ligjit nr. 93/2015 “Për turizmin”, të ndryshuar, me hyrjen në fuqi të VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për Miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” , AKB aktualisht prej 1,5 vjetësh si entitet i ri është në proces ristrukturimi, së cilës i janë shtuar më shumë kompetenca, kapacitete punonjësish dhe plotësim të strukturave përbërëse.

AKB-ja ka **për mision** mbrojtjen dhe zhvillimin e një mjedisi të qëndrueshëm të zonës bregdetare, nëpërmjet monitorimit dhe kontrollit të të gjithë potencialit ekzistues të zonës bregdetare e detare dhe pasurive mjedisore që përfshihen brenda saj, si dhe kontrollin e veprimtarive turistike në të gjithë territorin e Republikës së Shqipërisë në funksion të zhvillimit të qëndrueshëm të turizmit”.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

2. AKB-ja organizohet në dy nivele:

a) në nivel qendror, nëpërmjet drejtorisë qendrore; (*Drejtoria e Përgjithshme e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit*)

AKB-ja drejtohet nga drejtori i Përgjithshëm, i cili organizon e drejton të gjithë veprimtarinë e kësaj agjencie dhe përgjigjet para ministrit. Drejtori i Përgjithshëm përfaqëson agjencinë në marrëdhënie me të tretë.

b) në nivel rajonal, nëpërmjet 4 (katër) agjencive rajonale (*Agjencia Rajonale e Bregdetit*).

Ministri miraton me urdhër shtrirjen territoriale të agjencive rajonale dhe qytetin/qarkun ku do të ngrihet agjencia rajonale. Agjencitë Rajonale të Bregdetit janë: Lezhë (deri Velipojë), Durrës (përfshirë Pogradecin), Vlorë dhe Sarandë. Agjencitë rajonale drejtohen nga drejtuesit përkatës.

1.2 Struktura dhe organika e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit miratohet nga Kryeministri, sipas përcaktimeve në legjislacionin në fuqi për organizimin dhe funksionimin e administratës shtetërore.

**Për vitin 2020** struktura, organika dhe organigrama e parashikuar me 70 punonjës total 42 punonjës Drejtoria Qendrore dhe 28 punonjës Agjencitë Rajonale me nga 7 secila me status civil dhe me kontratë rezulton e paplotësuar për 20 punonjës, përkatësisht 8 në qendër dhe 12 ne Agjencitë, megjithë përmirësimet e dukshme në emërimet për v.2020 si dhe kërkesat shkresën nr.1935, datë 09.12.2020 drejtuar MTM nga AKB, gjendje kjo në mosplotësim të Urdhrit të Kryeministrit nr.25, datë 3.2.2020 “Për Miratimin e Strukturës dhe të Organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, pasqyruar në tabelën si vijon:

Plotësimi i Strukturës dhe vakancat në AKB për v.2020

| Nr        | Emërtimi Struktura                               | Nr Orga nika | Fakt      | Vakant sipas emërtesave të strukturës në numër |          |            |             |            |          |          |          |
|-----------|--------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------------------------------------|----------|------------|-------------|------------|----------|----------|----------|
|           |                                                  |              |           | Total                                          | Drejt    | Pergj Sekt | Spec ialist | Inspe ktor | Mag az   | Sani tar | Sh of    |
| <b>I</b>  | <b>AKB Qendër</b>                                | <b>42</b>    | <b>34</b> | <b>8</b>                                       | <b>1</b> | <b>2</b>   | <b>2</b>    | <b>1</b>   | <b>1</b> | <b>1</b> | <b>-</b> |
| 1.        | Drejt Pergj                                      | 1            | 1         | -                                              |          |            |             |            |          |          |          |
| 2         | Drejt Perf dhe menaxh integ të zonave Bregdetare | 6            | 5         | 1                                              |          | 1          |             |            |          |          |          |
| 3         | Drejt Sig.zhv.Qendr.Turiz dhe zonave Bregd       | 21           | 19        | 2                                              |          | 1          |             | 1          |          |          |          |
| 4         | Drejtoria Financë Shërbime mbështeste            | 14           | 9         | 5                                              | 1        |            | 2           |            | 1        | 1        |          |
|           |                                                  |              |           |                                                |          |            |             |            |          |          |          |
| <b>II</b> | <b>Agjencitë Rajonale Bregdetare</b>             | <b>28</b>    | <b>16</b> | <b>12</b>                                      | <b>3</b> | <b>4</b>   | <b>3</b>    |            |          |          | <b>2</b> |
| 1         | Lezhë                                            | 7            | 3         | 4                                              | 1        | 2          | 1           |            |          |          | -        |
| 2         | Durrës                                           | 7            | 5         | 2                                              | 1        | 1          | -           |            |          |          | -        |
| 3         | Vlorë                                            | 7            | 4         | 3                                              | 1        | 1          | -           |            |          |          | 1        |
| 4         | Sarandë                                          | 7            | 4         | 3                                              | -        | -          | 2           |            |          |          | 1        |
|           | <b>TOTAL AKB (I+II)</b>                          | <b>70</b>    | <b>50</b> | <b>20</b>                                      | <b>4</b> | <b>6</b>   | <b>5</b>    | <b>1</b>   | <b>1</b> | <b>1</b> | <b>2</b> |

**Struktura për vitin 2020**, sipas tabelës mësipërme, përbëhet nga **70 punonjës** nga të cilët, në qendër **42** punonjës, në Agjencitë (degët) Rajonale **28** punonjës, ndërsa plotësimi në fakt është **34** në qendër dhe **16** punonjës në Agjencitë Rajonale duke evidentuar **20 vende vakantë** dhe të paplotësuar, prej tyre ne Qendër 8 punonjës në pozicionet 1 drejtor, 2 përgjegjës sektori, 2 specialist, 1 inspektor, magazinier e 1 sanitarë ë si dhe pa plotësuar **12** në Agjencitë Rajonale përkatësisht **3** drejtorë, **4** përgjegjës sektori, 3 specialist dhe 2 shoferë.

**Për vitin 2020, pavarësisht mosplotësimeve në numër trashëguar prej viteve 2016-2029,AKB ka respektuar** Strukturën, organikën dhe organigramën, pozicionet e punës me kategoritë e klasat përkatëse si për AKB-në Qendër dhe për secilën prej 4 Agjencitë Rajonale Lezhë, Durrës, Vlorë dhe Sarandë përcaktuar me Urdhrin e kryeministrit nr. 25, nr. 25, datë 3.2.2020 “Për Miratimin e Strukturës dhe të Organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”.

Mangësi dhe mosplotësime të strukturës organike janë konstatuar e trashëguar në periudhat e mëparshme vitet 2016-2019, ku evidentohen lëvizjet largimet e punonjësve me vjetërsi shërbimi, por edhe nga ndryshimet strukturore për shkak të ristrukturimit me gjithë përmirësimet ne plotësim kryesisht ne vitet 2019-2020.

**Rekomandim:** Prandaj (sa sipër) AKB Tirane, sektori i burimeve njerëzore, në bashkëpunim me Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit dhe me DAP, të marrin masa për plotësimin e strukturave të



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

miratuara me numrin e caktuar të punonjësve në përputhje me kriteret profesionale të vendeve të punës, me synim eliminimin e vendeve vakantë të punonjësve me status nëpunës civil dhe punonjësve të shërbimit mbështetës, sikundër pasqyruar në tabelën “Plotësimi i Strukturës dhe vakancat në AKB për v.2020”

Për periudhën 2015-2020, gjendja në formim dhe ristrukturim e AKB ka sjellë lëvizje të shpeshta pranim-largimi të punonjësve në raportet 45:25 ose me koeficient 55,5%, ku më të dukshme janë largimet në vitet 2016-2019 të punonjësve me vjetërsi, ndërsa pranimet evidentohen kryesisht në vitin 2019-2020. Konkretisht në AKB Qendër janë larguar 25 punonjës me kohëzgjatje mesatare të marrëdhënies punës 3 vjet e 3 muaj dhe 11 punonjës nga Agjencitë (Degët) me kohëzgjatje deri 2 vjet. Ndërsa 45 pranimet e reja ,ndarë 30 pranime në Qendër nga të cilat 22 në v.2020, zotërojnë eksperiencë deri 1 vit, kurse 15 pranime në Degët Rajonale prej tyre 6 pranime në v.2020, me eksperiencë pune mbi 2,5 vjet,

Situata e pranim largimeve të shpeshta të punonjësve gjatë viteve 2015-2019 ka sjellë pamjaftueshmëri në eksperiencë Knoë-Hoë, eliminimi i së cilës do të sillte stabilizim e qëndrueshmëri të punësuarve dhe rritjen e shkallës së menaxhimit, në funksion të treguesve të përmbushjes së detyrave, si dhe parashikime në rritje të objektivave megjithë masat e mara përmirësuese gjatë fund vitit 2019 dhe v.2020, periudhë e cila ka qenë e ngarkuar edhe me problematikat e fatkeqësisë tërmeti dhe pandemia, sikundër trajtuar në tabelën emërtuar: ”Pranim-Largimet dhe Kohëzgjatja e Marrëdhënies së Punës 2015-2020“

#### Pranim-Largimet dhe Kohëzgjatja e Marrëdhënies së Punës 2015-2020

| VITI<br>dhe emërtimi i strukturës         | Organika |      | Pranime |                                                      | Largime |                                                                    |
|-------------------------------------------|----------|------|---------|------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|
|                                           | Nr       | Fakt | nr      | Kohëzgjatje<br>mesatare vazhdimi<br>(ditë, muaj,vit) | nr      | Kohëzgjatje mestare e<br>madhënis së ndërprerë (ditë,<br>muaj,vit) |
| <u>Viti 2015</u><br>Dr.legjislacionit Mon |          |      | 1       | 5d,11m, 5v                                           | -       | -                                                                  |
| <u>Viti 2016</u>                          |          |      |         |                                                      |         |                                                                    |
| DPMIT                                     |          |      | 1       | 13d,8m,2v                                            | 3       | 41d,18m,2v                                                         |
| DLM                                       |          |      | -       | -                                                    | 1       | -d,3m,2v                                                           |
| <u>Viti 2017</u>                          |          |      |         |                                                      |         |                                                                    |
| DPMIT                                     |          |      | -       | -                                                    | 1       | 6d,8m,2v                                                           |
| FSHM                                      |          |      | 1       | 21d,9m,4v                                            | 1       | 25d,8m,3v                                                          |
| <u>Viti 2018</u>                          |          |      |         |                                                      |         |                                                                    |
| DPMT                                      |          |      | -       | -                                                    | 1       | 1d,5m,3v                                                           |
| <u>Viti 2019</u>                          |          |      |         |                                                      |         |                                                                    |
| <u>D. Përgjithshëm</u>                    |          |      | 1       | -d,8m,1v                                             | 1       | 23d.1m,5v                                                          |
| <u>FSHM</u>                               |          |      | -       | -                                                    | 1       | 26d,9m,4v                                                          |
| DPMT                                      |          |      | 4       | -d,2m,1v<br>17d,8m,1v<br>17d,8m,1v<br>10d,8m,1v      |         |                                                                    |
| DLM                                       |          |      |         |                                                      | 3       | 18d,9m,1v<br>18d,9m,1v<br>18d,9m,1v                                |
| <u>Viti 2020</u>                          |          |      |         |                                                      |         |                                                                    |
| DPMT                                      |          |      | 1       | -d,2m,-v                                             | 1       | -d,2m,1v                                                           |
| FSHM                                      |          |      | 5       | 103d,31m,1                                           | 1       | 9d,11m,5v                                                          |
| DRSYHT                                    |          |      | 16      | 13d,85m,-v                                           |         |                                                                    |
| <b>I.QENDRA AKB</b>                       |          |      | 30      | -d,-m,1v                                             | 14      | -d,3m,3v                                                           |
| <b>II. DEGËT AGJENCITË</b>                |          |      | 15      | 22d,6m,2v                                            | 11      | 20d,-m,2v                                                          |
| Lezhë                                     |          |      | 3       | 22d, 8m-v                                            | 3       | 6d,3m,3v                                                           |
| Durrës                                    |          |      | 3       | -d,2m,1v                                             | 5       | 16d,-m,2v                                                          |
| Vlorë                                     |          |      | 4       | -, 2m, 2v                                            | 2       | 15d,1m,1v                                                          |
| Sarandë                                   |          |      | 5       | -d,5m,4v                                             | 1       | -, 4m, -v                                                          |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

|                  |  |   |                  |    |                             |
|------------------|--|---|------------------|----|-----------------------------|
| III. Me Kontrata |  | 3 | 10d,2m,-v (v.20) | 33 | 26d,6m,-v(v.16.17,18,19,20) |
|------------------|--|---|------------------|----|-----------------------------|

**Shënim:** Tabela është hartuar nga audituesit e KLSH mbi dhënat “Lëvizjet e punonjësve për v.2016-2020“, mbështetur nga evidenca dhe libri i të punësuarve,(punëmarrësve) kontratat dhe dosjet e personelit paraqitur nga shërbimi i personelit AKB.

**Prandaj** AKB të marrë masa lidhur me menaxhimin e personelit, të analizojë pranim largimet e të punësuarve duke nxjerre shkaqet dhe faktorët negativ që kanë sjellë koeficientin e lartë të ndërprerjeve të marrëdhënies së punës me pasojë negative në Knë-hoë, si dhe të hartojnë e zbatojnë programe trajnimi e specializimi nën asistencën e eksperiencave brenda e jashtë vendit.

1. Zbatimi i dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion(me zgjedhje) të pagave për vitet **2016-2017-2018 dhe 2019** u konstatua:

Listë-pagesat janë përpiluar me të gjitha elementët përbërës, shumat e tyre ishin rakorduar me mandatpagesat dhe nuk u konstatua tejkalim i numrit të punonjësve sipas organigramës së miratuar.

Vendosja e pagave dhe shtesave mbi pagë për punonjësit mbështetës është bërë sipas klasave përkatëse për çdo kategori punonjësish, në përputhje me ligjin për pagat 8487, me ndryshimet e mëvonshme dhe me VKM nr. 717, datë 23.06.2009, i ndryshuar, me VKM nr. 551, datë 11.08.2011 “Për pagat e punonjësve mbështetës të institucioneve buxhetore dhe të nëpunësve të disa institucione buxhetore”. Listë-pagesat e punonjësve ishin të shoqëruara me listë prezencat e punonjësve. Gjatë auditimit të dokumentacionit me zgjedhje ( kryesisht per 3/mujori i IV-të) në lidhje respektimin e dispozitave ligjore të pagave, tatimin mbi të ardhurat personale, fondet për shpërblimet dhe shpërndarjen e tyre, strukturat organike rezultoi se: punonjësit e AKB e janë emëruar sipas kompetencës së drejtorit të përgjithshëm, dhe procedurave të ndjekura nga DAP bazuar në strukturën e miratuar dhe organigramën e miratuar nga K/Ministri.

Rezulton të jetë zbatuar ligji nr. 9632, datë 06.12.2004 si dhe ligji nr. 9458, datë 21.12.2005 “Për tatimin mbi të ardhurat”.

Për periudhën e audituar me zgjedhje në vitet 2016, 2017,2018 dhe 2019 bazuar në organigramën e miratuar për vitet nën auditim në lidhje me pagesat kryerapër punonjësit sektorit mbështetës u konstatua, që pagesat e punonjësve mbështetës në AKB janë kryer në përputhje me VKM nr. 717, datë 23.06.2009, i ndryshuar me nr. 621, datë 08.07.2010 dhe nr. 551, datë 11.08.2011 “ Për pagat e punonjësve mbështetës të institucioneve buxhetore dhe nëpunësve të disa institucioneve buxhetore”.

Për periudhën e audituar në lidhje me pagesat e kryera, në zbatim të VKM nr. 545, datë 11.08.2011, dhe VKM nr. 187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 “Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”, sipas strukturës së miratuar nga K/Minisrit u konstatua të mos jenë kryer pagesa në kundërshtim me vendimet sipas tabelës së pagave Lidhja 6, por rezulton të jenë kryer pagesa të punonjësve me kontratë 6 mujore për 4 specialistë me kategorinë IV-a , në vend që të ishin paguar me kateg. IV-b lidhja 6 sipas lidhjes 1 të VKM nr. 545, datë 11.08.2011 me shtese pozicioni 33.700 lekë, bazuar në shkresën nr. 1720/2, datë 24.03.2016 për buxhetin e vitit 2016, në zbatim të VKM nr. 118, datë 17.02.2016 “Për disa ndryshime e shtesa në VKM nr. 23, datë 2.01.2016.

Gjithashtu sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, rezultoi të jenë punësuar studentë Ekselencë në zbatim të VKM nr. 766, datë 26.12.2018, dhe VKM dhe VKM nr. 586, datë 30.08.2019, që sipas të cilëve pozicionet vakant të kategorisë ekzekutive (specialist dhe të barasvlershëm) në institucionet pjesë e shërbimit civil duhet të plotësohen me prioritet nga



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

studentë të Ekselencës të diplomuar që nga viti 2017 duke lidhur kontratë të përkohshme 1 vjeçare sipas listës dërguar nga DAP pikat 1, 12-13 dhe pikat 2, 12, 13 dhe 14 të VKM nr. 586, datë 30.08.2019 rezulton të jenë kryer pagesa me kategorinë IV-a dhe jo sipas kategorisë IV-b, lidhja 1, me me shtesë pozicioni 38000 lekë në zbatim të tabelës pagave lidhja 1, nënlidhja 6.

Për punësimin e 10 studentëve Ekselence (duke marrë në konsidër te observacionet e dërguara nga AKB), bazuar në listat e dërguara nga DAP, për kryerjen e pagesave nuk rezulton të jetë marrë parasysh fakti që gjatë punësimit me kontratë të përkohshme në funksion specialist duhet të ishin paguar në përputhje me kategorinë e pagës së funksionit të ngjashëm organik, përcaktuar në strukturën e Institucionit, por në asnjë rast kategoria e pages në institucionet e pavarura dhe aparatet e Ministrave nuk duhet të kalojë Nivelin IV-a ndërsa në institucionet në varësi të institucioneve qëndrore nuk duhet të kalojë nivelin Nivelin IV-b, duke vepruar në kundërshtim me pikat 4-5 e VKM nr. 16, datë 16.01.2019, evidentuar kjo edhe në VKM nr. VKM nr. 47, datë 22.01.2020, pika 5, për strukturën e miratuar për vitin 2020.

Krahasimi i përmbledhësës së listë pagesave me shumën e urdhër shpenzimeve dhe pagesat e kryera.

Nga krahasimi që ju bë përmbledhësës së listë-pagesave me likuidimet nuk u konstatuan pasaktësi në shpenzimet për paga për periudhën e audituar.

Pagesat janë shoqëruar me dokumentacionin mbështetës si listë prezencat, urdhrat e veçantë të titullarit. Janë nënshkruar nga drejtuesit kryesorë të gjithë listë prezencat dhe urdhër shpenzimet për paga. Urdhër shpenzimet janë nënshkruar dhe nga dega e thesarit të rrethit.

Hapja dhe azhurnimi periodik i regjistrin të punëmarrësve (libri i pagave).

Veprimet e kryer në regjistrin themeltar janë mbështetur në urdhrat e Drejtorit, mbështetur në kontratat dhe për ndërprerjet e marrëdhënieve financiare, mbështetur në VKM nr. 355, datë 07.07.2000. “Për Organizimin e dosjes së personelit”, me ndryshimet e mëvonshme.

U bë krahasimi i librit të pagave me regjistrin themeltar sipas viteve, për rakordimin e numrit të nëpunësve të paguar me atë të përfshirë në regjister dhe nuk pati parregullsi.

U bënë verifikime me zgjedhje për regjistrimin e nëpunësve me kontratë dhe rezultoi se janë të regjistruar në regjistrin themeltar dhe në librin e pagave, veprime të rakorduara me të dhënat e listë - pagesave.

Niveli i pagave është përcaktuar në zbatim të VKM nr. nr. 545, datë 11.08.2011, nr. 589, datë 17.7.2013 “Për disa shtesa e ndryshime në VKM nr. 545, datë 11.08.2011 dhe VKM nr. 187, datë 08.03.2017, pika 13/4 dhe pika 15 sipas lidhjes 6 dhe lidhjes 1, për strukturat e pagave në të gjithë institucionet pjesë e fushës së këtyre vendimeve.

Nga auditimi me zgjedhje i listë pagesave për 3-mujorin e IV-të të vitit 2016, 2017 dhe në 3-mujorin e IV-të 2018 në lidhje me verifikimin e nivelit të pagave për çdo punonjës dhe arsimimin sipas grupit të diplomës, vjetërsinë e punës të përcaktuar në librezat e punës të secilit nuk u konstatuan **mospërputhje të nivelit të diplomës me kategorinë e vendit të punës dhe funksionit sipas emërimit**, për rrjedhojë rezultoi se ato janë në përputhje të plotë me kriteret e përcaktuara në VKM nr. 545, datë 11.08.2011 të Këshillit Ministrave, me ndryshimet e mëvonshme.

Në përlllogaritjet e kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësorë të përballuara nga punëmarrësi dhe ato të përballuara nga punëdhënësi, deklaratimet, ndalesat si dhe derdhjet e tyre janë bërë në përputhje me ligjin nr. 7703, datë 11.05.1993 “Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, të ligjit nr. 7770, datë 13.10.1994 “Për sigurimet shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar dhe me ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat” i ndryshuar.

Regjistri i nëpunësve është mbajtur dhe azhurnuar periodikisht sipas nëpunësve. Janë azhurnuar dosjet e punonjësve ku janë të kompletuar me dokumentacionin e duhur.

Niveli pagave për punonjësit me kontratë të përkohshme në disa raste nuk është përcaktuar në **kategorinë IV-b sipas VKM nr. 589, datë 17.7.2013 “Për disa shtesa e ndryshime në Vendimin nr. 545, datë 11.08.2011** dhe ndryshimet e më vonshme të Këshillit Ministrave “Për miratimin e



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civil, grupi 1/3/a, **ndërsa për specialistët e mesëm niveli i pagës është përcaktuar në zbatim VKM nr. 610 datë 24.07.2013 “Për disa ndryshime dhe shtesa në VKM nr. 717, datë 23.06.2009 “Për pagat e punonjësve mbështetës të institucioneve buxhetore” pika 1/b.**

Për gjithë punonjësit me kontratë janë hapur dosje me të dhënat e domosdoshme për arsimin, kualifikimet, CV, certifikatat personale, librezat e punës, kontratat e lidhura me punëdhënësin e shkresat e emërimit sipas periudhave si dhe dokumentet e tjeraplotësuese të dosjes **VKM nr. 355, datë 07.07.2000.” Për organizimin e dosjes së personeli**, me ndryshimet e mëvonshme.

Kontratat janë lidhur në bazë të ligjit nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i Punës i Republikës” se Shqipërisë “i ndryshuar.

Marrja në punë dhe përcaktimi i pozicionit dhe nivelit të pagës të punonjësve si me kontratë më kohë të pacaktuar dhe me kontratë të përkohshme është miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm dhe listë pagesat rezultojnë të jenë të nënshkruara nga nëpunësi autorizues si dhe nëpunësi zbatues.

Përdorimi i fondeve për paga dhe sigurime shoqërore e shëndetësore është bërë duke respektuar legjislacionin përkatës. Në zbatim të ligjit nr. 9136, datë 11.09.2013 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore e shëndetësore në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar dhe në udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 26, datë 16.4.2009 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”, i ndryshuar, janë bërë llogaritjet e kontributeve për sigurime shoqërore dhe shëndetësore si dhe janë bërë derdhjet e tyre në favor të tatimeve. Po në zbatim të ligjit nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”, i ndryshuar janë bërë llogaritjet dhe ndalesat për tatimin mbi të ardhurat si dhe derdhjet e tyre në favor të tatimeve. Vendosja e pagave dhe shtesat mbi pagë janë bërë sipas klasave përkatëse për çdo kategori punonjësish dhe janë bërë sipas urdhrave përkatës.

Për sa evidentuar me sipër për mangësitë e konstatuara mbajnë përgjegjësi:

**1. A.L. (me detyrë specialist finance 01.08.2006 deri me datë 03.08.2017 )**

**2.E. S.(me detyrë specialiste Finance pas datës 03.08.2017)**

(Trajtuar më hollësisht në akt konstatimin nr. 3, datë 19.06.2020)

**Komente dhe shpjegime nga subjekti i Audituar:** Subjekti i Audituar AKB ka dërguar me shkresën nr. 18/21, datë 03.06.2021 komente dhe shpjegime në lidhje me problematikat e trajtuara, në lidhje me zbatimin e dispozitave ligjore që rregullojnë marrëdhëniet e punës e të pagave, respektimin e strukturës organizative..., ku sqarojnë se janë punësuar studentë te Ekselencës në dy Raunde, 6 studente në zbatim të VKM-së nr. 766, datë 26.12.2018 dhe 4 studentë në zbatim të VKM nr. 586, datë 30.08.2019 “Për punësimin e studentëve të ekselencës në Institucionet e Administratës Shtetërore, pjesë të Shërbimit Civil, për vitin 2019”, si dhe shkresave të ardhura nga Departamenti i Administratës Publike nr.1465/8 prot, datë 06.03.2019 dhe nr. 6547/36 prot, datë 04.11.2019 me pretendimin se kategoria e pagës është përcaktuar nga Departamenti i Administratës Publike pasi pozicionet e punës janë brenda strukturës, pjesë të shërbimit civil, ndërsa nuk rezulton të jenë kryer pagesa të paligjshme në lidhje me punësimin me kontrate 6 mujore e 4 specialisteve sipas shkresës me nr. 1720/2, datë 24.03.2016 për buxhetin e vitit 2016 në zbatim të VKM nr. 118, datë 17.02.2016 “Për disa ndryshime e shtesa në VKM nr. 23, datë 2.01.2016 mbasi kategoritë e pagave rezultojnë të jenë përcaktuar nga vetë Ministria me kategorinë e vendit punës IV-a (tabela bashkëlidhur shkresës) dhe jo me IV-b, sipas lidhjes 1, nën lidhja 6 e VKM nr. 545, datë 11.08.2011 “Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet ne varësi të Ministrave të linjës.....”. Për të pasur një përgjigje të saktë në lidhje me punësimin e studenteve Ekselence me shkresën nr. 353. Prot, datë 23.06.2020, me lëndë “Kërkesë për interpretim”, i janë drejtuar DAP, për të sqaruar kategorinë e pagës për studentët ekselentë, të punësuar pranë AKB-së. Ndërsa me shkresën nr. 353/1 prot, datë 23.06.2020 me lëndë “Kërkesë për interpretim”, është kërkuar interpretim për punësimin e specialisteve me kontrate dhe Vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 47, datë 22.01.2020 “Për përcaktimin e numrit të punonjësve me kontratë të përkohshme, për vitin 2020, në njësitë e qeverisjes qendrore” për kategorinë e pagës.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Qëndrimi i grupit të auditimit në lidhje me komentin dhe shpjegimet e subjektit të Audituar nëpërmjet Drejtorisë Personelit dërguar me shkresën nr. 130/13, datë 29.06.2020 për problematikat e trajtuara në akt konstatimin nr. 3, datë 19.06.2020 dërguar me shkresën nr. 191/4, në lidhje me zbatimin e dispozitave ligjore që rregullojnë marrëdhëniet e punës e të pagave, respektimin e strukturës organizative...”(pika 5 e programit të Auditimit) sqarojmë se: sipas VKM nr. 766, datë 26.12.2018 VKM nr. 586, datë 30.08.2019 “Për punësimin e studentëve të ekselencës në Institucionet e Administratës Shtetërore, pjesë të Shërbimit Civil, për vitin 2019”, janë punësuar me përzgjedhje nga DAP 10 studentë Ekselence, në pozicionet vakant të kategorisë ekzekutive (specialist dhe të barasvlershëm) në institucionet pjesë e shërbimit civil, duke u lidhur kontratë të përkohshme 1 vjeçare sipas listës dërguar nga DAP, sipas pikave 1, 12-13 dhe pikat 2, 12, 13 dhe 14 të VKM nr. 586, datë 30.08.2019, që sipas të cilit rezulton të jenë kryer pagesa me kategorinë IV-a përcaktuar nga DAP dhe jo sipas kategorisë IV-b sipas lidhjes 1, me shtese pozicioni 38000 lekë, në zbatim të tabelës pagave lidhja 1, nënlidhja 6, në zbatim të VKM nr. nr. 545, datë 11.08.2011, nr. 589, datë 17.7.2013 “Për disa shtesa e ndryshime në VKM nr. 545, datë 11.08.2011 dhe VKM nr. 187, datë 08.03.2017, pika 13/4 dhe pika 15. Për sa pretendohet nga ana juaj në lidhje me pagesën e kryer për 4 specialistë me kontratë 6 mujore me kategorinë IV-a dërguar me shkresën nr. nr. 1720/2, datë 24.03.2016 për buxhetin e vitit 2016 nuk përbën shkelje merret në konsideratë, mbasi kategoritë e pagave rezultojnë të jenë përcaktuar nga vetë Ministria me kategorinë e vendit punës IV-a (tabela bashkëlidhur shkresës) dhe jo me IV-b, sipas lidhjes 1, nën lidhja 6 e VKM nr. 545, datë 11.08.2011, ndërsa për sa keni argumentuar kundrejt akt konstatimit nr. 3, datë 19.06.2020 dërguar nga ana jonë me nr. 191/4, date 30.06.2020, në lidhje me shkeljet e konstatuara në mbi punësimin dhe kryerjen e pagesave me kontratë të përkohshme të studenteve ekselencë nuk merren në konsideratë mbasi ato qëndrojnë dhe rezultojnë të pranuar nga vetë subjekti për sa evidentohet në observacionet e dërguara nr. 191/4, ku si konkluzion nga subjekti rezulton se specialistët e do të paguhen me kategorinë IV-b, duke lidhur kontrata të reja, nëpërmjet një marrëveshjeje individuale të dakordësuar për kthimin e e shumë përfituar deri në përfundim të kontratës 31.12.2020 sipas VKM-së 47/2020, për te cilat janë bere dhe njoftimet përkatëse për subjektet.

#### VITI 2020

Bazuar në dokumentacionin e paraqitur për auditim në lidhje me zbatimin e dispozitave ligjore që rregullojnë në marrëdhëniet e punës e të pagave për zonat e llogarisë 600 Paga, shpërblime e të tjerapersoneli dhe sigurime shoqërore e shëndetësore (llogaria 601)), respektimin e strukturës organizative të miratuar, pagesat e kontributeve të sigurimeve shoqërore e Shëndetësore, konstatojmë se pagesat e punonjësve janë kryer në zbatim të VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, date 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr.187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 “Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”, për periudhën 01.01.2020 deri 31.12.2020 .

**Për vitin 2020** niveli i realizimit të shpenzimeve për paga dhe shtesa (600), plotësimit dhe derdhjes të detyrimeve për kontribut të sigurimeve shoqërore, shëndetësore dhe tatimit të pagës është realizuar në masën 28,005,031 lekë kundrejt 32,405,000 lekë të parashikuar ose në masën 85% , me mosrealizim -4,399,969 lekë, i cili vjen si pasojë e mosplotësimit të numrit organik të personelit sipas strukturës, pasqyruar në tabelën emërtuar” **TABELA MBI REALIZIMIN E PAGAVE DHE KONTRIBUTEVE AKB Qendër Tiranë VITI 2020**“ si vijon:

**TABELA MBI REALIZIMIN E PAGAVE DHE KONTRIBUTEVE AKB Qendër Tiranë VITI 2020**

| Në lekë |          |                 |                   |                 |       |      |
|---------|----------|-----------------|-------------------|-----------------|-------|------|
| Nr .    | Emërtimi | Plani Fillestar | Ndryshime (+) (-) | Plani NDRYSHUAR | Fakti | Ne % |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|    |                                 |                   |                   |                   |                   |            |
|----|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 1. | 600. Paga                       | 19,000,000        | +8,155,000        | 27,155,000        | 21,911,000        | 81%        |
| 2  | 601.Sigurime shoqërore          | 4,000,000         | +1,250,000        | 5,250,000         | 3,346,740         | 64%        |
| 3  | 601. Sigurime shëndetësore      |                   |                   |                   | 911,428           |            |
| 4  | 600.Tatim mbi paga              |                   |                   |                   | 1,835,863         |            |
|    | Total 1                         | <b>23,000,000</b> | <b>+9,405,000</b> | <b>32,405,000</b> | <b>28,005,031</b> | <b>85%</b> |
| 5  | 601.Sig.Shoqërore +shëndetësore |                   |                   | 5,250,000         | 4,258,168         | 81%        |
|    | <b>Total</b>                    | <b>23,000,000</b> | <b>+9,405,000</b> | <b>32,405,000</b> | <b>28,005,031</b> | <b>85%</b> |

**Shënim:** Të dhënat e mësipërme janë rakorduar me Degën e thesarit sipas aktrakordimit datë 31.01.2021

Nga auditimi me zgjedhje për v.2020, të dokumentacionit, bashkëlidhur ( ) urdhër shpenzimeve për llogaritjen dhe likuidim të shpenzimeve për paga dhe shtesa në shumën nr.79, datë 04.03.2020 536,141 lekë, nr.80, datë 4.03.2020, në shumën 106,881 lekë, nr.81, datë 4.03.2020, në shumën 106,881 lekë, nr.82, datë 4.03.2020, në shumën 155,465 lekë, nr.83, datë 4.03.2020, në shumën 457,665 lekë, nr.136, datë 01.06.2020, në shumën 599,539 lekë, nr.138, datë 01.06.2020, në shumën 228,829 lekë, nr.139, datë 01.06.2020, në shumën 251,249 lekë, nr.140, datë 01.06.2020, në shumën 361,488 lekë, nr.229, datë 02.09.2020, në shumën 62, 872 lekë, nr.230, datë 02.09.2020, në shumën 292, 934lekë, nr.231, datë 02.09.2020, në shumën 506, 132lekë, nr.232, datë 02.09.2020, në shumën 219,324lekë, nr.233, datë 02.09.2020, në shumën 690,266lekë, nr.234, datë 02.09.2020, në shumën 133,386lekë, nr.235, datë 02.09.2020, në shumën 265,065 lekë, nr.236, datë 02.09.2020, në shumën 29,217 lekë, nr.261, datë 01.10.2020 për shumën 62,872 lekë, nr.262, datë 01.10.2020 për shumën 292,934 lekë, nr.263, datë 01.10.2020 për shumën 506,344 lekë, nr.264, datë 01.10.2020 për shumën 265,065 lekë, nr.265, datë 01.10.2020 për shumën 217,455 lekë, nr.266, datë 01.10.2020 për shumën 683,006 lekë, nr.267, datë 01.10.2020 për shumën 132,451 lekë, nr.268, datë 01.10.2020 për shumën 48,824 lekë, nr.303, datë 2.11.20 me 62,872 lekë, nr.304, datë 2.11.20 me 293,313 lekë, nr.305, datë 2.11.20 me 516,358 lekë, nr.306, datë 2.11.20 me 265,065 lekë, dhe të urdhër shpenzimeve për llogaritjen dhe derdhje të kontributeve të sigurimeve shoqërore shëndetësore , tatim page nr.84, datë 04.03.2020 në shumën 331,462 lekë, nr.141, datë 01.06.2020 për shumën 643,413 lekë, nr.237, datë 2.9.2020 për shumën 949,813 lekë, nr.269, datë 01.10.2020 për shumën 935,160 lekë, nr.311, datë 02.11.2020 për shumën 960,496 lekë, rezultoi se;

Dokumentacioni përfshirë në rubrikën “Dokumente ngjitur Urdhër Shpenzimit” si; urdhër shpenzimet Listë-pagesat (borderotë) e punonjësve janë të shoqëruara me listë prezencat e punonjësve, llogaritjet e tyre janë përpiluar në rrugë elektronike sipas sistemit “HRMIS” me të gjitha elementët përbërës, që ka rritur sigurinë, shumat e tyre ishin rakorduar me mandatpagesat dhe nuk u konstatua tejkalim i numrit të punonjësve sipas organi gramës së miratuar.

Regjistrimet kontabile të shpenzimeve për paga shtesa dhe sigurime shoqërore shëndetësore e derdhje të tatim page rezultojnë të kryerarregullisht në ditarin e bakës me artikullin përkatës në debi të llogarisë 520 “banka” dhe kredi të llogarive 600, 601, si dhe shumat rakordojnë ndërmjet tyre dhe përputhen me aktrakordin me thesarin, sipas Ligjit nr.9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar, ligjit nr. 9632, datë 06.12.2004 si dhe ligjit nr. 9458, datë 21.12.2005 “Për tatimin mbi të ardhurat”, ligjin nr. 7703, datë 11.05.1993 “Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, të ligjit nr. 7770, datë 13.10.1994 “Për sigurimet shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar dhe me ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat” i ndryshuar. ligjit nr. 9136, datë 11.09.2013 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore e shëndetësore në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar dhe në udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 26, datë 16.4.2009 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”

Vendosja e pagave dhe shtesave mbi pagë për punonjësit mbështetës është bërë sipas klasave përkatëse për çdo kategori punonjësish, në përputhje me ligjin për pagat 8487, me ndryshimet e mëvonshme dhe me VKM nr. 717, datë 23.06.2009, i ndryshuar, me VKM nr. 551, datë 11.08.2011 “Për pagat e punonjësve mbështetës të institucioneve buxhetore dhe të nëpunësve të disa institucione buxhetore”. Listë-pagesat e punonjësve ishin të shoqëruara me listë prezencat e



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

punonjësve. Gjatë auditimit të dokumentacionit me zgjedhje ( kryesisht për 3/mujori i IV-të) në lidhje respektimin e dispozitave ligjore të pagave, tatimin mbi të ardhurat personale, fondet për shpërblimet dhe shpërndarjen e tyre, strukturat organike rezultoi se: punonjësit e AKB e janë emëruar sipas kompetencës së drejtorit të përgjithshëm, dhe procedurave të ndjekura nga DAP bazuar në strukturën e miratuar dhe organigramën e miratuar nga K/Ministri.

#### **Ndalesat nga paga në listë pagesa**

Me urdhrin e Drejtorit Përgjithshëm nr.1273, datë 28.7.2020 janë kryer ndalesat në vlerën 225,240 lekë ndaj 8 punonjësve me kontratë në Borderotë e pagave të periudhës korrik -dhjetor 2020 ndarë 6 keste, për pagë të tepërt llogaritur gabimisht në klasën IV-a në vend të klasës IV-b dhe për diferencë diplome nga bachelor në master shkencor, mbështetur në AK.nr.3, datë 19.6.2020 mbajtur nga KLSH. në zbatim të VKM nr. 545, datë 11.08.2011, dhe VKM nr. 187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 “Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”, dhe në duke vepruar në zbatim të pikat 4-5 e VKM nr. 16, datë 16.01.2019, dhe të VKM nr. VKM nr. 47, datë 22.01.2020, pika 5, për strukturën e miratuar për vitin 2020.

Sa konstatuar më sipër janë sipas dokumentacionit të vene ne dispozicion, bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” nenet vijuese të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatës me personat:

znj. M.T., me detyre specialiste Sektorit të Financës dhe Buxhetit prej datës 23.06.2020

znj. V.K., me detyrë Nëpunës Zbatues i komanduar me shkresën nr.21873, datë 5.12.2019 të Ministrisë Financave dhe Ekonomisë (Drejtoria e Harmonizimit të Menaxhimit Financiar, Kontrollit dhe Kontabilitetit),

znj.M.M., me detyre specialiste burimeve njerëzore

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.1, datë 04.02.2021)

#### **Agjencia Rajonale e Bregdetit, Lezhë**

Në zbatim të pikës 6.2 të Programit të Auditimit “Respektimi i strukturave organike të miratuara, dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019“, u konsiderua si e nevojshme zhvillimi në ambientet e AKB (Agjencisë Kombëtare të Bregdetit), Agjencisë rajonale të Bregdetit Lezhë, i një verifikimi nga audituesve të KLSH-së z. Selfo Zeneli, z.Aleksandër Papadhimitri me z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues im përkohshëm), me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020 dhe me znj. T. Fl., me detyrë specialiste Sektorit të Financës dhe Buxhetit (Nëpunës Zbatues), me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020.

Agjencia Rajonale e Bregdetit (ARB) Lezhë është strukturë në varësi të AKB prej korrikut 2020 e cila buxhetin (që përbëhet vetëm për paga dhe sigurime shoqërore) e ka bartur të transferuar prej Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit.

Për kryerjen e auditimit të pikës 6.2 të programit në lidhje respektimin e strukturës organike, marrëdhëniet e punësimit, shpenzimet për pagat, ndalesat për detyrimet dhe derdhjet e tyre, u shqyrtua dokumentacioni si me poshtë;

Ditari i Bankës v.2020

Listë-pagesat sipas periudhave përkatëse të v.2020

Urdhri i Kryeministrit për miratimin e strukturës për v.2020

Regjistrat vjetor të paraqitjes në punë të punonjësve.

Listë pagesat e llogaritjes së pagave për secilin vit me zgjedhje

Urdhër shpenzimet përkatëse të pagesës së pagave dhe urdhër shpenzimet për llogaritjen dhe derdhjen e kontributeve për sigurime shoqërore e shëndetësore nga punëdhënësi e punëmarrësi si dhe pagesat për llogaritjen dhe derdhjen e detyrimeve të tatimit mbi pagat.

Ditari i veprimeve të Bankës viti 2020



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Dhe një sere dokumente të tjera që lidhen me zbatimin e marrëdhënieve të punës si dosjet e personelit (me të dhënat e domosdoshme për arsimin, kualifikimet, CV, certifikatat personale, librezat e punës, kontratat e lidhura me punëdhënësin e shkresat e emërimit sipas periudhave si dhe dokumentet e tjeraplotësuese).

#### Baza ligjore

Ligji nr.88/2019 “ Për Buxhetin e vitit 2020“

Ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe Kontrollin”,

Ligjin nr. 9936, datë 26.6.2008 ”Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë”

Ligji nr.9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar;

Ligji nr.9720, datë 23.04.2007 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar”

Ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”

Ligjit nr. 9136, datë 11.09.2013 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore e shëndetësore në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar

VKM nr. 1114, datë 30.7.2008 “Për disa çështje në zbatim të ligjeve nr. 7703, datë 11. 5.1993

“Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, nr. 9136, datë 11.9.2003

“Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar dhe nr. 7870, datë 13.10.1994 "Për sigurimet shëndetësore në Republikën e Shqipërisë" të ndryshuar;

VKM nr. 569, datë 17.07 2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”,

VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, date 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr.187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 “***Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....***”,

VKM nr.47, datë 22.01.2020 ”Për Përcaktimin e numrit të Punonjësve me Kontratë të Përkohshme, për vitin 2020,në Njësitë e Qeverisjes Qendrore”

Urdhri i Kryeministrit nr.25, datë 03.02.2020”Për miratimin e Strukturës dhe të organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”.

VKM nr. 355, datë 07.07.2000.” Për organizimin e dosjes së personeli”, me ndryshimet e mëvonshme

UKM nr. 30, datë 27.12.2011”Për menaxhimin e aktiveve në sektorin publik”.

UMF nr. 26, datë 16.4.2009 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”

Rregullore miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”

Nga auditimi u konstatua se:

#### **I-Mbi Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit.**

Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB) Tirane, në varësi të Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit është krijuar në vitin 2014 me VKM nr. 31, datë 22.01.2014 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, i ndryshuar; si dhe bazuar në pikën 2, të nenit 15, të ligjit nr. 93/2015 “Për turizmin”, të ndryshuar, me hyrjen në fuqi të VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për Miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” , AKB aktualisht prej 1,5 vjetësh si entitet i ri është në proces ristrukturimi, së cilës i janë shtuar më shumë kompetenca, kapacitete punonjësish dhe plotësim të strukturave përbërëse.

Agjencia Rajonale e Bregdetit (ARB) (ish-Drejtoria Rajonale e Bregdetit – DRB) Lezhë është strukturë e AKB-së, e cila ka për ka **për mision** mbrojtjen dhe zhvillimin e një mjedisi të qëndrueshëm të zonës bregdetare, nëpërmjet monitorimit dhe kontrollit të të gjithë potencialit ekzistues të zonës bregdetare e detare dhe pasurive mjedisore që përfshihen brenda saj, si dhe



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

kontrollin e veprimtarive turistike në të gjithë territorin e Republikës së Shqipërisë në funksion të zhvillimit të qëndrueshëm të turizmit”.

2. AKB-ja organizohet në dy nivele:

a) në nivel qendror, nëpërmjet drejtorisë qendrore; (Drejtoria e Përgjithshme e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit)

AKB-ja drejtohet nga drejtori i Përgjithshëm, i cili organizon e drejton të gjithë veprimtarinë e kësaj agjencie dhe përgjigjet para ministrit. Drejtori i Përgjithshëm përfaqëson agjencinë në marrëdhënie me të tretë.

b) në nivel rajonal, nëpërmjet 4 (katër) agjencive rajonale (Agjencia Rajonale e Bregdetit).

Ministri miraton me urdhër shtrirjen territoriale të agjencive rajonale dhe qytetin/qarkun ku do të ngrihet agjencia rajonale. Agjencitë Rajonale të Bregdetit janë: Lezhë (deri Velipojë), Durrës (përfshirë Pogradecin), Vlorë dhe Sarandë. Agjencitë rajonale drejtohen nga drejtuesit përkatës.

**1.2 Struktura dhe organika e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit** miratohet nga Kryeministri, sipas përcaktimeve në legjislacionin në fuqi për organizimin dhe funksionimin e administratës shtetërore.

**Për vitin 2020** struktura, organika dhe organigrama e parashikuar me 7 punonjës me status civil dhe me kontratë rezulton e paplotësuar gjendje kjo në mosplotësim të Urdhrit të Kryeministrit nr.25, datë 3.2.2020 “Për Miratimin e Strukturës dhe të Organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, pasqyruar në tabelën si vijon:

Plotësimi i Strukturës dhe vakancat në ARB Lezhë për v.2020

| Nr       | Emërtimi Struktura                   | Nr Orga nika | Fakt | Vakant sipas emërtesave të strukturës në numër |         |            |             |            |        |          |       |
|----------|--------------------------------------|--------------|------|------------------------------------------------|---------|------------|-------------|------------|--------|----------|-------|
|          |                                      |              |      | Total                                          | Drejtor | Pergj Sekt | Spec ialist | Inspe ktor | Mag az | Sani tar | Sh of |
| <b>I</b> | <b>Agjencitë Rajonale Bregdetare</b> |              |      |                                                |         |            |             |            |        |          |       |
| 1        | Lezhë                                | 7            | 3    | 4                                              | 1       | 2          | 1           | -          | -      | -        | -     |

**Struktura për vitin 2020**, sipas tabelës mësipërme, rezulton e paplotësuar me 4 personel kundrejt 7 sipas organikës, më vende vakante drejtorin, 1 përgjegjës sektori dhe 2 specialist.

1.Zbatimi i dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

Bazuar në dokumentacionin e paraqitur për auditim në lidhje me zbatimin e dispozitave ligjore që rregullojnë në marrëdhëniet e punës e të pagave për zonat e llogarisë 600 Paga, shpërblime e të tjerapersoneli dhe sigurime shoqërore e shëndetësore (llogaria 601)), respektimin e strukturës organizative të miratuar, pagesat e kontributeve të sigurimeve shoqërore e Shëndetësore, konstatojmë se pagesat e punonjësve janë kryer ne zbatim te VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, date 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr. 187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 “Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”, për periudhën 01.01.2020 deri 31.12.2020 .

**Për vitin 2020, për periudhën korrik-dhjetor** niveli i realizimit të shpenzimeve për paga dhe shtesa (600), plotësimi dhe derdhjes të detyrimeve për kontribut të sigurimeve shoqërore, shëndetësore dhe tatimit të pagës është realizuar në masën 1,164,282 lekë kundrejt 1,400,000 lekë të parashikuar ose në masën 83,1% , me mosrealizim -235,718 lekë, i cili vjen si pasojë e mosplotësimi të numrit organik të personelit sipas strukturës, pasqyruar në tabelën emërtuar”

**TABELA e PLANIT DHE REALIZIMIT të pagave dhe Sigurimeve shoqërore Korrik-Dhjetor 2020“** si vijon:

TABELA e PLANIT DHE REALIZIMIT të pagave dhe Sigurimeve shoqërore Korrik-Dhjetor 2020

**Në lekë**

| Nr . | Emërtimi                       | Plani Fillestar | Viti 2020 (Korrik-Dhjetor) |                 |           | %   |
|------|--------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|-----------|-----|
|      |                                |                 | Ndryshime                  | Plani ndryshuar | Fakti     |     |
| 1.   | Llog.Ek.600. (Paga shpërblime) | 2,500,000       | -1,500,000                 | 1,000,000       | 1,000,000 | 100 |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|   |                                  |           |            |           |           |      |
|---|----------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|------|
| 2 | Llog.Ek 601(Sig. Shoq.e Shend    | 400,000   | 0          | 400,000   | 164,282   | 41   |
|   | Detajuar llogaritë analitike     |           |            |           |           |      |
|   | Llogaria 421 (Paga)              |           | 0          |           | 833,915   |      |
|   | Llogaria 435(Sigurime Shoqërore) |           |            |           | 235,260   |      |
|   | Llogaria 436(Sig.Shëndetsore)    |           |            |           | 32,675    |      |
|   | Llog. 431 (tatim Page)           |           |            |           | 62,432    |      |
|   | Gjithsej                         | 2,900,000 | -1,500,000 | 1,400,000 | 1,164,282 | 83,1 |

**Shënim:** Të dhënat e mësipërme janë rakorduar me Degën e thesarit sipas akt rakordimit datë 12.01.2021

Nga auditimi me zgjedhje për v.2020, të dokumentacionit, bashkëlidhur ( ) urdhër shpenzimeve për llogaritjen dhe likuidim të shpenzimeve për paga dhe shtesa nr. 5, datë 04.09.2020 në shumën 135,105, nr. 9, datë 04.11.2020 në shumën 136,103 lekë, dhe të urdhër shpenzimeve për llogaritjen dhe derdhje te kontributeve te sigurimeve shoqërore shëndetësore , tatim page nr.6, datë 04.09.2020 në shumën 63,102 lekë, nr. 4, datë 05.08.2020 në shumën 106,096 lekë, rezultoi se ishin zbatuar aktet ligjore e nën-ligjore.

Sa konstatuar më sipër janë sipas dokumentacionit të vene ne dispozicion, bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr. 4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” nenet vijuese të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatës me personat:

z. L.L., Drejtor i Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues).

znj.T. F., me detyrë specialiste Sektorit të Financës dhe Buxhetit, (Nëpunës Zbatues).

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.2, datë 08.02.2021)

#### **Agjencia Rajonale e Bregdetit Durrës**

Në zbatim të pikës 6.2 të Programit të Auditimit “Respektimi i strukturave organike të miratuara, dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019“, u konsiderua si e nevojshme zhvillimi në ambientet e AKB (Agjencisë Kombëtare të Bregdetit), Agjencisë rajonale të Bregdetit Durrës, i një verifikimi nga audituesve te KLSH-së z. Selfo Zeneli, z.Aleksandër Papadhimitri me z. L.L., me detyrë Drejtor I Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues im përkohshëm), me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020 dhe me znj. T.F., me detyrë specialiste Sektorit të Financës dhe Buxhetit (Nëpunës Zbatues), me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020.

Agjencia e Rajonale e Bregdetit (ARB) Durrës është strukturë në varësi të AKB prej korrikut 2020 e cila buxhetin (që përbëhet vetëm për paga dhe sigurime shoqërore) e ka bartur të transferuar prej Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit.

Për kryerjen e auditimit të pikës 6.2 të programit në lidhje respektimin e strukturës organike, marrëdhëniet e punësimit, shpenzimet për pagat, ndalesat për detyrimet dhe derdhjet e tyre, u shqyrtua dokumentacioni si me poshtë;

Ditari i Bankës v.2020

Listë-pagesat sipas periudhave përkatëse të v.2020

Urdhri i Kryeministrit për miratimin e strukturës për v.2020

Regjistrat vjetor të paraqitjes ne punë të punonjësve.

Listë pagesat e llogaritjes së pagave për secilin vit me zgjedhje

Urdhër shpenzimet përkatëse të pagesës së pagave dhe urdhër shpenzimet për llogaritjen dhe derdhjen e kontributeve për sigurime shoqërore e shëndetësore nga punëdhënësi e punëmarrësi si dhe pagesat për llogaritjen dhe derdhjen e detyrimeve të tatimit mbi pagat.

Ditari i veprimeve të Bankës viti 2020

Dhe një sere dokumente te tjera që lidhen me zbatimin e marrëdhënieve te punës si dosjet e personelit (me të dhënat e domosdoshme për arsimin, kualifikimet, CV, certifikatat personale, librezat e punës, kontratat e lidhura me punëdhënësin e shkresat e emërimit sipas periudhave si dhe dokumentet e tjeraplotësuese).

Baza ligjore



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Ligji nr.88/2019 “ Për Buxhetin e vitit 2020“

Ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe Kontrollin”,

Ligjin nr. 9936, datë 26.6.2008 ”Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë”

Ligji nr.9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar;

Ligji nr.9720, datë 23.04.2007 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar”

Ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”

Ligjit nr. 9136, datë 11.09.2013 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore e shëndetësore në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar

VKM nr. 1114, datë 30.7.2008 “Për disa çështje në zbatim të ligjeve nr. 7703, datë 11. 5.1993

“Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, nr. 9136, datë 11.9.2003

“Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar dhe nr. 7870, datë 13.10.1994 "Për sigurimet shëndetësore në Republikën e Shqipërisë" të ndryshuar;

VKM nr. 569, datë 17.07 2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”,

VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, date 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr.187,

datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 “***Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....***”,

VKM nr.47, datë 22.01.2020 ”Për Përcaktimin e numrit të Punonjësve me Kontratë të Përkohshme, për vitin 2020,në Njësitë e Qeverisjes Qendrore”

Urdhri i Kryeministrit nr.25, datë 03.02.2020”Për miratimin e Strukturës dhe të organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”.

VKM nr. 355, datë 07.07.2000.” Për organizimin e dosjes së personeli”, me ndryshimet e mëvonshme

UKM nr. 30, datë 27.12.2011”Për menaxhimin e aktiveve në sektorin publik”.

UMF nr. 26, datë 16.4.2009 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”

Rregullore miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”

Nga auditimi u konstatua se:

#### **I-Mbi Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit.**

Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB) Tiranë

, në varësi të Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit është krijuar në vitin 2014 me VKM nr. 31, datë 22.01.2014 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, i ndryshuar; si dhe bazuar në pikën 2, të nenit 15, të ligjit nr. 93/2015 “Për turizmin”, të ndryshuar, me hyrjen në fuqi të VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për Miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, AKB aktualisht prej 1,5 vjetësh si entitet i ri është në proces ristrukturimi, së cilës i janë shtuar më shumë kompetenca, kapacitete punonjësish dhe plotësim të strukturave përbërëse.

Agjencia Rajonale e Bregdetit (ARB) (ish-Drejtoria Rajonale e Bregdetit – DRB) Durrës, është strukturë e AKB-së, e cila ka për ka ***për mision*** mbrojtjen dhe zhvillimin e një mjedisi të qëndrueshëm të zonës bregdetare, nëpërmjet monitorimit dhe kontrollit të të gjithë potencialit ekzistues të zonës bregdetare e detare dhe pasurive mjedisore që përfshihen brenda saj, si dhe kontrollin e veprimtarive turistike në të gjithë territorin e Republikës së Shqipërisë në funksion të zhvillimit të qëndrueshëm të turizmit”.

2. AKB-ja organizohet në dy nivele:

a) në nivel qendror, nëpërmjet drejtorisë qendrore;(Drejtoria e Përgjithshme e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit)

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

AKB-ja drejtohet nga drejtori i Përgjithshëm, i cili organizon e drejton të gjithë veprimtarinë e kësaj agjencie dhe përgjigjet para ministrit. Drejtori i Përgjithshëm përfaqëson agjencinë në marrëdhënie me të tretë.

b) në nivel rajonal, nëpërmjet 4 (katër) agjencive rajonale (Agjencia Rajonale e Bregdetit).

Ministri miraton me urdhër shtrirjen territoriale të agjencive rajonale dhe qytetin/qarkun ku do të ngrihet agjencia rajonale. Agjencitë Rajonale të Bregdetit janë: Durrës (deri Velipojë), Durrës (përfshirë Pogradecin), Vlorë dhe Sarandë. Agjencitë rajonale drejtohen nga drejtuesit përkatës.

**1.2** Struktura dhe organika e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit miratohet nga Kryeministri, sipas përcaktimeve në legjislacionin në fuqi për organizimin dhe funksionimin e administratës shtetërore.

**Për vitin 2020** struktura, organika dhe organigrama e parashikuar me 7 punonjës me status civil dhe me kontratë rezulton e paplotësuar gjendje kjo në mosplotësim të Urdhrit të Kryeministrit nr.25, datë 3.2.2020 “Për Miratimin e Strukturës dhe të Organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, pasqyruar në tabelën si vijon:

**Plotësimi i Strukturës dhe vakancat në ARB Durrës për v.2020**

| Nr       | Emërtimi Struktura                   | Nr Orga nika | Fakt | Vakant sipas emërtesave të strukturës në numër |         |            |             |            |        |          |       |
|----------|--------------------------------------|--------------|------|------------------------------------------------|---------|------------|-------------|------------|--------|----------|-------|
|          |                                      |              |      | Total                                          | Drejtor | Pergj Sekt | Spec ialist | Inspe ktor | Mag az | Sani tar | Sh of |
| <b>I</b> | <b>Agjencitë Rajonale Bregdetare</b> |              |      |                                                |         |            |             |            |        |          |       |
| 1        | Durrës                               | 7            | 5    | 2                                              | 1       | 1          | -           | -          | -      | -        | -     |

**Struktura për vitin 2020**, sipas tabelës mësipërme, rezulton e paplotësuar me 4 personel kundrejt 7 sipas organikës, më vende vakante drejtorin, 1 përgjegjës sektori.

1.Zbatimi i dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe në rastet identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

Bazuar në dokumentacionin e paraqitur për auditim në lidhje me zbatimin e dispozitave ligjore që rregullojnë në marrëdhëniet e punës e të pagave për zonat e llogarisë 600 Paga, shpërblime e të tjerapersoneli dhe sigurime shoqërore e shëndetësore (llogaria 601)), respektimin e strukturës organizative të miratuar, pagesat e kontributeve të sigurimeve shoqërore e Shëndetësore, konstatohet se pagesat e punonjësve janë kryer në zbatim të VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, datë 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr.187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 “Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”, për periudhën 01.01.2020 deri 31.12.2020 .

**Për vitin 2020, për periudhën korrik-dhjetor** niveli i realizimit të shpenzimeve për paga dhe shtesa (600), plotësimi dhe derdhjes të detyrimeve për kontribut të sigurimeve shoqërore, shëndetësore dhe tatimit të pagës është realizuar në masën 1,798,077 lekë kundrejt 2,900,000 lekë të parashikuar ose në masën 62 %, me mosrealizim -1,101,923 lekë, i cili vjen si pasojë e mosplotësimi të numrit organik të personelit sipas strukturës, pasqyruar në tabelën emërtuar” TABELA e PLANIT DHE REALIZIMIT të pagave dhe Sigurimeve shoqërore Korrik-Dhjetor 2020“ si vijon:

**TABELA e PLANIT DHE REALIZIMIT të pagave dhe Sigurimeve shoqërore Korrik-Dhjetor 2020**

| Nr | Emërtimi                       | Plani Fillestar  | Ndryshime (+) (-) | Plani NDRYSHUAR  | Fakti            | Në %       |
|----|--------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------|
| 1. | 600. Paga                      | 2,500,000        | -                 | 2,500,000        | 1,226,533        | 62%        |
| 2  | 600.Sigurime shoqërore.        | 400,000          | -                 | -                | 213,071          | 64%        |
| 3. | 600.Sigurime shëndetësore      |                  |                   |                  | 25,966           |            |
|    | 600.Tatim mbi paga             |                  |                   |                  | 77,430           |            |
|    | Total 1                        | <b>2,900,000</b> |                   | <b>2,900,000</b> | <b>1,798,077</b> | <b>64%</b> |
|    | 601Sig. Shoqërore+shëndetësore |                  |                   | 400,000          | 255,077          | 64%        |
|    | <b>Total</b>                   | <b>2,900,000</b> |                   | <b>2,900,000</b> | <b>1,798,077</b> | <b>62%</b> |

**Shënim:** Të dhënat e mësipërme janë rakorduar me Degën e thesarit sipas aktrakordimit datë 18.01.2021



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Nga auditimi me zgjedhje për v.2020, të dokumentacionit, bashkëlidhur ( ) urdhër shpenzimeve për llogaritjen dhe likuidim të shpenzimeve për paga dhe nr.9, datë 05.11.2020 në shumën 205,807 lekë, dhe të urdhër shpenzimeve për llogaritjen dhe derdhje te kontributeve te sigurimeve shoqërore shëndetësore , tatim page nr.14, datë 04.12.2020 në shumën 132,038 lekë, rezultoi se ishin zbatuar aktet ligjore e nën-ligjore.

Sa konstatuar më sipër janë sipas dokumentacionit të vene ne dispozicion, bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” nenet vijuese të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatës me personat:

z. L.L., Drejtor i Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues).

znj.K.Z., me detyrë specialiste Sektorit të Financës dhe Buxhetit, (Nëpunës Zbatues) me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020.

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.3, datë 08.02.2021)

#### **Agjencia Rajonale e Bregdetit Sarandë**

Në zbatim të pikës 6.2 të Programit të Auditimit “Respektimi i strukturave organike të miratuara, dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019“, u konsiderua si e nevojshme zhvillimi në ambientet e AKB (Agjencisë Kombëtare të Bregdetit), Agjencisë rajonale të Bregdetit Sarandë, i një verifikimi nga audituesve te KLSH-së z. Selfo Zeneli, z.Aleksandër Papadhimitri me z. L.L., me detyrë Drejtor I Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues im përkohshëm), me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020 dhe me znj. T. F., me detyrë specialiste Sektorit të Financës dhe Buxhetit (Nëpunës Zbatues), me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020.

Agjencia e Rajonale e Bregdetit (ARB) Sarandë është strukturë në varësi të AKB prej korrikut 2020 e cila buxhetin (që përbëhet vetëm për paga dhe sigurime shoqërore) e ka bartur të transferuar prej Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit.

Nga auditimi u konstatua se:

#### **I-Mbi Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit.**

Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB) Tirane, në varësi të Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit është krijuar në vitin 2014 me VKM nr. 31, datë 22.01.2014 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, i ndryshuar; si dhe bazuar në pikën 2, të nenit 15, të ligjit nr. 93/2015 “Për turizmin”, të ndryshuar, me hyrjen në fuqi të VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për Miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, AKB aktualisht prej 1,5 vjetësh si entitet i ri është në proces ristrukturimi, së cilës i janë shtuar më shumë kompetenca, kapacitete punonjësish dhe plotësim të strukturave përbërëse.

Agjencia Rajonale e Bregdetit (ARB) (ish-Drejtorja Rajonale e Bregdetit – DRB) Sarandë, është strukturë e AKB-së, e cila ka për ka **për mision** mbrojtjen dhe zhvillimin e një mjedisi të qëndrueshëm të zonës bregdetare, nëpërmjet monitorimit dhe kontrollit të të gjithë potencialit ekzistues të zonës bregdetare e detare dhe pasurive mjedisore që përfshihen brenda saj, si dhe kontrollin e veprimtarive turistike në të gjithë territorin e Republikës së Shqipërisë në funksion të zhvillimit të qëndrueshëm të turizmit”.

**Për vitin 2020** struktura, organika dhe organigrama e parashikuar me 7 punonjës me status civil dhe me kontratë rezulton e paplotësuar gjendje kjo në mosplotësim të Urdhrit të Kryeministrit nr.25, datë 3.2.2020 “Për Miratimin e Strukturës dhe të Organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, pasqyruar në tabelën si vijon:

Plotësimi i Strukturës dhe vakancat në ARB Sarandë për v.2020

| Nr | Emërtimi Struktura            | Nr Orga nika | Fakt | Vakant sipas emërtesave te strukturës në numër |         |            |             |            |        |          |       |
|----|-------------------------------|--------------|------|------------------------------------------------|---------|------------|-------------|------------|--------|----------|-------|
|    |                               |              |      | Total                                          | Drejtor | Pergj Sekt | Spec ialist | Inspe ktor | Mag az | Sani tar | Sh of |
| I  | Agjencitë Rajonale Bregdetare |              |      |                                                |         |            |             |            |        |          |       |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|   |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Sarandë | 7 | 4 | 3 | - | - | 2 | - | - | - | 1 |
|---|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Struktura për vitin 2020**, sipas tabelës mësipërme, rezulton e paplotësuar me 4 personel kundrejt 7 sipas organikës, më vende vakante drejtorin, 1 përgjegjës sektori.

1.Zbatimi i dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

Bazuar në dokumentacionin e paraqitur për auditim në lidhje me zbatimin e dispozitave ligjore që rregullojnë në marrëdhëniet e punës e të pagave për zonat e llogarisë 600 Paga, shpërblime e të tjerapersoneli dhe sigurime shoqërore e shëndetësore (llogaria 601)), respektimin e strukturës organizative të miratuar, pagesat e kontributeve të sigurimeve shoqërore e Shëndetësore, konstatohet se pagesat e punonjësve janë kryer ne zbatim te VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, date 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr.187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 **“Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”**, për periudhën 01.01.2020 deri 31.12.2020 .

**Për vitin 2020, për periudhën korrik-dhjetor** niveli i realizimit të shpenzimeve për paga dhe shtesa (600), plotësimit dhe derdhjes të detyrimeve për kontribut të sigurimeve shoqërore, shëndetësore dhe tatimit të pagës është realizuar në masën 1,219,089 lekë kundrejt 2,900,000 lekë të parashikuar ose në masën 42 %, me mosrealizim -1,680,911 lekë, i cili vjen si pasojë e mosplotësimit të numrit organik të personelit sipas strukturës, pasqyruar në tabelën emërtuar” TABELA e PLANIT DHE REALIZIMIT të pagave dhe Sigurimeve shoqërore Korrik-Dhjetor 2020“ si vijon:

TABELA e PLANIT DHE REALIZIMIT të pagave dhe Sigurimeve shoqërore Korrik-Dhjetor 2020

| Nr. | Emërtimi                       | Plani Fillestar  | Ndryshime | Plani NDRYSHUAR  | Fakti            | Në %       |
|-----|--------------------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|------------|
| 1.  | 600. Paga                      | 2,500,000        | -         | 2,500,000        | 866,123          |            |
| 2   | 600.Sigurime shoqërore.        | -                | -         | -                | 99,241           |            |
| 3.  | 600.Sigurime shëndetësore      |                  |           |                  | 17,759           |            |
| 4.  | 600.Tatim mbi paga             |                  |           |                  | 61,511           |            |
|     | Total 1                        | <b>2,500,000</b> |           | <b>2,500,000</b> | <b>1,044,634</b> | <b>42%</b> |
|     | 601Sig. Shoqërore+shëndetësore | 400,000          |           | 400,000          | 174,455          | 44%        |
|     | <b>Total</b>                   | <b>2,900,000</b> |           | <b>2,900,000</b> | <b>1,219,089</b> | <b>42%</b> |

**Shënim:** Të dhënat e mësipërme janë rakorduar me Degën e thesarit sipas aktrakordimit datë 18.01.2021

Nga auditimi me zgjedhje për v.2020, të dokumentacionit, bashkëlidhur ( ) urdhër shpenzimeve për llogaritjen dhe likuidim të shpenzimeve për paga dhe nr.6, datë 03.09.2020 në shumën 149,292 lekë, nr. 7, datë 13.10.2020 me shumën 126,690 lekë dhe të urdhër shpenzimeve për llogaritjen dhe derdhje te kontributeve te sigurimeve shoqërore shëndetësore , tatim page nr.3 datë 06.08.2020 në shumën 60,017 lekë, rezultoi se ishin zbatuar aktet ligjore e nën-ligjore.

Sa konstatuar më sipër janë sipas dokumentacionit të vene ne dispozicion, bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” nenet vijuese të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatës me personat:

z. L.L., Drejtor i Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues).

z. Q. Z., me detyrë specialist i Sektorit të Financës dhe Shërbimeve Mbështetëse, (Nëpunës Zbatues) me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020.

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.4, datë 08.02.2021)

**Agjencia Kombëtare e Bregdetit Vlorë**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Në zbatim të pikës 6.2 të Programit të Auditimit “Respektimi i strukturave organike të miratuara, dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019“, u konsiderua si e nevojshme zhvillimi në ambientet e AKB (Agjencisë Kombëtare të Bregdetit), Agjencisë rajonale të Bregdetit Vlorë, i një verifikimi nga audituesve të KLSH-së z. Selfo Zeneli, z. Aleksandër Papadhimitri me z. L.L., me detyrë Drejtor I Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues im përkohshëm), me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020 dhe me znj. T.F., me detyrë specialiste Sektorit të Financës dhe Buxhetit (Nëpunës Zbatues), me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020.

Agjencia e Rajonale e Bregdetit (ARB) Vlorë është strukturë në varësi të AKB prej korrikut 2020 e cila buxhetin (që përbëhet vetëm për paga dhe sigurime shoqërore) e ka bartur të transferuar prej Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit.

Për kryerjen e auditimit të pikës 6.2 të programit në lidhje respektimin e strukturës organike, marrëdhëniet e punësimit, shpenzimet për pagat, ndalesat për detyrimet dhe derdhjet e tyre, u shqyrtua dokumentacioni si me poshtë:

Ditari i Bankës v.2020

Listë-pagesat sipas periudhave përkatëse të v.2020

Urdhri i Kryeministrit për miratimin e strukturës për v.2020

Regjistrat vjetor të paraqitjes në punë të punonjësve.

Listë pagesat e llogaritjes së pagave për secilin vit me zgjedhje

Urdhër shpenzimet përkatëse të pagesës së pagave dhe urdhër shpenzimet për llogaritjen dhe derdhjen e kontributeve për sigurime shoqërore e shëndetësore nga punëdhënësi e punëmarrësi si dhe pagesat për llogaritjen dhe derdhjen e detyrimeve të tatimit mbi pagat.

Ditari i veprimeve të Bankës viti 2020

Dhe një sere dokumente të tjera që lidhen me zbatimin e marrëdhënieve të punës si dosjet e personelit (me të dhënat e domosdoshme për arsimin, kualifikimet, CV, certifikatat personale, librezat e punës, kontratat e lidhura me punëdhënësin e shkresat e emërimit sipas periudhave si dhe dokumentet e tjeraplotësuese).

Baza ligjore

Ligji nr.88/2019 “ Për Buxhetin e vitit 2020“

Ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe Kontrollin”,

Ligjin nr. 9936, datë 26.6.2008 ”Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë”

Ligji nr.9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar;

Ligji nr.9720, datë 23.04.2007 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar”

Ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”

Ligjit nr. 9136, datë 11.09.2013 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore e shëndetësore në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar

VKM nr. 1114, datë 30.7.2008 “Për disa çështje në zbatim të ligjeve nr. 7703, datë 11. 5.1993

“Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar, nr. 9136, datë 11.9.2003

“Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar dhe nr. 7870, datë 13.10.1994 ”Për sigurimet shëndetësore në Republikën e Shqipërisë” të ndryshuar;

VKM nr. 569, datë 17.07 2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”,

VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, date 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr.187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 **“Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”**,

VKM nr.47, datë 22.01.2020 ”Për Përcaktimin e numrit të Punonjësve me Kontratë të Përkohshme, për vitin 2020,në Njësitë e Qeverisjes Qendrore”

Urdhri i Kryeministrit nr.25, datë 03.02.2020”Për miratimin e Strukturës dhe të organikës së



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”.

VKM nr. 355, datë 07.07.2000.” Për organizimin e dosjes së personeli”, me ndryshimet e mëvonshme

UKM nr. 30, datë 27.12.2011”Për menaxhimin e aktiveve në sektorin publik”.

UMF nr. 26, datë 16.4.2009 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”

Rregullore miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”

Nga auditimi u konstatua se:

#### **I-Mbi Organizimin dhe Funksonimin e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit.**

Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB) Tirane, në varësi të Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit është krijuar në vitin 2014 me VKM nr. 31, datë 22.01.2014 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, i ndryshuar; si dhe bazuar në pikën 2, të nenit 15, të ligjit nr. 93/2015 “Për turizmin”, të ndryshuar, me hyrjen në fuqi të VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për Miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, AKB aktualisht prej 1,5 vjetësh si entitet i ri është në proces ristrukturimi, së cilës i janë shtuar më shumë kompetenca, kapacitete punonjësish dhe plotësim të strukturave përbërëse.

Agjencia Rajonale e Bregdetit (ARB) (ish-Drejtorja Rajonale e Bregdetit – DRB) Vlorë, është strukturë e AKB-së, e cila ka për ka **për mision** mbrojtjen dhe zhvillimin e një mjedisi të qëndrueshëm të zonës bregdetare, nëpërmjet monitorimit dhe kontrollit të të gjithë potencialit ekzistues të zonës bregdetare e detare dhe pasurive mjedisore që përfshihen brenda saj, si dhe kontrollin e veprimtarive turistike në të gjithë territorin e Republikës së Shqipërisë në funksion të zhvillimit të qëndrueshëm të turizmit”.

2. AKB-ja organizohet në dy nivele:

a) në nivel qendror, nëpërmjet drejtorisë qendrore;(Drejtorja e Përgjithshme e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit)

AKB-ja drejtohet nga drejtori i Përgjithshëm, i cili organizon e drejton të gjithë veprimtarinë e kësaj agjencie dhe përgjigjet para ministrit. Drejtori i Përgjithshëm përfaqëson agjencinë në marrëdhënie me të tretë.

b) në nivel rajonal, nëpërmjet 4 (katër) agjencive rajonale (Agjencia Rajonale e Bregdetit).

Ministri miraton me urdhër shtrirjen territoriale të agjencive rajonale dhe qytetin/qarkun ku do të ngrihet agjencia rajonale. Agjencitë Rajonale të Bregdetit janë: Vlorë (deri Velipojë), Vlorë (përfshirë Pogradecin), Vlorë dhe Vlorë. Agjencitë rajonale drejtohen nga drejtuesit përkatës.

**1.2** Struktura dhe organika e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit miratohet nga Kryeministri, sipas përcaktimeve në legjislacionin në fuqi për organizimin dhe funksionimin e administratës shtetërore.

**Për vitin 2020** struktura, organika dhe organigrama e parashikuar me 7 punonjës me status civil dhe me kontratë rezultojnë e paplotësuar gjendje kjo në mosplotësim të Urdhrit të Kryeministrit nr.25, datë 3.2.2020 “Për Miratimin e Strukturës dhe të Organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, pasqyruar në tabelën si vijon:

Plotësimi i Strukturës dhe vakancat në ARB Vlorë për v.2020

| Nr       | Emërtimi Struktura                   | Nr Orga nika | Fakt | Vakant sipas emërtesave të strukturës në numër |         |            |             |            |        |          |       |
|----------|--------------------------------------|--------------|------|------------------------------------------------|---------|------------|-------------|------------|--------|----------|-------|
|          |                                      |              |      | Total                                          | Drejtor | Pergj Sekt | Spec ialist | Inspe ktor | Mag az | Sani tar | Sh of |
| <b>I</b> | <b>Agjencitë Rajonale Bregdetare</b> |              |      |                                                |         |            |             |            |        |          |       |
| 1        | Vlorë                                | 7            | 4    | 3                                              | 1       | 1          | -           | -          | -      | -        | 1     |

**Struktura për vitin 2020**, sipas tabelës mësipërme, rezultojnë e paplotësuar me 4 personel kundrejt 7 sipas organikës, më vende vakante drejtorin, 1 përgjegjës sektori.

1.Zbatimi i dispozitave ligjore për pagat e punonjësve, dhe respektimi i fondeve të planifikuara me destinacion shpenzimet e pagave të punonjësve, për v. 2020 dhe në rastet identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

Bazuar në dokumentacionin e paraqitur për auditim në lidhje me zbatimin e dispozitave ligjore që rregullojnë në marrëdhëniet e punës e të pagave për zonat e llogarisë 600 Paga, shpërblime e të tjerapersoneli dhe sigurime shoqërore e shëndetësore (llogaria 601)), respektimin e strukturës organizative të miratuar, pagesat e kontributeve të sigurimeve shoqërore e Shëndetësore, konstatojmë se pagesat e punonjësve janë kryer ne zbatim te VKM nr. 553, datë 11.08.2011, VKM 545, date 11.08.2011 me ndryshime dhe VKM nr.187, datë 08.03.2017 pika 1/3/a sipas lidhjes 6 **“Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”**, për periudhën 01.01.2020 deri 31.12.2020 .

**Për vitin 2020, për periudhën korrik-dhjetor** niveli i realizimit të shpenzimeve për paga dhe shtesa (600), plotësimit dhe derdhjes të detyrimeve për kontribut të sigurimeve shoqërore, shëndetësore dhe tatimit të pagës është realizuar në masën 1,511,322 lekë kundrejt 2,900,000 lekë të parashikuar ose në masën 52 %, me mosrealizim -1,388,678 lekë, i cili vjen si pasojë e mosplotësimit të numrit organik të personelit sipas strukturës, pasqyruar në tabelën emërtuar” **TABELA e PLANIT DHE REALIZIMIT të pagave dhe Sigurimeve shoqërore Korrik-Dhjetor 2020“** si vijon:

**TABELA e PLANIT DHE REALIZIMIT të pagave dhe Sigurimeve shoqërore Korrik-Dhjetor 2020**

| Nr | Emërtimi                       | Plani Fillestar  | Ndryshime | Plani NDRYSHUAR  | Fakti            | Në %       |
|----|--------------------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|------------|
| 1. | 600. Paga                      | 2,500,000        | -         | 2,500,000        | 1,075,242        |            |
| 2  | 600.Sigurime shoqërore.        | -                | -         | -                | 123,029          |            |
| 3. | 600.Sigurime shëndetësore      |                  |           |                  | 22,016           |            |
| 4. | 600.Tatim mbi paga             |                  |           |                  | 74,754           |            |
|    | Total 1                        | <b>2,500,000</b> |           | <b>2,500,000</b> | <b>1,295,041</b> | <b>52%</b> |
|    | 601Sig. Shoqërore+shëndetësore | 400,000          |           | 400,000          | 216,281          | 54%        |
|    | <b>Total</b>                   | <b>2,900,000</b> |           | <b>2,900,000</b> | <b>1,511,322</b> | <b>52%</b> |

**Shënim:** Të dhënat e mësipërme janë rakorduar me Degën e thesarit sipas aktrakordimit datë 31.01.2021

Nga auditimi me zgjedhje për v.2020, të dokumentacionit, bashkëlidhur ( ) urdhër shpenzimeve për llogaritjen dhe likuidim të shpenzimeve për paga dhe shtesa nr. 4, datë 05.08.2020 në shumën 179,207 lekë, nr. 6, datë 03.09.2020 me shumën 179,207 lekë, nr.7, datë 02.10.2020 me shumën 179,207 lekë, nr.10, datë 02.11.2020 me shumën 179,207, nr.12, datë 01.12.2020 në shumën 179,207, dhe të urdhër shpenzimeve për llogaritjen dhe derdhje te kontributeve te sigurimeve shoqërore shëndetësore , tatim page nr.3 datë 05.08.2020 në shumën 72,680 lekë, nr.9, datë 02.11.2020 në shumën 72,680 lekë, nr.11, dat 01.12.2020 në shumën 72,680, rezultoi se ishin zbatuar aktet ligjore e nën-ligjore.

Sa konstatuar më sipër janë sipas dokumentacionit të vene ne dispozicion, bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” nenet vijuese të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatës me personat:

z. L.L., Drejtor i Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues).

z. Q Z, me detyrë specialist i Sektorit të Financës dhe Shërbimeve Mbështetëse, (Nëpunës Zbatues) me autorizimin nr. 13059/2, datë 23.07.2020.

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.5, datë 08.02.2021)

**Titulli:** Struktura organike dhe pagat.

Gjetje në 4 raste:

**Situata:**

-Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me respektimin e strukturave organike, plotësimin e tyre në AKB Tiranë u konstatua se nga ky institucion që nga vitit 2016 dhe deri në fund të vitit 2019 nuk rezulton të jetë plotësuar struktura dhe organika sipas numrit të punonjësve të



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

strukturës, e ndarë sipas viteve rezulton: për vitin 2016 e pa plotësuar organika për 6 punonjës, për vitin 2017 e pa plotësuar për 17 punonjës, për vitin 2018 rezulton e pa plotësuar për 14 punonjës dhe për vitin 2019 rezulton e pa plotësuar për 9 punonjës. Gjithashtu nuk ka funksionuar struktura e Drejtorisë së Planifikimit dhe Menaxhimit Territorial të Zonave Bregdetare, e cila ka mbetur vakant për 6 vite deri në 2020, duke mos u plotësuar me Drejtor, përgjegjës sektori dhe specialistë, Drejtoria e Legjislacionit dhe Monitorimit, që prej vitit 2016 nuk është plotësuar me Drejtor dhe në përbërje të saj vepron vetëm një specialiste/juriste. Këto vakanca e kanë penguar këtë institucion që të ushtrojë në mënyrë të plotë funksionet, duke krijuar mangësi në lidhje me organizimin dhe shfrytëzimin e kapaciteteve dhe pamundësi për të kryer një monitorim sa më efikas të vijës bregdetare.

-Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me pagat, rezulton të jenë kryer pagesa të punonjësve me kontratë për 10 studentë ekselencë të punësuar në zbatim të VKM nr. 766, datë 26.12.2018, dhe VKM nr. 586, datë 30.08.2019 në pozicionet vakant të kategorisë ekzekutive (specialist dhe të barasvlershëm) në institucionet pjesë e shërbimit civil me prioritet të diplomuar që nga viti 2017 duke lidhur kontratë të përkohshme 1 vjeçare dhe sipas listës dërguar nga DAP pikat 1, 12-13 dhe pikat 2, 12, 13 dhe 14 të VKM nr. 586, datë 30.08.2019 rezulton të jenë kryer pagesa me kategorinë IV-a dhe jo sipas kategorisë IV-b, bazuar në VKM dhe lidhjen 1, me shtese pozicioni 38,000 lekë në zbatim të tabelës pagave lidhja 1, nënlidhja 6 me një diferencë 11,000 lekë të kategorisë IV-a me IV-b dhe nuk është marrë parasysh fakti që gjatë punësimit me kontratë të përkohshme duhet të ishte zbatuar pika 4-5 e VKM nr. 16, datë 16.01.2019, dhe në vijim pika 5, VKM nr. 47, datë 22.01.2020, për strukturën e miratuar për vitin 2020, që sipas së cilës punonjësit me kontratë në funksion specialist paguhen në përputhje me kategorinë e pagës së funksionit të ngjashëm organik, përcaktuar në strukturën e Institucionit, por në asnjë rast kategoria e pagës në institucionet e pavarura dhe aparatet e Ministrive nuk kalon Nivelin IV-a, ndërsa për institucionet në varësi të institucioneve qendrore nuk duhet të kaloje Nivelin IV-b, sikurse evidentohet AKB si institucion e në varësi të organit qendror, Ministrit të Linjës, bazuar në VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të AKB”.

-Janë konstatuar mangësi dhe mosplotësime të strukturës organike të trashëguara nga periudhat e mëparshme vitet 2016-2019, ku evidentohen lëvizjet largimet e punonjësve me vjetërsi shërbimi, por edhe nga ndryshimet strukturore për shkak të ristrukturimit me gjithë përmirësimet në plotësim kryesisht në vitet 2019-2020.

-Për periudhën 2015-2020, gjendja në formim dhe ristrukturim e AKB ka sjellë lëvizje të shpeshta pranim-largimi të punonjësve në raportet 45:25 ose me koeficient 55,5%, ku më të dukshme janë largimet në vitet 2016-2019 të punonjësve me vjetërsi, ndërsa pranimet evidentohen kryesisht në vitin 2019-2020. Konkretisht në AKB Qendër janë larguar 25 punonjës me kohëzgjatje mesatare të marrëdhënies punës 3 vjet e 3 muaj dhe 11 punonjës nga Agjencitë (Degët) me kohëzgjatje deri 2 vjet. Ndërsa 45 pranimet e reja ,ndarë 30 pranime në Qendër nga të cilat 22 në v.2020, zotërojnë eksperiencë deri 1 vit, kurse 15 pranime në Degët Rajonale prej tyre 6 pranime në v.2020, me eksperience pune mbi 2,5 vjet,

Situata e pranim largimeve të shpeshta të punonjësve gjatë viteve 2015-2019 ka sjellë pamjaftueshmëri në eksperience Knoë-Hoë, eliminimi i së cilës do të sillte stabilizim e qëndrueshmëri të punësuarve dhe rritjen e shkallës së menaxhimit, në funksion të treguesve të përmbushjes së detyrave, si dhe parashikime në rritje të objektivave megjithë masat e mara përmirësuese gjatë fund vitit 2019 dhe v.2020, periudhë e cila ka qenë e ngarkuar edhe me problematikat e fatkeqësisë tërmeti dhe pandemia, sikundër trajtuar në tabelën emërtuar: “Pranim-Largimet dhe Kohëzgjatja e Marrëdhënies së Punës 2015-2020”

**Kriteri:** VKM nr. 766, datë 26.12.2018; VKM nr. 586, datë 30.08.2019; VKM nr. 16, datë 16.01.2019; VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”; VKM nr. 553, datë 11.08.2011; VKM 545,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

date 11.08.2011, me ndryshime; VKM nr.187, datë 08.03.2017 “Për miratimin e strukturës dhe të nivelit të pagave të nëpunësve civile..... në institucionet në varësi të Ministrave të linjës.....”; VKM nr.47, datë 22.01.2020 “Për Përcaktimin e numrit të Punonjësve me Kontratë të Përkohshme, për vitin 2020,në Njësitë e Qeverisjes Qendrore”; Urdhri i Kryeministrit nr.25, datë 03.02.2020”Për miratimin e Strukturës dhe të organikës së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”; VKM nr. 355, datë 07.07.2000.” Për organizimin e dosjes së personeli”, me ndryshimet e mëvonshme;

**Efekti:** Mosplotësimi i strukturave organike, me pasojë mungesë efektiviteti në kryerjen e detyrave të përcaktuara për strukturat përkatëse, kjo e shtrirë në gjithë veprimtarinë e AKB-së dhe pagesa të padrejta për ekselentët.

**Shkak:** Dobësia e Sektorit të Financës dhe nënvleftësimi nga titullarët.

**Rëndësia:** I mesëm

#### **Rekomandime:**

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa në vijimësi, për të bërë një riorganizim më efikas, duke plotësuar numrin e caktuar të punonjësve sipas strukturave të miratuara dhe ndarjen e zonave përkatëse për çdo punonjës që kryen detyrën e monitorimit.

-AKB Tiranë, Drejtori i Përgjithshëm, bazuar në shkeljet e konstatuara në lidhje me pagesat e kryerapër punësimin e 10 studenteve ekselence me kontratë të përkohshme për strukturën e miratuar për vitin 2020, kryer pagesa të tepërta si diferencë ndërmjet kategorive në vlerën 11000 lekë, të marrë masa për përcaktimin e detyrimeve dhe arkëtimin e tyre, duke kërkuar më parë nga DAP, Ministria e linjës, Ministria e Financave, interpretimin e pikave 4-5 të VKM nr. 16, datë 16.01.2019, dhe të pikës 5, të VKM nr. 47, datë 22.01.2020, për strukturën e miratuar për vitin 2020, që sipas së cilës punonjësit me kontratë në funksion specialist paguhën në përputhje me kategorinë e pagës së funksionit të ngjashëm organik.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit Tirane, Sektori i Burimeve Njerëzore, në bashkëpunim me Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit dhe me DAP, të marrin masa për plotësimin e strukturave të miratuara me numrin e caktuar të punonjësve në përputhje me kriteret profesionale të vendeve të punës, me synim eliminimin e vendeve vakantë të punonjësve me status nëpunës civil dhe punonjësve të shërbimit mbështetës, sikundër pasqyruar në tabelën “Plotësimi i Strukturës dhe vakancat në AKB për v.2020”.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa lidhur me menaxhimin e personelit, të analizojë pranim largimet e të punësuarve duke nxjerre shkaqet dhe faktorët negativ që kanë sjellë koeficientin e lartë të ndërprerjeve të marrëdhënies së punës me pasojë negative në Knë-hoë, si dhe të hartojnë e zbatojnë programe trajnimi e specializimi nën asistencën e eksperiencave brenda e jashtë vendit.

#### **2.7. Mbi prokurimin e fondeve publike.**

**-Vlerësimi i hartimit të nevojave për mallra, shërbime nga subjekti i audituar.**

**-Analizimi dhe vlerësimi i zbatimit të procedurave të prokurimit nga momenti i nxjerrjes së urdhrat të prokurimit deri në lidhjen e kontratës.**

**-Auditimi i lidhjes dhe zbatimit të kontratës deri në marrjen në dorëzim të mallrave, ndërtimeve e shërbimeve, për v. 2020 dhe në raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.**

Dokumentacioni i shqyrtuar: Raportet përmbledhëse për çdo procedurë

Dokumentacioni sipas inventarizimit, si dhe korrespondencat shkresore me institucionet përkatëse, etj.

Zbatimi dhe mirë shfrytëzimi i hapësirave ligjore që ligjvënësi ka vendosur si qëllim kryesor:

- a) të rrisë eficientësinë dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryeranga autoritetet kontraktore;
- b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;
- c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë;  
 d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik;  
 dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik. Përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me këto parime të përgjithshme:

a) mosdiskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve;

b) transparencë në procedurat e prokurimit;

c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve.

Në AKB, u auditua zbatimi i procedurave të prokurimit publik, bazuar në aktet ligjore e nënligjore të prokurimit publik si dhe në aktet ligjore e nënligjore që kanë lidhje me objektet e prokurimit, sipas çështjeve të programit të auditimit.

Nga ana e Autoritetit Kontraktor (AK), janë respektuar afatet ligjore për përgatitjen dhe dorëzimin e regjistrit vjetor të parashikimeve për prokurimet, në përputhje me formën dhe mënyrën, që është parashikuar në udhëzimet e APP-së. Shtesat dhe ndryshimet e bëra në regjistrat e parashikimeve të prokurimeve janë botuar, në formë elektronike, në faqen e app.gov.al. AK ka përgatitur regjistrin e veprimtarive të prokurimit të kryera, në përputhje me formën dhe metodën e përcaktuar nga APP-ja.

- AKB, për periudhën 2016 -2019 rezultoi se ka prokuruar 5 tendera, lloji procedurave kërkesë për propozim në vlerën 62,487,788 lekë, vlera e kontraktuar 51,725,385 lekë, nga këto 4 punime civile dhe 1 shërbimi, të cilët u audituan të pestë, për vitet 2018-2019 nuk ka prokuruar në mungesë të fondeve, këto proceduar mbi kufirin e ulët monetar për vlerën totale prej 62,487,788 lekë, si më poshtë:

Në mënyrë analitike, sipas viteve dhe procedurave të prokurimit nga auditimi rezultoi:

1. Mbi zbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt, "Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë"

A. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë"

|                                                 |                                                                            |                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2 Urdhër Prokurimi Nr.603, Datë 12.08.2016.   | 3.Hartuesit e Dokumenteve Tenderit/Njësi Prok<br><br>J. P.<br>I.K.<br>G.T. | 4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave<br><br>Urdhër Nr. 603/2, datë 12.08.2016<br><br>R.B.Kryetar<br>A.A. Anëtar<br>K.Th. |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit: "E hapur". |                                                                            |                                                                                                                       |
| 5.Fondi Limit (pa tvsh) 42,489,769 lekë         | 6.Oferta fituese (pa tvsh) 35,246,405 lekë "E" Konstruksion                | 7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 7,243,364 lekë                                                                  |
| 8. Data e hapjes së tenderit 14.09.2016         | 9.Burimi Financimit Buxheti i shtetit                                      | 10.OperatorëtEkonomike<br>a)Pjesëmarrës në tender Numër 11 (Dhjetë) OE<br>b)S'kualifikuar 7 (shtatë) OE,              |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|                                                                            |                                                                         |                             |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                            |                                                                         | c) Kualifikuar 4 (Kater) OE |
| 11. Ankimime për kriteret e DST<br>AK- PO<br>Datë 29.08.2016, nr. 622 prot | 12. Përgjigje Ankesës nga AK<br>Shkresa nr. 622/3 prot, date 30.06.2016 | 13. Ankesa ne KPP JO        |
| 11. Ankimime për s'kualifikim<br>AK- PO<br>Datë 31.10.2016, nr. 698 prot   | 15. Përgjigje Ankesës nga AK<br>Shkresa nr. 698/3 prot, date 14.10.2016 | 16. Ankesa ne KPP JO        |

- Në procedurën e prokurimit me objekt: "Rijetëzimi i qëndrës së fshatit Nivicë": Rezultoi se në hartimin e kërkesave të veçanta për kualifikim në procedurat e prokurimit të audituara nuk kanë gjetur zbatim aktet ligjore e nënligjore të fushës së prokurimit publik, duke mos i argumentuar këto kërkesa në lidhje të ngushtë me objektin e kontratës (në drejtim të numrit të punonjësve dhe stafit drejtues, mjeteve, numrit të tyre dhe specifikimeve teknike, si dhe kriterëve të veçanta lidhur me kategori të caktuara të kërkuara), AK duke ju referuar nenit 61 të Vendimit nr. 914, datë 29.12.2014 të Këshillit të Ministrave “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, çdo kriter i vecantë dhe specifikim teknik duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal. “Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Veprimet e mësipërme janë në mospërputhje me nenin 1 të Ligjit Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimet publike” dhe VKM Nr. 914 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku citohet “Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve”, “Për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, autoriteti kontraktor kërkon: licence profesionale të shoqërisë për realizimin e punimeve, objekti kontratës, të lëshuara nga autoritetet kompetente shtetërore”. në kundërshtim me nenin 26, pika 5, nenin 61, pika 2, paragraf i të VKM nr.914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

- Komisioni i vlerësimit të ofertave nuk ka vlerësuar si të vlefshme ofertën e BOE “M” shpk “N” shpk në vlerën 33.772.132 lekë “edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të argumentuara, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj, pasi arkitekti ka licencën restauruese dhe logjikisht nuk mund të licencohej në rast se nuk ke diplomën përkatës, ndërsa në kushtet e bashkimit të operatorëve nuk ka autobetoniere “N” shpk e ka “M” shpk autobetoniere me targat AA5964S, nisur nga fakti se ky operatorë kanë dhënë ofertë më të ulët se operatori fitues “E”L CC”, me vlerë në total 35,246,405, diferenca mes te dyve është 1.474.273 lekë diferencë e cila ka shkelur kështu kriterin e vlerësimit të përcaktuar si çmimi më i ulët dhe oferta ekonomikisht më e favorshme komisioni i vlerësimit të ofertave nuk ka kërkuar sqarime nga ofertuesit, të cilat duhet të jenë me shkrim ose të reflektuara në procesverbal. Veprime në pajtueshmëri me pikën 4 neni 53 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar dhe paragrafi i dytë pikës 3 neni 66 të VKMnr. 914 ,datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Për veprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi ish/KVO znj. A.A., z. R.B. znj. K.Th.

2. Mbizbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt, "Rikonstrukcioni i shkollës së vjetër Nivicë"

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

A. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Rikonstruksioni i shkollës së vjetër Nivicë"

|                                                                                              |                                                                             |                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2 Urdhër Prokurimi Nr.605/3, Datë 24.11.2017.<br>Urdhër Prokurimi Nr.609, Datë 14.11.2017. | 3. /Njësi Prok<br>E. S.<br>M. M<br>G.T.<br>Hartuesit e Dokumenteve Tenderit | 4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave<br><br>Urdhër Nr. 604/2, datë 12.08.2016                                                     |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit: "Kërkesë për propozim".                                 | A. A.<br>G M.<br>E.S.                                                       | A. L. Kryetar<br>K.Th. Anëtar<br>B.C. Anëtar                                                                                   |
| 5.Fondi Limit (pa tvsh) 4,558,435 lekë                                                       | 6.Oferta fituese (pa tvsh) 3,961,070 lekë dhe C.                            | 7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 597,365 lekë                                                                             |
| 8. Data e hapjes së tenderit<br><br>14.09.2016                                               | 9.Burimi Financimit<br><br>Buxheti i shtetit                                | 10.OperatorëtEkonomike<br>a)Pjesëmarrës në tender Numër 4 (katër) OE<br>b)S’kualifikuar 2 (dy) OE,<br>c) Kualifikuar 2 (dy) OE |
| 11.Jo                                                                                        | 12. jo                                                                      | 13. Ankesa ne KPP<br>JO                                                                                                        |
| 11.Ankimime për skualifikim AK- JO                                                           | 15. Përgjigje Ankesës JO                                                    | 16. Ankesa ne KPP<br>JO                                                                                                        |

- Në procedurën e prokurimit me objekt: "Rikonstruksioni i shkollës së vjetër Nivicë": Rezultoi se në hartimin e kërkesave të veçanta për kualifikim në procedurat e prokurimit të audituara nuk kanë gjetur zbatim aktet ligjore e nënligjore të fushës së prokurimit publik, duke mos i argumentuar këto kërkesa në lidhje të ngushtë me objektin e kontratës (në drejtim të numrit të punonjësve dhe stafit drejtues, mjeteve, numrit të tyre dhe specifikimeve teknike, si dhe kriterëve të veçanta lidhur me kategori të caktuara të kërkuara) pasi janë vendosur kriterë që lidhen ngushtë me objektin e prokurimit:ISO 39001: 2012 specifikon kërkesat për një sistem administrimi të sigurisë së trafikut rrugor (RTS) për të mundur një organizatë që bashkëvepron me sistemin e trafikut rrugor për të zvogëluar vdekjen dhe dëmtimet serioze që lidhen me rrëzimet e trafikut rrugor të cilat ai mund të ndikojë. Kërkesat në ISO 39001: 2012 përfshijnë zhvillimin dhe zbatimin e një politike të përshtatshme RTS, zhvillimin e objektivave të RTS dhe planeve të veprimit, të cilat marrin parasysh kërkesat ligjore dhe të tjera, në të cilat organizata pajtohet, dhe informacione për elementet dhe kriteret që lidhen me RTS që organizata identifikon si ato që mund të kontrollojë dhe ato në të cilat mund të ndikojë. AK duke ju referuar nenit 61 të Vendimit nr. 914, datë 29.12.2014 të Këshillit të Ministrave “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, çdo kriter i veçantë dhe specifikim teknik duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal. “Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Veprimet e mësipërme janë në mospërputhje me nenin 1 të Ligjit Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimet



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

publike” dhe VKM Nr. 914 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku citohet “Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kritereve”, “Për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, autoriteti kontraktor kërkon: licence profesionale të shoqërisë për realizimin e punimeve, objekti kontratës, të lëshuara nga autoritetet kompetente shtetërore”. në kundërshtim me nenin 26, pika 5, nenin 61, pika 2, paragraf i të VKM nr.914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Për veprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi Hartuesit e Dokumenteve Tenderit  
Znj. A. A., z. G. M. dhe z. E. S.

### 3. Mbizbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt, "Krijimi i infrastrukturës turistike"

#### A. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Krijimi i infrastrukturës turistike"

|                                                                                    |                                                                                                       |                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2 Urdhër Prokurimi Nr.605/3, datë 24.11.2017.<br>Urdhër Nr.610, Datë 14.11.2017. | 3. /Njësi Prok<br>E.S.<br>M.a M<br>G.T.<br>Hartuesit e Dokumenteve Tenderit<br>A. A.<br>G. M.<br>E.S. | 4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave<br><br>Urdhër Nr. 605/2, datë 24.11.2017<br><br>A.L.Kryetar<br>K.Th. Anëtar<br>B.C. Anëtar       |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit: "Kërkesë për propozim".                       |                                                                                                       |                                                                                                                                    |
| 5.Fondi Limit (pa tvsh) 9.616.666 lekë                                             | 6.Oferta fituese (pa tvsh) 7,495,055 lekë dhe L. K.                                                   | 7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 2.121.611 lekë                                                                               |
| 8. Data e hapjes së tenderit<br><br>04.12.2017                                     | 9.Burimi Financimit<br><br>Buxheti i shtetit                                                          | 10.OperatorëtEkonomike<br>a)Pjesëmarrës në tender Numër 6 (gjashtë) OE<br>b)S’kualifikuar 3 (tre) OE,<br>c) Kualifikuar 3 (tre) OE |
| 11.Jo                                                                              | 12. jo                                                                                                | 13. Ankesa ne KPP<br>JO                                                                                                            |
| 11.Ankimime për skualifikim AK- JO                                                 | 15. Përgjigje Ankesës JO                                                                              | 16. Ankesa ne KPP<br>JO                                                                                                            |

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:

Nga ana e njësisë së prokurimit nuk janë zbatuar përcaktimet ligjore të bëra për sa i përket llogaritjes së fondit limit etj.

- Referuar pikat 3 neni 28 ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik” i ndryshuar, në të përcaktohet që:

3. Metodatat për llogaritjen e vlerës së kontratave publike përcaktohen në rregullat e prokurimit.

- Referuar paragrafi i fundit pika 2 neni 59 e VKM nr. 914 ,datë 29.12.2014 Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar me vendimin nr. 402, datë 13.05.2015 dhe vendimin nr. 823, datë 23.11.2016 në të përcaktohet që:

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

2. Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, autoriteti kontraktor duhet t'i referohet një ose më shumë alternativa vetë renditura si më poshtë: çmimet e botuara nga Instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjerazyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull, nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj); ose/dhe a) çmimet e tregut; ose/dhe b) çmimet e kontratave të mëparshme, të realizuara nga vetë apo nga autoritete të tjerakontraktore; ose/dhe. Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrat të prokurimit, duhet të dokumentojë përlllogaritjen e vlerës së kontratës.

Nga auditimi rezultoi që :

Mbi llogaritjen e vlerës limit të kontratës.

- Me Urdhër Nr. 610, datë 14.11.2017 është ngritur grupin e punës për hartimin e specifikimeve teknike dhe përcaktimin e fondit limit të kontratës, me Urdhër prokurimi Nr. 605/3, datë 24.11.2017 me objekt objekt "Sinjalistika e infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore" Për të realizuar kostimin nuk është studiuar tregu, pra në këto kushte fondi i nxjerrë nuk pasqyron çmimin real të mallrave. Në dosje nuk ndodhet procesverbali i përlllogaritjes së fondit limit, në përlllogaritjen e kostos nuk është marrë në analizë në raport me nevojat e tyre. Nga grupi i punës nuk janë marrë të dhënat nga institucionet si DPD dhe INSTAT nisur nga fakti që kemi të bëjmë me mallra të një natyre specifike të cilat nuk gjenden lehtësisht në treg, mungon argumentimi i çmimeve të zërave të preventivit pasi s'ka dokumentacion dhe të dhëna për analizën e çmimeve. Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në: pikat 3 neni 28 Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik” i ndryshuar. Paragrafi i fundit pika 2 neni 59 e VKM nr. 914 ,datë 29.12.2014 Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar me vendimin nr. 402, datë 13.05.2015 dhe vendimin nr. 823, datë 23.11.2016. Për veprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi grupi punës për hartimin e dst znj. A.A.z. G.M. dhe z. E. S.

4. Mbi zbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt, "Hartimi i rregulloreve për administrimin e hapësirave publike të zonave bregdetare dhe planifikimi i tyre"

A. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: " Hartimi i rregulloreve për administrimin e hapësirave publike të zonave bregdetare dhe planifikimi i tyre "

|                                                                                  |                                                                                                          |                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2 Urdhër Prokurimi Nr.234, Datë 11.03.2016.<br>Urdhër Nr.210, Datë 08.03.2016. | 3. /Njësi Prok<br>J. P.<br>I. K.<br>G. T.<br>Hartuesit e Dokumenteve Tenderit<br>K. Th.<br>G.M.<br>I. K. | 4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave<br><br>Urdhër Nr. 231, datë 11.03.2016<br>J. C. kryetar<br>E.S. anëtar<br>A.A. anëtar |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit: "Kërkesë për propozim".                     |                                                                                                          |                                                                                                                         |
| 5.Fondi Limit (pa tvsh)<br>1.666.667 lekë                                        | 6.Oferta fituese (pa tvsh)<br>1.272.000 lekë dhe X-Plan studio etj (BO)                                  | 7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 394.667 lekë                                                                      |
| 8. Data e hapjes së tenderit<br>26.03.2016                                       | 9.Burimi Financimit<br><br>Buxheti i shtetit                                                             | 10.OperatorëtEkonomike<br>a)Pjesëmarrës në tender Numër 1 (një) BO OE<br>b)S'kualifikuar 0 (zero) OE,                   |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

|                                        |                          |                              |
|----------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
|                                        |                          | c) Kualifikuar 1 (një) BO OE |
| 11.Jo                                  | 12. jo                   | 13. Ankesa ne KPP<br>JO      |
| 11.Ankimime për s`kualifikim<br>AK- JO | 15. Përgjigje Ankesës JO | 16. Ankesa ne KPP<br>JO      |

- Në procedurën e prokurimit me objekt: "Hartimi i rregulloreve për administrimin e hapësirave publike të zonave bregdetare dhe planifikimi i tyre" :Rezultoi se në hartimin e kërkesave të veçanta për kualifikim në procedurat e prokurimit të audituara nuk kanë gjetur zbatim aktet ligjore e nënligjore të fushës së prokurimit publik, duke mos i argumentuar këto kërkesa në lidhje të ngushtë me objektin e kontratës (në drejtim të numrit të punonjësve dhe stafit drejtues, mjeteve, numrit të tyre dhe specifikimeve teknike, si dhe kriterëve të veçanta lidhur me kategori të caktuara të kërkuara) pasi janë vendosur kriterë që ku lidhen ngushtë me objektin e prokurimit:Kapasiteti teknik:

Licencat profesionale

Licenca profesionale lidhur me shërbimet objekt i kontratës:

Për urbanist

1/b plane rregulluese të përgjithshme për qendra të banuara dhe qytete

Për strukturist

3/a ( objekte civile – industrial- turistike prek murature skelet beton arme deri në 5 kate) ;

3/b ( objekte civile – industrial- turistike prek murature skelet beton arme deri në 5 kate

3/c ( 1- objekte me shkallë të lartë vështirësie b/a dhe metalike ; 2 – troje dhe shpate me qëndrueshmëri )

Për projekt instalator

4/a ( instalime hidrosanitare)

4/b ( instalime termoteknike – ventilime- kondicionimi)

4/c ( linja e rrjete elektrike – telefonike- radiofoni- citofoni- sistem alarm – televiziv) për objekte civile industrial turistike)

10/e ( kabina elektrike rrjeti shpërndarës – linja tëq tensionit të ulët e të mesëm);

5/b ( furnizim me ujë – kolektorë shkarkimi)

5/c ( ujësjellës, kanalizime urbane- rurale)

për projektues gjeolog

9/b (studim/vlerësim gjeolog-inxhinierike për objekte civile-ekonomike mbi 5 kate).

AK duke ju referuar nenit 61 të Vendimit nr. 914, datë 29.12.2014 të Këshillit të Ministrave “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, çdo kriter i veçantë dhe specifikim teknik duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal. “Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Veprimet e mësipërme janë në mospërputhje me nenin 1 të Ligjit Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimet publike” dhe VKM Nr. 914 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku citohet “Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve”, “Për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, autoriteti kontraktor kërkon: licence profesionale të shoqërisë për realizimin e punimeve, objekti kontratës, të lëshuara nga autoritetet kompetente shtetërore”. në kundërshtim me nenin 26, pika 5, nenin 61, pika 2, paragraf i të VKM nr.914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Për veprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi Hartuesit e Dokumenteve Tenderit

Znj. A.A., z. G.M. dhe z. ES.

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”****5. Mbizbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt, "Ndërtimi i kullave vrojtuese"****A. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Ndërtimi i kullave vrojtuese"**

|                                                              |                                                     |                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2 Urdhër Prokurimi Nr.260/4, Datë 25.04.2017.              | 3. /Njësi Prok<br>I. .<br>Ge.T.<br>M.M.             | 4.Komisioni i Vlerësimit Ofertave<br><br>Urdhër Nr. 260, datë 21.04.2017<br>K. K. kryetar<br>B. F. anëtar<br>A.A. anëtar           |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit: "Kërkesë për propozim". |                                                     |                                                                                                                                    |
| 5.Fondi Limit (pa tvsh)<br>4.156.252 lekë                    | 6.Oferta fituese (pa tvsh)<br>3.750.856 lekë dhe C. | 7.Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 405.396 lekë                                                                                 |
| 8. Data e hapjes së tenderit<br>0805.2017                    | 9.Burimi Financimit<br><br>Buxheti i shtetit        | 10.OperatorëtEkonomike<br>a)Pjesëmarrës në tender Numër 6 (gjashtë) OE<br>b)S'kualifikuar 3 (tre) OE,<br>c) Kualifikuar 3 (tre) OE |
| 11.Jo                                                        | 12. jo                                              | 13. Ankesa ne KPP<br>JO                                                                                                            |
| 11.Ankimime për skualifikim<br>AK- JO                        | 15. Përgjigje Ankesës JO                            | 16. Ankesa ne KPP<br>JO                                                                                                            |

- Në procedurën e prokurimit me objekt: "Ndërtimi i kullave vrojtuese":Rezultoi se në hartimin e kërkesave të veçanta për kualifikim në procedurat e prokurimit të audituara nuk kanë gjetur zbatim aktet ligjore e nënligjore të fushës së prokurimit publik, duke mos i argumentuar këto kërkesa në lidhje të ngushtë me objektin e kontratës (në drejtim të numrit të punonjësve dhe stafit drejtues, mjeteve, numrit të tyre dhe specifikimeve teknike, si dhe kriterëve të veçanta lidhur me kategori të caktuara të kërkuara. AK duke ju referuar nenit 61 të Vendimit nr. 914, datë 29.12.2014 të Këshillit të Ministrave “Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar, çdo kriter i veçantë dhe specifikim teknik duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal. “Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Veprimet e mësipërme janë në mospërputhje me nenin 1 të Ligjit Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimet publike” dhe VKM Nr. 914 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku citohet “Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve”, “Për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, autoriteti kontraktor kërkon: licence profesionale të shoqërisë për realizimin e punimeve, objekti kontratës, të lëshuara nga autoritetet kompetente shtetërore”. në kundërshtim me nenin 26, pika 5, nenin 61, pika 2, paragraf i të VKM nr.914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

- Komisioni i vlerësimit të ofertave nuk ka vlerësuar si të vlefshme ofertën e OE “Z” shpk në vlerën 2.827.065 lekë “edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të argumentuara, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj, komisioni i vlerësimit të ofertave nuk ka kërkuar sqarime nga ofertuesit, “Z.” shpk të cilat duhet të jenë me shkrim ose të reflektuara në procesverbal lidhur me arsyen e s`kualifikimit, nisur nga fakti se ky operatorë kanë dhënë ofertë më të ulët se operatorifitues “C”, me vlerë në total 3.750.856, diferenca mes te dyve është 923.791 lekë diferencë e cila ka shkelur kështu kriterin e vlerësimit të përcaktuar si çmimi më i ulët dhe oferta ekonomikisht më e favorshme, në rast se do ishte kërkuar arsye për . Veprime në papajtueshmëri me pikën 4 neni 53 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar dhe paragrafi i dytë i pikës 3 neni 66 të VKM nr. 914 ,datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Për veprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi ish/KVO z. K.K., znj. A.A. dhe z. B. F..

- Në vijim të procedurave, formulari i njoftimit të fituesit nr. 260/10 datë 26.05.20117, “F.” shpk është identifikuar si ofertë e suksesshme në vlerën totale 3.205.075 lek.

Me shkresën nr. 42. Prot datë 29.05.2017 “F.” shpk, tërhiqet nga proceduar duke mos bërë sigurimin e kontratës dhe lidhjen e saj, me argumentin se jan llogaritur gabim disa zëra punimesh dhe se nuk realizon dot në kohë punimet.

Në këto kushte AK ka akorduar kontratën ofertuesit vijues në klasifikimin përfundimtar, me shkresën nr. 260/11 datë 01.06.2017, “C” shpk e cila është identifikuar si ofertë e suksesshme pas tërheqjes se operatorit “Fled” shpk.

Duke ju referuar nenit 58, pika 5 të LPP, AK nuk ka anuluar procedurën e prokurimit dhe të refuzonte të gjitha ofertat pasi diferenca mes dy operatorëve (Z. dhe C = 923.791 lekë është më e madhe se 2 % e fondit limit 83.125 lekë :

Në rastin kur është përdorur si kriter i përcaktimit të ofertës fituese “çmimi më i ulët” dhe kur ofertuesi fitues nuk bën sigurimin e kontratës ose nuk arrin të nënshkruajë kontratën, autoriteti kontraktor përzgjedh ofertuesin e renditur i dyti në listën e ofertave të përzgjedhura që kanë mbetur, vetëm nëse diferenca ndërmjet ofertës së kualifikuar në vendin e parë dhe të dytë do të jetë jo më e madhe se 2 për qind e fondit limit. Kjo nuk cenon të drejtën e autoritetit kontraktor, sipas nenit 24 të këtij ligji, për të refuzuar të gjitha ofertat e mbetura dhe për të anuluar procedurën e prokurimit.

Veprime në papajtueshmëri me pikën 4 neni 58 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar.

Për veprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi z. A.T. në cilësinë e ish/Titullarit të autoritetit kontraktor.

- *Auditim mbi prokurimin e fondeve publike për mallra, punime civile, shërbime dhe ankandeve publike, “blerjet e vogla”*

- Procedurave me vlerë të vogël për vitin 2016,2017,2018 shihet që procedurat e prokurimit janë bërë me devijime dhe shmangie brenda hapësirave ligjore si më poshtë:

Në regjistrin e prokurimeve për vitin 2016 janë realizuar 16 procedura me vlerë te vogël në vlerë totale 1,647,227 lekë nga 1,668,502 lekë që ka qenë vlerae planifikuar.

Në regjistrin e prokurimeve për vitin 2017 janë realizuar 45 procedura 5 blerje me vlerë te vogël në vlerë totale 3,609,513 lekë nga 6,056,400 lekë që ka qenë vlerae planifikuar.

- Në regjistrin e prokurimeve për vitin 2018 janë realizuar 29 procedura në vlerë totale 1,772,360 lekë nga 2,291,666 leke që ka qenë vlerae planifikuar, të pasqyruar në tabelën nr. 1, 2, 3 dhe 4 bashkëlidhur akt konstatimit nr.9 datë 18.06.2020 dhe Raportit Përfundimtar të Auditimit..

- Autoriteti kontraktor AKB ka planifikon që në fillim të vitit kalendarik natyrën, sasitë dhe llojet e mallrave, shërbimeve dhe zërat e punëve që janë prokuruar, i ka përfshirë ato në regjistrin e parashikimeve të prokurimit publik.

- Në 12 raste, përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit nga titullari i autoritetit kontraktor ose personi i autorizuar prej tij, komisioni i prokurimit me vlerë të vogël nuk ka të përlllogaritur



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

fondin për sasinë e mallrave, shërbimeve, punëve që ka prokuruar. Veprimet e më sipërme në papajtueshmëri me ligjin nr.9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” ( i ndryshuar ), VKM nr.914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” ( i ndryshuar ), VKM nr.918, datë 29.12.2014 “Për kryerjen e procedurave të prokurimit publik në mënyrë elektronike” si dhe Udhëzimi nr.3, dt.27.01.2015 “Për procedurën e prokurimit me vlerë të vogël”, ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, dt.21.04.2016, Udhëzimi nr.2, dt.27.01.2015 ‘për hartimin e regjistrit të parashikimeve dhe të realizimeve të prokurimit publik” si dhe udhëzime të tjera të Agjencisë të Prokurimit Publik.

*(Lidhur sa trajtuar është mbajtur Akt-Konstatimi nr. 9, datë 19.06.2020 “Mbi prokurimin e fondeve publike mbi mallra dhe shërbime”).*

**Lidhur sa trajtuar në këtë pikë, janë paraqitur observacionet dërguar me shkresën nr. 18/20 Prot, datë 03.06.2021, dërguar nga subjekti.**

**Përfaqësueset e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave znj. K.Th. dhe znj. A.A., z. ES, sqarojnë si më poshtë vijon:**

Mbi zbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt, Krijimi i Infrastrukturës turistike midis zonave malore dhe bregdetare “Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë”, sqarojmë si më poshtë vijon:

Në cilësinë e anëtarit të Komisionit të Vlerësimit të Ofertave në tenderin, objekti i të cilit është përmendur më lart, garantojmë se kemi punuar me përgjegjshmëri dhe përkushtim maksimal, (marrë parasysh edhe volumin e madh të dokumentacionit të paraqitur nga ofertuesit), në zbatim të akteve ligjore dhe nënligjore referuar prokurimeve publike.

Vlerësimi i ofertave është bërë duke përmblusur objektivin dhe qëllimin kryesor të ligjit nr.9643, datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik” i ndryshuar.

Në vlerësim i jemi përmblusur në mënyrë strikte dokumenteve standarde të prokurimit me objekt “Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë” të cilat ishin përgatitur konform rregullave të përgjithshme të prokurimit të përcaktuara në kreun III të ligjit nr.9643 dhe VKM-së Nr.914, datë 29.12.2014, i ndryshuar.

Kualifikimi i ofertuesve është bërë në zbatim të të gjitha pikave të nenit 46 të këtij ligji dhe për rastin e s`kualifikimit të shoqërisë “M: sh.p.k mund të veçojmë pikën 1 të këtij neni, shkronja b..... .

Në specifikimet teknike të përcaktuara në dokumentet standarde kërkoreshin auto betonieracopë 2 (dy), dhe nuk ishte përcaktuar asnjë alternativë tjetër. Mbi këtë kriter, nisur dhe nga procedura e prokurimit që kishte të bënte me punime ndërtimi, mungesa e një auto betoniere nuk mund të përbënte devijim të vogël dhe të merrej parasysh për kualifikimin e ofertuesit, në rastin konkret shoqëria “M” shpk. Kualifikimi i këtij ofertuesi do të penalizonte ofertuesin fitues, i cili i plotësonte të gjitha kriteret e përcaktuara në dokumentet standarde dhe do të shkelej parimi i barazisë në konkurrim midis ofertuesve.

Me të njëjtën mënyrë trajtohet edhe mosparaqitja nga ana e ofertuesit “M” shpk. e diplomës së Arkitektit, pasi diploma është dokumenti bazë që tregon aftësitë profesionale të personit, i cili në rastin konkret do të merrej me pjesën arkitekturore të objekteve të qendrës së fshatit Nivicë.

Bashkëngjitur gjeni dhe një kopje të Raportit Përmbledhës Nr. 689/4 prot, datë 28.10.2016, drejtuar Titullarit të Autoritetit Kontraktor z. A.T., i mbajtur nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, i cili shprehet ndër të tjeradhe mbi arsyet e s`kualifikimit të bashkimit të operatorëve “M” dhe “N” sh.p.k.

**Për pikën 2, mbi zbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt “Rikonstruksioni i shkollës së vjetër Nivicë”,..... . Përfaqësuesja e grupit të punës, për hartimin e dokumenteve të tenderit, znj. A.A. dhe z. ES,, sqarojnë si më poshtë vijon:**

Nisur nga rezultatet e auditimit, mbi procedurën e prokurimit me objekt: “Rikonstruksioni i Shkollës së Vjetër Nivicë,” ju sqaroj si më poshtë:

Në bazë të Nenit 63 të Ligjit të Prokurimit Publik..... ..



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Në këtë rast nuk është penalizuar asnjë prej operatorëve që kanë paraqitur ofertën (konstatuar edhe në raportin përmbledhës: Nr. Prot. 645/2, Datë 22.12.2017, nga komisioni i vlerësimit të ofertave), (kopje bashkëngjitur) dhe si rrjedhojë vendosja e kërkesave të veçanta për kualifikim nuk janë kritere diskriminuese për operatorët pjesëmarrës në prokurim.

**Për pikën 3, mbi zbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt “Sinjalistika e infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore”,..... znj. A.A. dhe z. ES, sqarojnë si më poshtë vijon:**

Ju sqarojmë se në cilësinë e anëtarit të grupit të punës për përgatitjen e dokumenteve të tenderit kemi paraqitur ndër të tjera: projektin, analizat e çmimeve si dhe grafikun e punimeve.

Për shkak të natyrës së projektit dhe llojit të tabelave që aplikohen për projekte të tilla, si edhe në mungesë të informacionit mbi tabelat turistike në zona të thella malorë që kanë vështirësi aksesit, u referuam në draft-projektin e tabelave: “Sinjalistika e turizmit natyror-së bashku me anekset përkatëse, (Standarde bazë të Malit të Zi)” të hartuar nga homologët e Agjencisë Bregdetare të Malit të Zi, përkthyer nga GIZ Albania. Bashkëngjitur edhe njëherë formati i tabelave të përdorur për këtë projekt.

**Për pikën 4, mbi zbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt “Hartimi i rregulloreve për administrimin e hapësirave publike të zonave bregdetare dhe planifikimi i tyre” ....**

.Përfaqësuesit e grupit të punës, për hartimin e dokumenteve të tenderit nuk janë znj.A.A., z. G M dhe z. ES, por për hartimin e termave të referencës G.T., K.Th. dhe I.K.dhe Njësia e prokurimit Juliana Petani, I.K.dhe G.T.. Grupi i punës së AKB sqaron si më poshtë vijon:

Bazuar në LPP autoriteti Kontraktor është autoriteti kompetent për vendosjen e kriterëve për procedura të caktuara, sipas nevojës së institucionit dhe llojit të shërbimit që do të kërkohet, në zbatim të legjislationit për prokurimin publik.

Në bazë të Nenit 63 të Ligjit të Prokurimit Publik ... . Gjithashtu, duke marrë parasysh objektin e prokurimit, Rregulloret e plazheve dhe planifikimi i tyre, si dhe materialit që na është vënë në dispozicion në lidhje me normat teknike për zbatim/ Plani i detajuar për përdorimin e plazheve/Rregullore menaxhimi (materiali i vënë në dispozicion është përgatitur nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit bazuar në eksperiencën e Riminit të Italisë).....

Vendosja e kërkesave të veçanta për kualifikim nuk janë kritere diskriminuese për operatorët pjesëmarrës në prokurim, pasi një stacion plazhi ka zonën e shërbimeve, kullën e vrojtimit, zonën e sporteve ujore, beach bar/restorant/fastfood, zona e gjelbër etj...të cilat kanë instalime elektrike, hidraulike, kanalizime etj....Të gjitha Rregulloret e plazheve dhe planifikimi i tyre i detajuar, i është vënë në dispozicion grupit të auditimit të KLSH.

**Për pikën 5, mbi zbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt: “Ndërtimi i kullave vrojtuese”. .... Përfaqësuesja e KVO-s znj. A.A. dhe ish titullari i Autoritetit kontraktor z. A.T., sqarojnë si më poshtë vijon:** Nisur nga rezultatet e auditimit, mbi zbatimin e procedurave ligjore në tenderin me objekt, “Ndërtimi i Kullave Vrojtuese”, në cilësinë e anëtarit të Komisionit të Vlerësimit ju sqaroj si më poshtë: Vlerësimi i ofertave është bërë duke përmesur objektivin dhe qëllimin kryesor të ligjit nr.9643, datë 20.11.2006, I ndryshuar, Për Prokurimin Publik. Në vlerësim i jemi përmbajtur dokumenteve standarde të prokurimit me objekt “Ndërtimi i Kullave Vrojtuese”.

Kualifikimi i ofertave të kandidateve pjesëmarrës në prokurim është bërë në zbatim të të gjitha pikave të nenit 46 të këtij ligji.....

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave pasi shqyrtoi dhe vlerësoi ofertën e operatorit “Z.” sh.p.k dhe bazuar në dokumentet e paraqitura nga ky ofertues, konstatoi që:

Mungon deklarata (nga Administratori i shoqërisë ) që Drejtuesi Teknik i punimeve në objekt i përfshirë në licencën e shoqërisë nuk është i angazhuar në kontrata të tjeradhe do të jetë i pranishëm gjatë gjithë kohës që do të kryhen punimet në objekt. Nga ofertuesi është paraqitur deklarata që Drejtuesi teknik është i angazhuar në një objekt tjetër. Ofertuesi nuk ka paraqitur librezën e punës së Inxhinierit të Ndërtimit. Mungon deklarata që vërteton se makineritë nuk janë



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

të angazhuara në kontrata të tjera. Si rrjedhojë e mosplotësimit të kërkesave të Autoritetit Kontraktues, ofertuesi “Z.” sh.p.k, NUK KUALIFIKOHET.

**Sipas rezultatit të auditimit: Duke ju referuar nenit 56, pika 5 të LPP, AK nuk ka anuluar procedurën e prokurimit dhe të refuzonte të gjitha ofertat pasi diferenca mes dy operatorëve (“Z.” sh.p.k dhe “C” sh.p.k është më e madhe se 2% e fondit limit):**

Kur ofertuesi fitues nuk bën sigurimin e kontratës ose nuk arrin të nënshkruajë kontratë autoriteti kontraktor bën konfiskimin e sigurimit të ofertës, nëse është kërkuar. Në rastin kur është përdorur si kriter ipërcaktimit të ofertës fituese “çmimi më i ulët” dhe kur ofertuesi fitues nuk bën sigurimin e kontratës ose nuk arrin të nënshkruajë kontratën, autoriteti kontraktor përzgjedh ofertuesin erenditur i dyti në listën e ofertave të përzgjedhura që kanë mbetur, vetëm nëse diferenca ndërmjet ofertës së kualifikuar në vendin e parë dhe të dytë do të jetë jo më e madhe se 2 për qind e fondit limit. Kjo nuk cenon të drejtën e autoritetit kontraktor, sipas nenit 24 të këtij ligji, për të refuzuar të gjitha ofertat e mbetura dhe për të anuluar procedurën e prokurimit. Njoftimi, sipas pikës 1 të këtij neni, i dërgohet ofertuesit, oferta e të cilit është përzgjedhur sipas kësaj pike

**Sipas Nenit 58, Pika 5, diferenca bëhet ndërmjet operatorëve me oferta kualifikuese, si rrjedhojë Komisioni i Vlerësimit të Ofertave nuk ka marrë në konsideratë ofertën e operatorit “Z.” sh.p.k për arsye të mosplotësimit të kriterëve të dokumenteve Standarde të Tenderit. Në lidhje me prokurimet e fondeve publike për “Blerjet me vlerë të vogël”, AKB, sqaron se: Në zbatim të udhëzimit Nr. Prot. 2295, datë 19.02.2018 Për një ndryshim në udhëzimin Nr.3, datë 08.01.2018 “Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, në rastet kur, në përlllogaritjen e fondit përdoret metoda e testimit të tregut, nuk është e domosdoshme të administrohen ofertat e marra në kuadër të këtij procesi, por vetëm treguesit e çmimeve, të cilat dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga komisioni i prokurimit me vlerë të vogël. Ndërsa për periudhën 2016-2017 për blerjet me vlerë të vogël, testimi i tregut është bërë rast pas rasti dhe gjendet në llogaritjen e procesverbalit të fondit limit.**

#### **Sqarimi i Grupit të auditimit:**

##### **Lidhur me observacionet e paraqitur, të sipërcituar, sqarojmë:**

Shqyrtuam me vëmendje observacionet e ardhura me shkresën përkatëse, paraqitur nga personat e atakuar. Rezulton se observacionet e paraqitur janë të njëjtë me ato të trajtuara në fazën e hartimit të Raportit Përfundimtar të auditimit. Sa trajtuar në material nga ana juaj nuk janë zbatuar dhe mirë shfrytëzuar hapësirat ligjore që ligjvënësi ka vendosur si qëllim kryesor: të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryeranga autoritetet kontraktore; të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale; të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik; të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik. Ku përzgjedhja e fituesve të kontratave publike nuk është realizuar në përputhje me këto parime të përgjithshme: mosdiskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve; transparencë në procedurat e prokurimit; barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve. Ju nuk keni paraqitur dokumente apo prova shtesë, për të argumentuar pretendimet tuaja, ndaj përsa keni paraqitur, grupi i auditimit i ka shqyrtuar dhe është shprehur në Projekt Raportin e Auditimit, për rrjedhojë konstatimet tona mbeten të njëjta dhe për këtë kemi rekomanduar masa përkatëse.

#### **6/1-Auditimi i lidhjes dhe zbatimit të kontratës deri në marrjen në dorëzim të mallrave, ndërtimeve e shërbimeve.**

I- Auditim mbi dokumentacionin teknik të zbatimit, mbikëqyrjes dhe kolauditimit të punimeve të ndërtimit në objektin “Rijetëzimi i Qendrës së Fshatit Nivicë”).



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Në zbatim të pikës 6/1 të Programit të Auditimit, për auditimin e zbatimit të kësaj kontrate, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

1) ***Mbi nënshkrimin e kontratës së punimeve civile.***

Kontrata për punë publike nr. 689/3, datë 01.11.2016, është nënshkruar ndërmjet Autoritetit Kontraktor Agjencia Kombëtare e Bregdetit, përfaqësuar nga Drejtori i Përgjithshëm z. A.T. dhe BOE ekonomik “E” C. C.” shpk, me licenca përkatëse, përfaqësuar nga administratori i shoqërisë z. E. Q. Vlerat e kontratës është 35,246,405 lekë pa TVSh, ose 42,295,686 lekë me TVSH. Afati i zbatimit të kontratës bazë është përcaktuar 1 vit, por ka patur shtyrje të afatit përcaktuar sipas amendamentit të kontratës me nr. 569/1, datë 18.10.2017, duke u shtyrë deri me datë 01.12.2017, arsyet e shtyrjes kanë qenë moti i keq.

Për ndjekjen e zbatimit të kontratës, nga Autoriteti Kontraktor është caktuar OE “H” shpk me licencë përkatëse MK 2018/3, përfaqësuar nga administratori F. B.,, me të cilin është lidhur kontrata nr. 725/1, datë 31.10.2016, me vlerë të përcaktuar 625,400 lekë, pa TVSH.

Kolaudimi i punimeve të ndërtimit të objektit është realizuar me datë 27.12.2017, me kolaudator ing. R. N., përfaqësues i subjektit “R.” shpk, me licencë nr. MK 1506/8 me të cilin është lidhur kontrata nr. 728/2, me datë 14.11.2016, vlera e kontratës është përcaktuar 58,500 lekë pa TVSH.

**Pas kolaudit të punimeve, me datë 27.12.2017 është hartuar certifikata e marrjes së përkohshme në dorëzim të objektit, nga vetë nga Drejtori i Përgjithshëm z. A.T..**

Objekti i kontratës është zbatimi i punimeve për përfundimin e objektit “*Rijetëzimi i Qendrës së Fshatit Nivice*”, në përputhje me projektin e zbatimit dhe kontratën, projekt i cili është realizuar duke pësuar disa ndryshime.

2) ***Mbi realizimin e pagesave.***

Gjatë zbatimit të kontratës bazë së punimeve civile dhe pas përfundimit të punimeve janë likuiduar 5 situacione në vlerën e plotë të kontratës bazë, duke zbritur 5 % të vlerës së kontratës që i përket garancisë së punimeve. Afati i garancisë së punimeve, sipas kontratës, është përcaktuar 12 muaj.

3) ***Mbi mbajtjen e dokumentacionit teknik.***

Dosja e dokumentacionit teknik përmban:

**3.1-** Projekti fitues i miratuar për ndërtimin e objektit, i cili ka pësuar disa ndryshime dhe pas azhurnimit është hartuar projekti i ndryshuar, i cili është realizuar.

**3.2.** Proçesverbale të punimeve të maskuara për:

- për lidhjen e hekurit të betonit ;
- Për gërmimin e kanaleve për vendosjen e tubacionit;
- Për vendosjen e tubove me diametër 40 mm, 60 mm dhe vendosjen e materialeve të tjera elektrike; etj,
- për betonimin e soletave dhe kolonave e plintave, gjithashtu janë mbajtur 11 akte kontrolli, lidhur me kontrollin e kryerjes së punimeve të ndërtimit, konkretisht:
- për punimet e kryerapër ndërtimin e mureve të gurit;
- Ndërtimi i çatave të ndërtesave dhe shtrimi i kalldrëmit në shesh, etj;

**3.3** Çertifikatat e cilësisë së materialeve dhe provat laboratorike:

- Raport testimi e prova laboratorike në shtypje për betonet e soletave nga një provë;
- Raport testimi e prova laboratorike cilësitë fiziko mekanike për gur natyror dhe gur gëlqerorë i bardhe, lëshuar me datë 04.04.2017 për subjektin “B & C” shpk;
- Raport testimi për rezistencën e hekurit të betonit me diametër nga 6 mm në 20 mm, lëshuar nga laborator i “K” ;
- Certifikatë inspektimi e deklaratë konformiteti për sistemin e ujrave dhe tubot HDPE me diametër 315 mm;
- Certifikatë ISO 9001; 2008, e cila nuk vlen për këtë rast.

**3.4.** Ditari Kantierit:



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Rezulton se ditari i kantierit është mbajtur për periudhën e kryerjes së punimeve, gjatë kësaj periudhe ka disa ndërprerje punimesh, .

#### **Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:**

1- Projekti fillesatr i zbatimit, nuk ka plotësinë e duhur lidhur me përcaktimin e detajve dhe mungesën e profileve tërthore e gjatësore, mbi bazën e të cilave përcaktohen volumet e punimeve sipas zërave përkatës. Gjithashtu Specifikimet Teknike nuk përshkruajnë qartë dhe në mënyrë të plotë cilësinë e materialve dhe punimeve, që duhet të kryhen, referuar standardeve të cilësisë, duke mos zbatuar përcaktimet ligjore të bëra në Ligjin nr. nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar dhe UKM nr. 3, datë 15.02.2001”, i ndryshuar dhe ngarkohet me përgjegjësi subjekti “I” shpk, në cilësinë e projektuesit.

2- Për realizimin e punimeve të kontratës, janë krijuar diferenca në volume pune të pakryer edhe përfitim më tepër në vlerën **310,400** lekë..

a- Referuar shkronjës c, pikës 2, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 “Për disa ndryshime në UKM nr. 3, datë 15.02.2001”, i ndryshuar, në të përcaktohet që:

**shkronja c, pika 2:** “Për çdo objekt që ndërtohet, sipërmarrësi dhe mbikëqyrësi i punimeve administrojnë në kantier..... Preventivin e plotë të projektit të zbatimit, duke përfshirë të gjitha vëllimet e punimeve të projekteve të lartpërmendura, hartuar nga projektuesit në përputhje me pikën 3.1 (formati tip bashkëlidhur këtij udhëzimi).”

Referuar nenit 7, të Ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, në të përcaktohet që:

**Neni 7:** “... Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë periodikisht dhe në fazat më kryesore librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë, vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit....”

Nga auditimi rezultoi se për 5 zëra pune, llogaritje e volumeve të kryer të pasqyruara në librezën e masave dhe situacionimi i tyre, nuk kanë saktësinë e duhur, për rrejdhojë janë krijuar diferenca në volume të pakryera.

Konstatimi i mësipërm, evidentohet më konkretisht në tabelën e mëposhtme:

| Nr.           | Zëri i punimeve                         | Njës<br>i      | Çmimi i<br>ofertës | Situac.<br>përfundim<br>tar | Libri i<br>masave | Fakti | Diferenca ne + |                |
|---------------|-----------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|-------|----------------|----------------|
|               |                                         |                |                    |                             |                   |       | Volu<br>mi     | Vlera          |
| 4/2           | F.v Toba të brinjëzuar<br>HDPE d=315 mm | ml             | 2000               | 181.6                       | 181.6             | 173.8 | 7.8            | 15.600         |
| 4<br>(Nd. 4)  | Fugatim i mureve                        | m <sup>2</sup> | 800                | 464.8                       | 464.8             | 345   | 119.8          | 95.800         |
| 11<br>(Nd. 5) | Fugatim i mureve                        | m <sup>2</sup> | 800                | 437.8                       | 437.8             | 379   | 58.8           | 47,040         |
| 5<br>(Nd. 6)  | Fugatim i mureve                        | m <sup>2</sup> | 800                | 503.5                       | 503.5             | 467   | 36.5           | 29.200         |
| 5/2           | Mbushje ngjeshje me gurë<br>kave        | m <sup>3</sup> | 450                | 556                         | 556               | 283   | 273            | 122.800        |
|               | <b>Shuma pa TVSH</b>                    |                |                    |                             |                   |       |                | <b>310,440</b> |

Të argumentuara diferenca në volume pasqyrohen si më poshtë:

#### **Zëri 4/2. F.v. tubo të brinjëzuar HDPE d= 315 mm**

Situacioni përfundimtar, pasqyron 240 ml sipas ofertës dhe 58.4 të zbritur me ndryshimin e volumeve, ose 181.6 ml gjithsej. Libri i masave, pasqyron 181.6 ml. Në fakt ky zë punimi është



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

realizuar në sasinë 173.8, pasi është krijuar një diferencë prej 7.8 ml[13(puseta)\*0.6 ml], e cila i përket gjatësisë së tubit brenda pusetave, që është llogaritur dhe të pasqyruar në librezën e masave, që në fakt duhet të zbritet nga sasia totale, për rrjedhojë është krijuar një diferencë si volum pune i pakryer **prej 7.8 ml(181.6-173.8), e përfituar më tepër nga sipërmarrësi, që i përket vleraprej 15,600 lekë.**

#### **Zëri 4/nd 4. Fugatim i mureve, ndërtesa nr. 4**

Situacioni përfundimtar, pasqyron 142 m<sup>2</sup> sipas ofertës dhe 322.8 m<sup>2</sup> të shtuar me ndryshimin e volumeve, ose 464 m<sup>2</sup> gjithsej. Libri i masave, pasqyron 464 m<sup>2</sup>. Në fakt ky zë punimi është realizuar në sasinë 345 m<sup>2</sup>, pasi është krijuar një diferencë prej 119.8 m<sup>2</sup>, pasi duke ju referuar të dhënave në librezën e masave rezulton se sipërfaqja që zënë dritaret dhe dyert(119.8 m<sup>2</sup>), është zbritur vetëm për sipërfaqen e jashtëme të ndërtesës, ndërsa duhet të zbritet edhe për sipërfaqen e brendëshme, për rrjedhojë është krijuar një diferencë si volum pune i pakryer **prej 119.8 m<sup>2</sup>,përfituar më tepër nga sipërmarrësi, që i përket vleraprej 95,800 lekë.**

#### **Zëri 11/nd 5. Fugatim i mureve, ndërtesa nr. 5**

Situacioni përfundimtar, pasqyron 190 m<sup>2</sup> sipas ofertës dhe 247.8 m<sup>2</sup> të shtuar me ndryshimin e volumeve, ose 437.8 m<sup>2</sup> gjithsej. Libri i masave, pasqyron 437.8 m<sup>2</sup>. Në fakt ky zë punimi është realizuar në sasinë 379 m<sup>2</sup>, pasi është krijuar një diferencë prej 58.8 m<sup>2</sup>, pasi duke ju referuar të dhënave në librezën e masave rezulton se sipërfaqja që zënë dritaret dhe dyert(58.8 m<sup>2</sup>), është zbritur vetëm për sipërfaqen e jashtëme të ndërtesës, ndërsa duhet të zbritet edhe për sipërfaqen e brendëshme, për rrjedhojë është krijuar një diferencë si volum pune i pakryer **prej 58.8 m<sup>2</sup>,përfituar më tepër nga sipërmarrësi, që i përket vleraprej 47,040 lekë.**

#### **Zëri 5/nd 6. Fugatim i mureve, ndërtesa nr. 6**

Situacioni përfundimtar, pasqyron 340 m<sup>2</sup> sipas ofertës dhe 163.5 m<sup>2</sup> të shtuar me ndryshimin e volumeve, ose 503.5 m<sup>2</sup> gjithsej. Libri i masave, pasqyron 503.5 m<sup>2</sup>. Në fakt ky zë punimi është realizuar në sasinë 467 m<sup>2</sup>, pasi është krijuar një diferencë prej 36.5 m<sup>2</sup>, pasi duke ju referuar të dhënave në librezën e masave rezulton se sipërfaqja që zënë dritaret dhe dyert(36.5 m<sup>2</sup>), është zbritur vetëm për sipërfaqen e jashtëme të ndërtesës, ndërsa duhet të zbritet edhe për sipërfaqen e brendëshme, për rrjedhojë është krijuar një diferencë si volum pune i pakryer **prej 36.5 m<sup>2</sup>,përfituar më tepër nga sipërmarrësi, që i përket vleraprej 29,200 lekë.**

#### **Zëri 5/2. Mbushje ngjeshje me gur kave(punime në shesh)**

Situacioni përfundimtar, pasqyron 370 m<sup>3</sup> sipas ofertës, dhe 186 m<sup>3</sup> të shtuar me ndryshimin e volumeve, ose 556 m<sup>3</sup> gjithsej. Libri i masave, pasqyron 556 m<sup>3</sup>. Në fakt ky zë punimi konsiderohet i realizuar, në sasinë 283 m<sup>3</sup>, pasi konsiderohet si punim i pa argumentuar dhe i paparashikuar mbushja me gura kave tek ndërtesa nr. 3, për lartësinë 2.6 m dhe e pa shoqëruar me dokumentacion argumentues. Kjo mbushje mund të realizohej me materialin e gërmimeve në shesh, apo materiali nga shembjet e mureve, ndaj nga lartësia e mbushjes prej 2.6 m, do të konsiderojmë të rregullt sasinë e mbushjes me lartësi deri 60 cm(e nevojshme për të krijuar qëndrueshmëri), ndërsa diferenca e krijuar **prej 273 m<sup>3</sup>[(17.29\*7.9)(sip. e shtruar)\*2 m(2.6-.06)(lartësia e mbushjes)],është përfituar më tepër nga sipërmarrësi, që i përket vleraprej 122,800 lekë.**

#### **Sa më sipër arrihet në konkluzionin që:**

Nga llogaritja e pasaktë në librezën e masave e volumeve për 5 zëra punimi dhe situacionimi i tyre, ka sjellë përfitim të padrejtë nga operatori në **shumën 310,400 lekë.**

#### **Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në:**

Nenin 7, nenin 12, të Ligjit 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar

Pikën 3, geramat c, b pika 1, kreu III, të UKM nr. 2, datë 13.05.2005 ”Për Zbatimin e Punimeve të Ndërtimit”,

Pikën 3.2 e pikën 3.3, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 ”Për Disa ndryshime në UKM NR. 3, datë 15.02.2001”,

Kontratën për punë publike 689/3, datë 01.11.2016, të lidhur ndërmjet palëve.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**Vleraprej 310,400 Lekë, e cila përfaqëson diferenca në volume të pakryera, do të konsiderohet si dëm ekonomik shkaktuar Buxhetit të Shtetit.**

**Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:**

Z. F. B., me detyrë, administrator i shoqërisë “H.”, në cilësinë e mbikëqyrësit

Znj. L. L., përfaqësues i subjektit “I”, në cilësinë e projektuesit.

**Lidhur sa trajtuar në faqet 92-96, të Projekt Raportit të Auditimit, në fazën e hartimit të Raportit Përfundimtar, janë paraqitur observacione me shkresën nr. 320, datë 02.06.2021, të AKB-së, dërguar nga subjekti, lidhur me konstatimet në projektraportin e auditimit, dërguar në subjekt me shkresën nr. 20/4, datë 05.05.2021, ku sqarohet:**

Ne lidhje me diferencat e volumeve nga situacioni përfundimtar me librezën e masave po ju argumentojme si me poshtë:

**F.v. Tuba të brinjëzuar HDPE, d= 315 mm:** .. Në manualin teknik të çmimeve nr. 3, nuk merret në konsideratë humbjet që ndodhin nga bashkimet e tubove, ndaj gjatësia prej 7.8 ml që ju pretendoni se është përfituar më tepër, vjen si rezultat i përfshirjes në llogaritje të humbjeve të tubit gjatë gjithë gjatësisë së tij me koeficient 1.1;

**Fugatimi i mureve:** Fugatimi i mureve është një proces pune i bere ne te gjithë sipërfaqen e objektit brenda dhe jashtë tij..... Duke pasur parasysh që muret perimetrale te objektit jane 50 cm sipërfaqja e shpatullimeve te dritareve dhe te dyerve (te cilat nuk jane permendur ne librezën e masave) është afërsisht 100% e sipërfaqes totale. Sipërfaqet e dyerëve dhe dritareve janë zbritur vetëm një herë, duke i konsideruar të realizuara në dyer dhe dritare. ... Nga llogaritjet sipas dimensioneve faktike rezulton një diferencë prej 1760 lekë.

**Mbushje ngjeshje me gure kaveGjate zbatimit te punimeve per realizimin e ketij objekti jane bere disa here ndryshime te projektit. Në projektin fillestar ka qenë planifikuar ndërtimi i godinës nr.3. Per shkak te degradimit te muratures se gurit, prezencen e madhe te lageshtise ne stukturat ekzistuese duke demtuar vetite fizike te elementit lidhes dhe konkretisht te llacit, etj. Materiali dalë nga gërmimi u transportua jashtë objektit, për tiberë themelet më kompakte dhe më të qëndrueshme u vendos mbushja e gropës në thellësinë 2.6 ml..... .**

**Sqarimi i Grupit të auditimit:**

**Lidhur me observacionet e paraqitura, të sipërcituar, sqarojmë:**

Për pretendimet që lidhen me diferencat e volumeve për 5 zërat e punimit, rezultojnë të njëjta me ato argumente të paraqitura në fazën e hartimit të Projekt Raportit (për të cilat grupi i auditimit është shprehur), duke mos paraqitur prova apo dokumente argumentuese, nuk mund të pranohen nga grupi i auditimit, për rrjedhojë konstatimet tona mbeten të pandryshuara.

**II-(Për dokumentacionin teknik të zbatimit, mbikëqyrjes dhe kolaudimit të punimeve të ndërtimit në objektin “Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë”).**

Në zbatim të pikës 6/1 të Programit të Auditimit, për auditimin e zbatimit të kësaj kontrate, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

**Mbi nënshkrimin e kontratës së punimeve civile.**

Kontrata për punë publike nr. 604/6, datë 26.12.2017, është nënshkruar ndërmjet Autoritetit Kontraktor Agjencia Kombëtare e Bregdetit, përfaqësuar nga Drejtori i Përgjithshëm z. A.T. dhe OE ekonomik “C” shpk me licencë përkatëse, përfaqësuar nga administratori i shoqërisë znj. D. L. Vlera e kontratës është 3,961,070 lekë pa TVSh, ose 4,753,284 lekë me TVSH. Afati i zbatimit të kontratës bazë është përcaktuar nga data 26.12.2017 deri 31.12.2017 (4 ditë).

Për ndjekjen e zbatimit të kontratës, nga Autoriteti Kontraktor është caktuar OE “B-V E” shpk me licencë përkatëse MK 3101/1, përfaqësuar nga administratori V. B., me të cilin është lidhur kontrata nr. 604/7, datë 26.12.2017, me vlerë të përcaktuar 65,531 lekë, pa TVSH.

Kolaudimi i punimeve të ndërtimit të objektit është realizuar me datë 29.12.2017, me kolaudator ing. G. S., përfaqësues i subjektit “G” shpk shpk, me licencë nr. MK 2928/3 me të cilën është



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

lidhur kontrata nr. 609/5, me datë 26.12.2017, vlerat e kontratës është përcaktuar 20,592 lekë pa TVSH.

Objekti i kontratës është zbatimi i punimeve për përfundimin e objektit “*Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë*”, në zbatim të projektit të hartuar.

#### **Mbi realizimin e pagesave.**

Në përfundim të zbatimit të kontratës së punimeve është kryer likuidimi i situacionit përfundimtar me vlerën e plotë të kontratës bazë, duke zbritur 5 % të vlerës së kontratës që i përket garancisë së punimeve. Afati i garancisë së punimeve, sipas kontratës, është përcaktuar 4 ditë.

#### **Mbi mbajtjen e dokumentacionit teknik.**

Dosja e dokumentacionit teknik përmban:

- Dokumentacionin tekniko ligjorë: kontratat, licencat, preventivin fitues dhe atë të ndryshuar, sëbashku me fondin rezervë, relacion teknik të hartuar nga projektuesi, librezat e masave, etj.
- Projekti i zbatimit fillestar, i cili rezultoi i pa nënshkruar dhe i pa miratuar nga Autoriteti Kontraktor

#### **Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:**

1- Projekti i zbatimit nuk është i plotë, nuk ka përcaktuar qartë detajet dhe elementet përbërës. Mbi bazën e të cilave realizohen volumet e punës. duke mos zbatuar përcaktimet ligjore të bëra në Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar.

2- Nga ana e kontraktorit nuk janë zbatuar përcaktimet ligjore të bëra në Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar dhe në Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 “Për Mbikëqyrjen dhe Kolaudimin e Punimeve të Ndërtimit”, të ndryshuar, përse i përket shoqërimit me certifikata cilësie e raporte testimi të materialve që janë vendosur në objekt.

Referuar nenit 14, të Ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, në të përcaktohet që:

**Neni 14:** “*Materialet e ndërtimit të importit duhet të jenë të shoqëruara me certifikatën e cilësisë nga një laborator i akredituar nga vendet e Bashkimit Europian. Në rastet kur këto materiale janë prodhuar në vend, duhet të pajisen me certifikatë cilësie nga laboratorët e akredituar nga Drejtoria e Standardeve e Cilësisë .*”

dhe pikës 3, kreu II, UKM nr. 2, datë 13.05.2005 “Për Zbatimin e Punimeve të Ndërtimit”, në të përcaktohet që:

**pika 3:** “*Materialet dhe produktet e ndërtimit me standarde të detyrueshme vendosen në vepër kur janë shoqëruar me certifikatë cilësie, me rezultatet e provave dhe të analizave, që vërtetojnë ose vlerësojnë përputhshmërinë e tyre me standardet, që referohen në përshkrimet dhe specifikimet teknike*”

Nga auditimi rezultoi se në dokumentacionin teknik mungojnë:

-Certifikatat e cilësisë, raportet e testimit dhe provat laboratorike, për: materialet:

Çati HD 10 m. Mbuluar me rrasë guri, bojë vaji. pllakat që janë pëdorur për veshjen e fasadës, për dyer e dritare, ndriquesit elektrikë dhe provat laboratorike për betonet, etj

- Librezat e masave, nuk është plotësuar sipas kërkesave ligjore, pasi punimet e kryer janë shoqëruar me skica dhe përmasa, për të argumentuar volumet e punës të pasqyruara në librezë. Gjithashtu afatet e vendosura për përfundimin e objektit, janë në kundërshtim me kushtet teknike të zbatimit dhe të pamundura për ty realizuar brenda 7 ditëve.

3- Për realizimin e punimeve të kontratës, janë krijuar diferenca në volume pune të pakryer dhe përfitim më tepër në vlerën **595,900** lekë.

#### **-Referuar kontratës së lidhur ndërnjet palëve, si dhe**

referuar pikës 3.2 dhe 3.3, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 “Për Disa ndryshime në UKM NR. 3, datë 15.02.2001”, në të përcaktohet që:



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**pika 3.2 :** “Libri i masave mbahet për çdo objekt e nënobjekt, që ka preventiv dhe është dokument bazë për verifikimin e saktësisë së vëllimeve të punimeve, të kontratës dhe situacioneve. Kjo librezë hartohet nga drejtuesi teknik i objektit dhe firmoset nga ai, nga mbikëqyrësi i punimeve dhe nga përfaqësuesi ligjor i sipërmarrësit”.

**pika 3.2 :** “Situacionet mujore pjesore hartohen mbi bazën e volumeve të llogaritura në librezën e masave dhe çmimeve faktike, mbështetur në analizat teknike të çmimeve, që përfshihen në manualin teknik të çmimeve të ndërtimit, të miratuara çdo vit me vendim të Këshillit të Ministrave. Ato firmosen nga drejtuesi teknik i objektit, mbikëqyrësi i punimeve dhe përfaqësuesi ligjor i sipërmarrësit për të cilin është miratuar leja e ndërtimit”.

Referuar nenit 7, të Ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, në të përcaktohet që:

**Neni 7:** “... Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë periodikisht dhe në fazat më kryesore librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë, vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit....”

Nga auditimi rezultoi se për 3 zëra pune, llogaritje e volumeve të kryerave pasqyruara në librezën e masave dhe situacionimi i tyre, nuk kanë saktësinë e duhur, për rrjedhojë janë krijuar diferenca në volume të pakryera.

Konstatimi i mësipërm, evidentohet më konkretisht në tabelën e mëposhtme:

| Nr. | Zëri i punimeve                           | Njës<br>i      | Çmimi i<br>ofertës | Situac.<br>përfundim<br>tar | Libri i<br>masave | Fakti | Diferenca ne + |                |
|-----|-------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|-------|----------------|----------------|
|     |                                           |                |                    |                             |                   |       | Volu<br>mi     | Vlera          |
| 1/4 | Murë me tulla të veçanta, oxhak deri 50 m | m <sup>3</sup> | 28226.9            | 10                          | 10                | 2.6   | 7.4            | 208.800        |
| 3/5 | Brez b/a C 16/20, h~8 m                   | m <sup>3</sup> | 12200              | 25                          | 25                | 11    | 14             | 170,800        |
| 2/6 | Veshje fasade me pllakë guri              | m <sup>2</sup> | 4506               | 196                         | 196               | 148   | 48             | 216,300        |
|     | <b>Shuma pa TVSH</b>                      |                |                    |                             |                   |       |                | <b>595,900</b> |

Të argumentuara diferencat në volume pasqyrohen si më poshtë:

#### **Zëri 1/4. Murë me tulla të veçanta(punime ndërtim oxhaku)**

Situacioni përfundimtar, pasqyron 10 m<sup>3</sup> sipas ofertës, ose 10 m<sup>3</sup> gjithsej. Libri i masave, pasqyron 10 m<sup>3</sup>. Në fakt ky zë punimi është realizuar në sasinë 2.6 m<sup>3</sup>, pasi mungon dokumentacioni që argumenton realizimin e këtij volumi, gjithashtu nga verifikimi në objekt(i cili është pjesë e sheshit të Nivicës), rezulton se në fakt janë ndërtuar 2 oxhaqe që kanë dalje nbi çati, me përmasa (0.8x0.8x2)m, me volum 2.6 m<sup>3</sup>(1.3 m<sup>3</sup> \*2oxhaqe), për rrjedhojë **volumi prej 7.4 m<sup>3</sup>(10-2.6)**, konsiderohet i përfituar më më tepër nga sipërmarrësi, që i përket vleraprej **208.800 lekë**.

#### **Zëri 3/5. Brez b/a C16/20, h~8 m(Punime themel-brez lidhës)**

Situacioni përfundimtar, pasqyron 25 m<sup>3</sup> sipas ofertës, ose 25 m<sup>3</sup> gjithsej. Libri i masave, pasqyron 25 m<sup>3</sup>. Në fakt ky zë punimi është realizuar në sasinë 11 m<sup>3</sup>, pasi mungon dokumentacioni që argumenton realizimin e brezit b/a me lartësi h= 0.7 m<sup>3</sup>, ndërsa duke ju referuar skicave të projektit, lartësi e brezit të betonit është 30 cm, për rrjedhojë është krijuar një diferencë **volumi i pa argumentuar, prej 14 m<sup>3</sup>[25 m<sup>3</sup>-11 m<sup>3</sup> (60 m\*0.6 m\*0.3 m)(përmasat në fakt)]**, që konsiderohet i përfituar më më tepër nga sipërmarrësi, që i përket vleraprej **170,800 lekë**.

#### **Zëri 2/6. Veshje fasade me pllakë guri(punime murature)**

Situacioni përfundimtar, pasqyron 100 m<sup>2</sup> sipas ofertës dhe 96 m<sup>2</sup> të shtuar me ndryshimin e volumeve, ose 196 m<sup>2</sup> gjithsej. Libri i masave, pasqyron 196 m<sup>2</sup>. Në fakt ky zë punimi është realizuar në sasinë 148 m<sup>2</sup>, pasi në librezën e masave është pasyruar si volum i kryer prej 96 m<sup>2</sup>,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

elmenti ”perimetri gurit”, që i përket veshjes së brezit të betonit, i cili në fakt nuk ka lartësinë 70 cm, (llogaritur lartësinë e veshjes së pllakës 80 cm), por sipas projektit brezi b/a ka lartësi 30 cm, për rrjedhojë lartësia e veshjes së pllakës, pranohet 40 cm dhe do të konsiderohet si volum i kryer  $48 \text{ m}^2$ , ndërsakonsiderohet si volum pune i përfituar më tepër nga sipaërmarrësi, sasia prej  $48 \text{ m}^2(96-48)$  që i përket vleraprej **216,300 lekë**.

#### **Sa më sipër arrihet në konkluzionin që:**

Nga mungesa e shoqërimit me certifikata cilësie e raporte testimi të materialeve të ndërtimit, që janë vendosur në objekt, nuk janë respektuar kërkesat ligjore, duke krijuar mundësi për standarde më të ulëta në cilësinë e punimeve të kryera.

Nga llogaritja e pasaktë në librezën e masave e volumeve dhe nga mungesa e dokumentacionit argumentues, për 3 zëra punimi dhe situacionimi i tyre, ka sjellë përfitim të padrejtë nga opretori, në **shumën 595,300 lekë**.

#### **Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në:**

Nenin 7, nenin 12 dhe nenin 14, të Ligjit 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar

Pikën 3, germat c, b pika 1, kreu III, të UKM nr. 2, datë 13.05.2005 ”Për Zbatimin e Punimeve të Ndërtimit”,

Pikën 3.2 e pikën 3.3, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 ”Për Disa ndryshime në UKM NR. 3, datë 15.02.2001”,

Kontratën për punë publike nr. 604/6, datë 26.12.2017, të lidhur ndërmjet palëve.

**Vleraprej 595,300 Lekë, e cila përfaqëson diferenca në volume të pakryera, do të konsiderohet si dëm ekonomik shkaktuar Buxhetit të Shtetit.**

#### **Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:**

Z. V. B., me detyrë, administrator i shoqërisë “B-V. E.” shpk, ndryshuar emëri në “N.G.” shpk, në cilësinë e mbikëqyrësit

**Lidhur sa trajtuar në faqet 92-96, të Projekt Raportit të Auditimit, në fazën e hartimit të Raportit Përfundimtar, janë paraqitur observacione me shkresën nr. 319, datë 02.06.2021, të AKB-së, dërguar nga subjekti, lidhur me konstatimet në projektraportin e auditimit, dërguar në subjekt me shkresën nr. 20/4, datë 05.05.2021, ku sqarohet:**

Ne lidhje me diferencat e volumeve nga situacioni përfundimtar me librezën e masave po ju argumentojme si me poshte:

Lidhur me plotësimin e librezës së masave sqarojmë se përcaktimi i volumeve sipas dimensione në librezën e masave dhe situacionin përfundimtar, janë të konfirmuara me matje faktike nga mbikëqyrësi dhe janë të argumentuara....

3. Lidhur me konstatimet që ju përkasin diferencave në volume pune, sqarojmë:

Zëri “**Mur me tulla të veçanta**”(punime ndërtim oxhakut), në librezën e masave jemi shprehur saktësisht, sipas punimeve të kryer faktike referuar projektit(bashkëlidhur planimetria e oxhakut). Në total ky volum është  $11.3 \text{ m}^3$ , ndërsa nuk janë hedhur në librezë volumet e 2 oxhaqeve mbi çati, por vetëm një oxhak me dimensione  $(1.2 \times 1.2 \times 7) \text{ m} = 10 \text{ m}^3$ , ..... logaritja është bërë duke marrë një mesatare aritmetike të realizimit të oxhakut.....

Zëri 3/5 “**Brez b/a C 16/20, h~8 m**(punime themel brez lidhës)” në librezën e masave jemi shprehur saktësisht, sipas punimeve të kryer faktike dhe referuar projektit është realizuar në të gjithë perimetrin me përmasa  $(0.6 \times 0.7 \times 60) \text{ m}$ . Brezi është veshur me pllka guri brenda dhe jashtë..... Kjo e shoqëruar edhe me skica në librezën e masave, bashkëlidhur observacionit.

Zëri 2/6 “**Veshje fasade me pllakë guri**(punime murature)” në librezën e masave jemi shprehur qartë lidhur me realizimin e këtij zëri punimi. Libreza e masave paraqet punimet dhe volumet faktike të realizuara dhe në zbatim të projektit. Perimetri gurit, ndoshta është i paqartë dhe krijon konfuzion, është realizuar si pjesë më vete për veshjen e brezit të betonit.... Në lartësinë e brezit prej 0.7 m, veshja me pllakë u rrit në 0.8 m..., kjo sjell elemenimin e hapësirave të dritës.....(foto bashkëlidhur)....Me kërkesë të autoritetit kontraktor dhe nga ana jonë për të unifikuar brezin me pjesën tjetër të godinës u bë veshja  $(60 \times 0.8) \text{ m} \times 2 \text{ faqe} = 96 \text{ m}^2$ .



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

#### **Sqarimi i Grupit të auditimit:**

##### **Lidhur me observacionet e paraqitur, të sipërcituar, sqarojmë:**

Për pretendimet që lidhen me diferencat e volumeve për 3 zërat e punimit (“**Mur me tulla të veçanta**”(punime ndërtim oxhaku), “**Brez b/a C 16/20, h~8 m**(punime themel brez lidhës)”, “**Veshje fasade me pllakë guri**(punime murature), rezultojnë të njëjta me ato argumente të paraqitura në fazën e hartimit të Projekt Raportit(për të cilat grupi i auditimit është shprehur), duke mos paraqitur prova apo dokumente argumentuese të reja, pretendimet tuaja nuk mund të pranohen nga grupi i auditimit, për rrjedhojë konstatimet tona mbeten të pandryshuara.

#### **III- (Për dokumentacionin teknik të zbatimit, mbikëqyrjes dhe kolaudimit të punimeve të ndërtimit në objektin “Sinjalistikë e Infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore”).**

Në zbatim të pikës 6/1 të Programit të Auditimit, për auditimin e zbatimit të kësaj kontrate u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

##### **Mbi nënshkrimin e kontratës së punimeve civile.**

Kontrata për punë publike nr. 605/6, datë 26.12.2017, është nënshkruar ndërmjet Autoritetit Kontraktor Agjencia Kombëtare e Bregdetit, përfaqësuar nga Drejtori i Përgjithshëm z. A.T. dhe OE ekonomik “L. K.” shpk me licencë përkatëse NZ 5621/12, përfaqësuar nga administratori i shoqërisë z. F. Sh. Vlerat e kontratës është 7,496,055 lekë pa TVSh, ose 8,995,266 lekë me TVSH. Afati i zbatimit të kontratës bazë është përcaktuar nga data 26.12.2017 deri 31.12.2017(4 ditë).

Për ndjekjen e zbatimit të kontratës, nga Autoriteti Kontraktor është caktuar OE “G&L” shpk me licencë përkatëse MK 2928/3, përfaqësuar nga administratori G. S., me të cilin është lidhur kontrata nr.605/7, datë 26.12.2017, me vlerë të përcaktuar 124,279 lekë, pa TVSH.

Kolaudimi i punimeve të ndërtimit të objektit është realizuar me datë 29.12.2017, me kolaudator ing. I D, përfaqësues i subjektit “I-D” shpk, me licencë nr. MK 1641/6 me të cilën është lidhur kontrata nr.609/5, me datë 26.12.2017, vlerat e kontratës është përcaktuar 17,160 lekë pa TVSH.

Objekti i kontratës është zbatimi i punimeve për përfundimin e objektit “*Sinjalistikë e Infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore*”), në zbatim të projektit të hartuar.

##### **Mbi realizimin e pagesave.**

Në përfundim të zbatimit të kontratës së punimeve është kryerlikuidimi i situacionit përfundimtar me vlerën e plotë të kontratës bazë, duke zbritur 5 % të vlerës së kontratës që i përket garancisë së punimeve. Afati i garancisë së punimeve, sipas kontratës, është përcaktuar 4 ditë.

##### **Mbi mbajtjen e dokumentacionit teknik.**

Dosja e dokumentacionit teknik përmban:

Dokumentacionin teknik ligjorë: kontratat, licencat, preventivin fitues dhe atë të ndryshuar, sëbashku me fondin rezervë, relacion teknik të hartuar nga projektuesi, librezat e masave, etj.

##### **Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:**

1-Mungojnë detajet për të përcaktuar qartë elementet e tabelave, dhe skica përkatëse për mënyrën e vendosjes së tabelave, sipas shpërndarjes në objekt, pra mungojnë elementët e projektit të zbatimit, që shërbejnë për hartimin e preventivit fillestar dhe përcaktimin e zërave dhe volumeve përkatëse, duke mos zbatuar përcaktimet ligjore të bëra në Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar dhe në Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 “Për Mbikëqyrjen dhe Kolaudimin e Punimeve të Ndërtimit”, të ndryshuar, kjo duhet të realizohet nga Autoriteti Kontraktor.

2-Nga auditimi rezultoi se në dokumentacionin teknik mungojnë:

Certifikatat e cilësisë, raportet e testimit dhe provat laboratorike, për materialet:

Bojë vaji. Materialet e ndërtimit të tabelave(4 llojet e tabelave), betonet, etj

3- Përdorimi i fondit rezervë(5% e vlerës së kontratës), me argumentin e rritjes së disa volumeve në vlerën 22850 lekë dhe shtimi i 3 zërave të rinj “Dizajn grafik për 3 tabela”, nuk është argumentuar, pasi duke ju referuar relacionit teknik, të gjitha llojet e tabelave kanë të përcaktuar



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

dizenjën, që në fillim, ndaj **përdorimi i fondit rezervë në vlerën 330,230 lekë nuk duhet të përdorej, për rrjedhojë konsiderohet si përfitim i padrejtë nga kontraktori, referuar UKM nr. 3, datë 15.02.2001** ”Për disa ndryshime në UKM nr. 3, datë 15.02.2001”, i ndryshuar. Referuar nenit 7, të Ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, në të përcaktohet që:

**Neni 7:** “... Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë *periodikisht dhe në fazat më kryesore librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë, vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit....*”

#### **Sa më sipër arrihet në konkluzionin që:**

Nga mungesa e shoqërimit me certifikata cilësie e raporte testimi të materialeve të ndërtimit, që janë vendosur në objekt, nuk janë respektuar kërkesat ligjore, duke krijuar mundësi për standarde më të ulëta në cilësinë e punimeve të kryera.

Nga përdorimi i pa argumentuar i fondit limi, ka sjellë përfitim të padrejtë nga operatori, në **shumën 330,200 lekë.**

#### **Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në:**

Nenin 7, nenin 12 dhe nenin 14, të Ligjit 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar

Pikën 3, gjerat c, b pika 1, kreu III, të UKM nr. 2, datë 13.05.2005 ”Për Zbatimin e Punimeve të Ndërtimit”,

Pikën 3.2 e pikën 3.3, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 ”Për Disa ndryshime në UKM NR. 3, datë 15.02.2001”,

Kontratën për punë publike nr. 605/6, datë 26.12.2017, të lidhur ndërmjet palëve.

#### **Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:**

Z.Gramoz Skëndo, me detyrë, administrator i shoqërisë “G&L” shpk, në cilësinë e mbikëqyrësit **Lidhur sa trajtuar në faqet 80-87 të projekt raportit, janë paraqitur observacione me shkresën nr. 1160 datë 01.06.2021, protokolluar në KLSH me nr. 20/5, datë 07.06.2021, nga përfaqësuesit e shoqërisë “L. K.”, sqarohet:**

Ne lidhje me mungesën e detajeve për të përcaktuar qartë elementet e tabelave, mënyrën e vendosjes së tabelave sipas shpërndarjes në objekt....., pra kanë munguar elementet kryesore që shërbejnë për të hartuar preventivin fillestarë dhe volumet përkatëse.....

- Nga auditimi ka rezultuar se mungon dokumentacioni teknik, si certifikatat e cilësisë, raportet e testimit dhe provat laboratorike, për materialet bojë vaji, dhe materialet e tjerat të ndërtimit, sqarojmë se:

Të gjitha materialet e përdorura janë cilësore, plotëspjënë kushtet dhe standardet e kërkuara dhe aktualisht gjendja e tyre është e mirë(pas 3 vitesh), kjo e verifikuar aktualisht në terren nga sipërmarrësi, mbikëqyrësi dhe kolaudatori .....

Bashkëlidhur po ju paraqesim foto nga gjendja e verifikuar në vitin 2020.

- Përdorimi i fondit rezervë me argumentimin në rritjes së disa volumeve në vlerën 22850 lekë dhe shtimi i 3 zërave të rinj “Dizanjimi grafik i 3 tabelave”, me argumentin se nuk duhet të përdorej fondi rezervë pasi, tabelat sipas specifikimeve teknike, e kanë patur të përcaktuar dizenjon, sqarojmë se; Autoriteti Kontraktor në relacionin teknik gjatë fazës tenderuese ka paraqitur një model orientues, duke mos përcaktuar përmbajtjes dhe dizanjimin e tyre. Te ndodhur në kushtet e mungesës së detajeve në projekt, është miratuar shtimi i 3 zërave të rinj dhe përdorimi i fondit rezervë për të realizuar dizenjimin e tabelave.

Pas miratimit nga Autoriteti Kontraktor, nga sipërmarrësi është bërë dizenjimi grafik, duke realizuar këto punime shtesë, konkretisht:

**B/1. Dizanjimi tabelave historike kulturore, natyrore, B/2. Dizanjimi tabelave informuese kryesore përfshin një sërë procedurash, mbledhjen e perpunimin e informacionit, përzgjedhjen e**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

përpunimin e materialit, përkthimin nga gjuha shqipe në anglisht dhe dizanjim grafik në një material të vetëm të tekstit dhe fotografive

**B/3. Dizanjimi tabelave në forme këndore,** përfshin një sërë procedurash; përcaktim dhe piketim i pozicionit ku do të montohen, përcaktimi i kordinatave me GPS, hartimi i përmbajtjes së tabelës, përcaktimi i distancave dhe dizanjimi i tyre (bashkëlidhur foto gjatë procesit të punës dhe foto të tabelave)

Pasi është miratuar shtimi i zërave të rinj janë realizuar punimet shtesë nga Sipërmarrësi. Për rrejdhojë nuk kemi të bëjmë me asnjë shkelje....

Bashkëlidhur foto nga realizimi i këtyre proceseve të punës dhe dizanjimi i tyre.

#### **Sqarimi i Grupit të auditimit:**

#### **Lidhur me observacionet e paraqitura, të sipërcituara, sqarojmë:**

Argumentet e paraqitura nga ana juaj janë të njëjta me ato të paraqitura në observacionin e më parshëm, për të cilën ju kemi sqaruar në fazën e hartimit të projekt raportit të auditimit, ju nuk keni paraqitur dokumente argumentuese dhe prova të reja, në mungesë të fakteve dhe provave të reja grupi i auditimit nuk e pranon observacionin tuaj, për rrjedhojë konstatimet tona mbeten të pandryshuara.

#### **VITI 2020**

Në zbatim të pikës 7 të programit të riauditimit Nr. 20/1 datë 26.01.2021 “Prokurimet e fondeve publike për mallra, dhe shërbime për vitin 2020”, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

*Prokurimet e fondeve publike për mallra dhe shërbime.*

Gjatë auditimit mbi procedurat e prokurimeve të realizuara në Agjensinë Kombëtare të Bregdetit, të periudhës 01.01.2020 deri në 31.12.2020, në bazë të Programit të Ri-Auditimit nr.20/1 datë 26.01.2021, grupi i audituesve të KLSH-së, u fokusua në zbatimin e bazës ligjore dhe nënligjore ligji nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” i ndryshuar, VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, VKM nr.918 datë 29.12.2014 “Për kryerjen e procedurave të prokurimit publik në mënyrë elektronike”, udhëzimit të APP-së nr.3 datë 08.01.2018 “Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj në mjete elektronike” ndryshuar me udhëzimin Nr.5 datë 11.01.2018 dhe çdo akti juridik që është në fuqi në lidhje me prokurimet publike të financuara nga Buxheti i Shtetit.

Procedurat me vlerë të vogël për vitin 2020 shihet që janë bërë me devijime dhe shmangie brenda hapësirave ligjore si më poshtë:

Në regjistrin e prokurimeve për vitin 2020 janë realizuar 29 procedura me vlerë të vogël me fond limit të shpenzimeve të parashikuara 10.630.000 (8,991,333 pa tvsh) lekë ku janë shpenzuar 8,184,842 lekë/me tvsh dhe tepricat në vlerën 2,445,158 lekë.

- Autoriteti kontraktor AKB ka planifikon që në fillim të vitit kalendarik natyrën, sasisë dhe llojet e mallrave, shërbimeve dhe zërat e punëve që janë prokuruar, i ka përfshirë ato në regjistrin e parashikimeve të prokurimit publik. Në bazë të regjistrave të parashikimit dhe ato të realizimit që

|              | Procedura   |           |              |              | Fondi       |           |              |
|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| Viti         | Parashikuar | Realizuar | Pa realizuar | % realizimit | Parashikuar | Realizuar | % realizimit |
| 2020/me tvsh | 25          | 25        | 4            | 100          | 8,991,333   | 8,184,842 | 91           |

i përkasin periudhës së auditimit, janë paraqitur brenda afateve sipas vitit buxhetor të dërguara on-line, pranë Agjencisë së Prokurimit Publik (APP).

Me shkresën nr. 60 prot. Datë 28.01.2020 miratuar nga titullari i institucionit i është dërguar Degës së thesarit, Ministria e Financave dhe Ekonomisë, regjistri i parashikimit për 25 procedura prokurimi për vitin 2020. (13 ditë me vonesë)



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Me shkresën nr. 94 prot. Datë 01.02.2021 miratuar nga titullari i institucionit i është dërguar Degës së thesarit, Ministria e Financave dhe Ekonomisë, regjistri i realizimit për 29 procedura prokurimi për vitin 2020.

Për vitin 2020 janë realizuar, sipas regjistrit të parashikimeve të prokurimeve publike të realizuara, **gjithsej 29 procedura** prokurimi nga të cilat 9 procedura blerje me vlerë të vogël, ku vlerat përlllogaritur është më e ulët se 800.000 lekë në vit, 10 procedura me blerje nën 100.000 lekë, 7 procedura me shpenzime direkte dhe 1 tender i përqendruar me vlerën 2.400.000 lekë për karburant dhe lubrifikant. Konkretisht nga këto procedura 4 nuk janë realizuar si më poshtë:

- Lëndë djegëse për ngrohje, blerje me vlerë të vogël (1.200 lekë)
- Blerje Bileta transporti Ajror Ndërkombëtar, blerje me sistem dinamik (100.000 lekë);
- Kosto e trajnimit dhe seminareve, shpenzime direkte (40.000 lekë);
- Pritje/Përcjellje, shpenzime direkte (120.000);

Këto procedura nuk janë bërë të mundura si pasojë e situatës së emergjencës lidhur me COVID-19 dhe janë evidentuar në regjistrin e realizimeve për vitin 2020 si teprica.

AKB në përputhje me ligjin nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” i ndryshuar, VKM-në nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, dhe bazuar në vendimin e Këshillit të Ministrave nr.569, datë 17.07.2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe funksionimit të AKB” ka nxjerrë urdhrat si më poshtë vijon:

**Urdhër nr.4 datë 21.01.2020**, “Për krijimin e Komisionit të Prokurimit Publik me Vlerë të Vogël”, i miratuar nga titullari i institucionit është krijuar komisioni i përbërë nga Kryetari i grupit znj. G.T. dhe 2 anëtarë znj. A.Z. dhe znj. E.D. për prokurimin me vlerë të vogël nën 800,000 lekë pa TVSH.

**Urdhër nr.6 datë 21.01.2020**, “Për Krijimin e Komisionit për Përllogaritjen e Karburantit për Institucionin”, i miratuar nga titullari i institucionit është krijuar komisioni i përbërë nga Kryetari i grupit znj. G.T. dhe dy anëtarë znj. E. C. dhe znj. I. R..

**Urdhër nr.5 datë 21.01.2020**, “Për Përgatitjen e Regjistrit të Parashikimeve të Procedurave të Prokurimit Publik”, i miratuar nga titullari i institucionit është krijuar komisioni i përbërë nga Kryetari i grupit znj. G.T. dhe 2 anëtarë znj. B.K. dhe znj. M.M..

**Urdhër nr.7 datë 21.01.2020**, “Për krijimin e komisionit të sistemit dinamik të biletave të transportit ajror ndërkombëtar dhe zhvillimin me mjete elektronike”, i miratuar nga titullari i institucionit është krijuar komisioni i përbërë nga znj. G.T., znj. A.Z. dhe znj. E.D..

**Urdhër nr.13 datë 19.02.2020**, “Për ngritjen e Komisionit për marrjen në dorëzim”, i miratuar nga titullari i institucionit është krijuar komisioni i përbërë nga z. A.B. dhe 2 anëtar znj. B.K. dhe znj. M.M..

Bazuar në kriterin e zgjedhjes së vlerës më të madhe (risku sasi) dhe duke marrë shkas nga objekti i prokurimit, gjithashtu duke bërë përjashtimin e shpenzimeve për energji elektrike, ujë, telefoni, shërbime postare dhe katër procedurave të pa realizuara, nga totali i mbetur i 21 praktikave të prokurimit, grupi i auditimit vendosi të realizojë auditimin e 7 praktikave të prokurimit.

*Nga auditimi i procedurave të prokurimit në sistemin e prokurimeve elektronike (SPE) dhe dokumentacionit bashkangjitur praktikave të likuidimit, disponohet si më poshtë vijon:*

**1.Me Urdhër prokurimin Nr. 29 datë 23.06.2020** është filluar procedura e prokurimit blerje me vlerë të vogël për “**Blerje Kancelari**”, me fond limit 400.000 lekë pa TVSH, mbajtur më datë 23.06.2020 nga komisioni i ngritur me urdhrin nr.48/1 datë 16.11.2020 për blerjet e vogla dhe përllogaritjen e fondit limit sipas studimit të tregut me 3 operatorë, në përputhje me nenin 59/2a VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”. Pas përcaktimit të fondit limit AK publikon ftesën për ofertë në përputhje me nenin 7 të udhëzimit nr. 3, datë 8.01.2018 “Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”. Ftesa për ofertë parashikon mes të tjerave datën 24.06.2020 si datë të zhvillimit të procedurës. Brenda kësaj date është bërë dhe klasifikimi përfundimtar ku i



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

klasifikuar i pari rezulton subjekti A. K. me vlerën më të ulët të ofruar në përputhje me nenin 13 të udhëzimit të sipërcituar, vlera 252.000. lekë pa tvsh. Në vijim, në përputhje me nenin 17 të udhëzimit nr.3 datë 08.01.2018, i ndryshuar, në dosje janë bashkëlidhur dy procesverbale tërheqje, për vendin e parë dhe të dytë që i takojnë datës 25.06.2020. Procesverbali me nr. 346/1 prot evidenton tërheqjen e OE A. K. për arsye kohore duke bashkëlidhur dhe kërkesën për tërheqje të verifikuar në SPE. Procesverbali nr. 346/2 evidenton tërheqjen e OE AER për shkak të mos përmbushjes së kriterëve bashkëlidhur dhe kërkesën për tërheqje të verifikuar kjo e fundit në SPE. Nisur nga ky fakt OE “L. D.” i tretë në radhë shpallet fitues me formularin e njoftimit të fituesit në datë 25.06.2020. Në përputhje me ftesën për ofertë, brenda 24 orëve në datë 26.06.2020 OE fitues ka paraqitur ofertën e shitjes në vlerën 266.990 pa tvsh (320.388 me tvsh), dhe krahas kësaj ka bashkëlidhur të gjithë dokumentacionin e tij administrativ ( QKB, NIPT, vërtetim banke IBAN, adresë dhe të dhëna personale). Me urdhër-shpenzimin **nr.181 datë 15.07.2020** është kryer likuidimi i OE L. D. në vlerën 266.990 lekë pa TVSH, në një total 320.388 lekë me TVSH. Referuar Procesverbalit të marrjes në dorëzim datë 29.06.2020 dhe fletëhyrjeve nr. 23, 24, 25, 26 firmosur nga magazinierja janë bërë hyrje të gjitha materialet e porositura. Bashkëlidhur këtij urdhri ndodhen të gjitha dokumentacionet justifikuese dhe fatura tatimore e cila konform nenit 19 të udhëzimit nr.3 datë 08.01.2018, i ndryshuar, ka fuqinë e kontratës për palët. Kjo praktikë ka një vendim arkivimi nga ana e Titullarit të Institucionit, ma numër dhe datë, ku nuk është bërë numërimi i fletëve dhe numri total i tyre sipas ligjit nr. 9154 datë. 06.11.2003 “Për Arkivat”, Normat Tekniko-Ligjore dhe Metodologjike të Shërbimit Arkivor, neni 30 “Inventari i brendshëm i dosjes” **Modeli nr.8** dhe VKM nr. 1 datë. 10.01.2007 “Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit publik” Kreu V “Zhvillimi i Procedurave”.

2. Me Urdhër prokurimin Nr. 84 datë 17.12.2020 është filluar procedura e prokurimit blerje me vlerë të vogël për **“Shërbime të printimit dhe publikimit”**, me fond limit 198.885 lekë pa TVSH, mbajtur më datë 16.12.2020 nga komisioni i ngritur me urdhrin nr.48/1 datë 16.11.2020 për blerjet e vogla dhe përllogaritjen e fondit limit sipas studimit të tregut me 3 operatorë, në përputhje me nenin 59/2a VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”. Pas përcaktimit të fondit limit AK publikon ftesën për ofertë në përputhje me nenin 7 të udhëzimit nr. 3, datë 8.01.2018 “Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”. Ftesa për ofertë parashikon mes të tjerave datën 18.12.2020 si datë të zhvillimit të procedurës. OE që renditet i pari duhet të paraqitet pranë AK deri më datë 21.12.2020 dhe të plotësojë të gjitha kriteret e veçanta të kualifikimit të cilat janë bashkëlidhur ftesës për ofertë, në procesverbalin për përcaktimin e kriterëve të veçanta të kualifikimit datë 18.12.2020. Brenda kësaj date është bërë dhe klasifikimi përfundimtar ku i klasifikuar i pari rezulton subjekti O. T. me vlerën më të ulët të ofruar në përputhje me nenin 13 të udhëzimit të sipërcituar, vlera 175.000. lekë pa tvsh. Në vijim, në përputhje me nenin 17 të udhëzimit nr.3 datë 08.01.2018, i ndryshuar, në dosje janë bashkëlidhur 4 proces verbale tërheqje. Procesverbali i datës 21.12.2020 evidenton tërheqjen e O. O. T. për arsye të pamjaftueshmërisë së burimeve njerëzore bashkëlidhur njoftimi i tërheqjes nga procedura nga ana e administratores së kompanisë znj.A. H.. Procesverbali i datës 22.12.2020 evidenton tërheqjen e O. O. për shkak të mosparaqitjes së këtij të fundit në kohë. Procesverbali i datës 23.12.2020 evidenton tërheqjen e OE A. D. për shkak të mos paraqitjes së dokumenteve në afatin e caktuar. Së fundmi me procesverbalin tjetër të datës 23.12.2020 evidentohet tërheqja e OE E. A. i cili është tërhequr për përllogaritje gabim të fondit limit. Konkretisht kërkesat për tërheqje të O. O. T. dhe E. A. janë verifikuar dhe në SPE ndërkohë që kërkesat për tërheqje të dy OE të tjerë nuk figurojnë në sistem në kundërshtim me nenin 40/5 të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”. Nisur nga ky fakt OE “Inpress” i renditur i pesti në radhë është shpallur fitues me formular të njoftimit të fituesit në datë 23.12.2020 me vlerë të ofertuar pa tvsh 189.900 lekë. Në bazë të ftesës për ofertë OE i shpallur fitues, brenda 24 orëve në datë 23.12.2020 ka paraqitur formularin e ofertës ekonomike në vlerën 189.900 lekë pa tvsh dhe me tvsh vlerën



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

227.880 lekë, ku krahas kësaj ka bashkëlidhur të gjithë dokumentacionin administrativ dhe ka respektuar të gjitha kriteret e kualifikimit. *(kapaciteti ligjor, teknik, kontrata pune, listë pagesa të sigurimeve për 6 muaj, certifikatë ISO 9001;2015 etj).*

Me urdhër-shpenzimin **nr.385 datë 28.12.2020** është kryer likuidimi i OEI shpk në vlerën 189.900 lekë pa TVSH, në një total 227.880 lekë me TVSH. Referuar Procesverbalit të marrjes në dorëzim datë 28.12.2020 dhe fletëhyrjes nr. 12 firmosur nga magazinierja janë bërë hyrje të gjitha materialet e porositura. Bashkëlidhur këtij urdhri ndodhen të gjitha dokumentacionet justifikuese dhe fatura tatimore e cila konform nenit 19 të udhëzimit nr.3 datë 08.01.2018, i ndryshuar, ka fuqinë e kontratës për palët. Kjo praktikë ka një vendim arkivimi nga ana e Titullarit të Institucionit, pa numër dhe datë, ku nuk është bërë numërimi i fletëve dhe numëri total i tyre sipas ligjit nr. 9154 datë. 06.11.2003 “Për Arkivat”, Normat Tekniko-Ligjore dhe Metodologjike të Shërbimit Arkivor, neni 30 “Inventari i brendshëm i dosjes” **Modeli nr.8** dhe VKM nr. 1 datë. 10.01.2007 “Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit publik” Kreu V “Zhvillimi i Procedurave”.

*(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.12, datë 01.02.2021)*

**Titulli:** Prokurimet publike.

Gjetje në 10 raste

**Situata:**

-Në procedurat e prokurimit me objekt: “negocim pa shpallje” me objekt: “Ndërtimi i kullave vrojtuese”; “Sinjalistika e infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore”, me vlerë të fondit limit 9,616,666 lekë; “Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë”, me vlerë të fondit limit 42,489,769 lekë dhe “Ndërtimi i kullave vrojtuese”, me vlerë të fondit limit 4,156,252 lekë, janë konstatuar devijime nga kriteret që rregullojnë procedurat e prokurimit, lidhur me moskonfiskim të sigurimit të ofertës, s’kualifikime të padrejta të pjesëmarrësve në prokurime, mosargumentim i fondit limit, veprime dhe mosveprime në kundërshtim me nenet 28, 53, 58, pika 5 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik” i ndryshuar, pika 2 neni 59, 66, e VKM nr. 914 ,datë 29.12.2014 Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar me vendimin nr. 402, datë 13.05.2015 dhe vendimin nr. 823, datë 23.11.2016.

-Në procedurat e prokurimit me objekt: “Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë”, “Ndërtimi i kullave vrojtuese”, “Hartimi i rregulloreve për administrimin e hapësirave publike të zonave bregdetare dhe planifikimi i tyre” dhe “Rikonstruksioni i shkollës së vjetër Nivicë”: rezultoi se në hartimin e kërkesave të veçanta për kualifikim në procedurat e prokurimit nuk kanë gjetur zbatim aktet ligjore e nënligjore të fushës së prokurimit publik, duke mos i argumentuar këto kërkesa në lidhje të ngushtë me objektin e kontratës (në drejtim të numrit të punonjësve dhe stafit drejtues, mjeteve, numrit të tyre dhe specifikimeve teknike, si dhe kriterëve të veçanta lidhur me kategori të caktuara të kërkuara), *çdo kriter i veçantë dhe specifikim teknik duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht*, si dhe të dokumentohet në një procesverbal. “Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Veprimet e mësipërme janë në mospërputhje me nenin 1 të Ligjit Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimet publike” dhe VKM nr. 914 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku citohet “Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve”, “Për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, autoriteti kontraktor kërkon: licence profesionale të shoqërisë për realizimin e punimeve, objekti kontratës, të lëshuara nga autoritetet kompetente shtetërore”. në kundërshtim me nenin 26, pika 5, nenin 61, pika 2, paragraf i të VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”..

-Nga auditimi i procedurave me vlerë të vogël për periudhën objekt auditimi, gjatë auditimit të procedurave në 12 raste u konstatua: Përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit nga titullari i autoritetit kontraktor ose personi i autorizuar prej tij, komisioni i prokurimit me vlerë të vogël



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

nuk ka përllogaritur fondin për sasinë e mallrave, shërbimeve, punëve që ka prokuruar, nuk ka hartuar raportet dhe të gjithë dokumentacionin përkatës të prokurimeve. Llogaritja/rillogaritja e fondit limit duke qenë në përputhje me nevojat dhe kërkesat e institucioneve përkatëse, si edhe kopje të mesazhit elektronik ose njoftimi zyrtar për shoqërinë e s'kualifikuar etj. Veprimet e më sipërme janë në papajtueshmëri me ligjin nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” ( i ndryshuar ), VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” ( i ndryshuar ), VKM nr. 918, datë 29.12.2014 “Për kryerjen e procedurave të prokurimit publik në mënyrë elektronike” si dhe Udhëzimi nr. 3, dt.27.01.2015 “Për procedurën e prokurimit me vlerë të vogël”, ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, dt.21.04.2016, Udhëzimi nr. 2, dt.27.01.2015 “Për hartimin e regjistrit të parashikimeve dhe të realizimeve të prokurimit publik” si dhe udhëzime të tjera të Agjencisë të Prokurimit Publik..

-Në 2 raste, gjatë zbatimit të kontratave për punë publike, për objektet: *“Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë” dhe “Sinjalistikë e Infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore”*, rezulton se nga mbikëqyrësit e punimeve të kontraktuar nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit, nuk janë marrë masa për të kontrolluar plotësimin e kërkesave dhe kushtet kontraktuale, lidhur plotësimin e dokumentacionit që argumenton arritjen e cilësisë së kërkuar për punimet e kryera, në përputhje me standardet dhe kërkesat e specifikimeve teknike, pasi rezulton se janë vendosur në objekt, disa materiale ndërtimi, që nuk janë shoqëruar me certifikata cilësie, apo raporte testimi, sa vepruar në kundërshtim me nenin 14, të Ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar dhe me kushtet e kontratës përkatëse.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit si Autoritet Kontraktor, pasi përfundimit të periudhës së garancisë së punimeve, ka marrë në dorëzim objektin e përfunduar “Rijetëzimi i Qendrës së Fshatit Nivicë” dhe objektin “Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë”, por nuk i ka kërkuar Bashkisë Tepelenë(e cila ka në administrim këto pasuri) dhe nuk i ka dërguar dokumentacionin përkatës, për të bërë të mundur kontabilizimin e vlerës së investimit të kryer dhe rivlerësimin e sheshit dhe objekteve në pronësi “shtet”, sipas vlerës së marrë nga investimi i kryer, përkatësisht: Qendra e Fshatit Nivicë në vlerën 38,661,024 lekë(me TVSH) dhe shkolla e Vjetër Nivicë në vlerën 4,753,284 lekë(me TVSH).

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit në cilësinë e Autoritetit Kontraktor, ka kryer pagesa të tepërta në vlerën **310,440 lekë** ndaj operatorit ekonomik ““E”/ CC” shpk, në situacionimin e volumeve të punimeve për 5 zëra punimesh, konkretisht: *Fugatim i mureve dhe Mbushje ngjeshje me gurë kave*, etj, me diferenca volumesh të pa kryera, por të likuiduara, në objektin “Rijetëzimi i Qendrës së Fshatit Nivicë”, me vlerë të kontratës 42,295,686 lekë me TVSH, në kundërshtim me pikën 3.2 dhe pikën 3.3, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 “Për disa ndryshime në UKM nr. 3, datë 15.02.2001” dhe kushtet e kontratës nr. 689/3, datë 01.11.2016.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit në cilësinë e Autoritetit Kontraktor, ka kryer pagesa të tepërta në vlerën, **595,300 lekë** ndaj operatorit ekonomik “C” shpk, në situacionimin e volumeve të punimeve për 3 zëra punimesh konkretisht: *Murë me tulla të veçanta, oxhak deri 50 m, Veshje fasade me pllakë guri, Brez b/a C 16/20, h~8 m*, me diferenca volumesh të pa kryera, në objektin “Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë”, me vlerë të kontratës 4,753,284 lekë me TVSH, në kundërshtim me pikën 3.2 dhe pikën 3.3, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 “Për Disa ndryshime në UKM NR. 3, datë 15.02.2001” dhe kushtet e kontratës nr. 604/6, datë 26.12.2017.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit në cilësinë e Autoritetit Kontraktor, ka kryer pagesa të tepërta në vlerën, **330,200 lekë** ndaj operatorit ekonomik “LK” shpk,, për përdorimin e fondit rezervë të pa argumentuar me punime të kryera, në objektin “Sinjalistikë e Infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore”, me vlerë të kontratës 8,995,266 lekë me TVSH në kundërshtim me pikën 3.2 dhe pikën 3.3, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 “Për Disa ndryshime në UKM NR. 3, datë 15.02.2001” dhe kushtet e kontratës nr. 605/6, datë 26.12.2017.

-Në procedurën e prokurimit me objekt: “Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë”, Komisioni i vlerësimit të ofertave nuk ka vlerësuar si të vlefshme ofertën e BOE “M” shpk “N” shpk në



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

vlerën 33.772.132 lekë “edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të argumentuara, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj, pasi arkitekti ka licencën restauruese dhe logjikisht nuk mund të licencohej në rast se nuk ke diplomën përkatës, ndërsa në kushtet e bashkimit të operatorëve nuk ka auto betoniere “N” shpk e ka “M” shpk auto betoniere me targat AA...., *nisur nga fakti se ky operatorë kanë dhënë ofertë më të ulët se operatorifitues “E”L CC*”, me vlerë në total 35,246,405, diferenca mes te dyve është 1.474.273 lekë diferencë e cila ka shkelur kështu kriterin e vlerësimit të përcaktuar si çmimi më i ulët dhe oferta ekonomikisht më e favorshme komisioni i vlerësimit të ofertave nuk ka kërkuar sqarime nga ofertuesit, të cilat duhet të jenë me shkrim ose të reflektuara në procesverbal. Veprime në papajtueshmëri me pikën 4 neni 53 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar dhe paragrafi i dytë pikës 3 neni 66 të VKM nr. 914 ,datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

- Në procedurën e prokurimit me objekt: “**Ndërtimi i kullave vrojtuese**”, nga shqyrtimi i procedurës së vlerësimit Komisioni i vlerësimit të ofertave **nuk ka vlerësuar si të vlefshme ofertën e OE “Z.” shpk** në vlerën 2.827.065 lekë “edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të argumentuara, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj, komisioni i vlerësimit të ofertave nuk ka kërkuar sqarime nga ofertuesit, “Z.” shpk të cilat duhet të jenë me shkrim ose të reflektuara në procesverbal *lidhur me arsyen e s`kualifikimit, nisur nga fakti se ky operatorë kanë dhënë ofertë më të ulët se operatorifitues “C”*, me vlerë në total 3.750.856, diferenca mes te dyve është 923.791 lekë diferencë e cila ka shkelur kështu kriterin e vlerësimit të përcaktuar si çmimi më i ulët dhe oferta ekonomikisht më e favorshme, në rast se do ishte kërkuar arsye për. Veprime në papajtueshmëri me pikën 4 neni 53 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar dhe paragrafi i dytë i pikës 3 neni 66 të VKM nr. 914 ,datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

**Kriteri:** nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik” i ndryshuar, nenet 28, 53, 58, pika 5 të ligjit; VKM nr. 914 ,datë 29.12.2014 Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar me vendimin nr. 402, datë 13.05.2015 dhe vendimin nr. 823, datë 23.11.2016, pika 2 neni 59, 66; Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, neni 14.

**Efekti:** Performancë ulët lidhur me efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryeranga autoritetet kontraktore; përdorim jo i mirë i fondeve publike mosnxitje të pjesëmarrjes së operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik; konkurrencë e ulët ndërmjet operatorëve ekonomikë.

**Shkaku:** Mangësitë e sektorit të prokurimeve, mungesa e trajnimeve, zgjedhja e gabuar e supervisorëve

**Rëndësia:** I mesëm

**Rekomandime:**

-Autoriteti Kontraktor, AKB të marrë masa dhe të ndjekë me rigorozitet kryerjen e të gjithë procedurave në prokurimin e fondeve publike, vecanërisht lidhur me kriteret që rregullojnë procedurat e prokurimit, për konfiskimin e sigurimit të ofertës, s`kualifikimet e pjesëmarrësve në prokurime për deviacione të vogla, mosargumentim i fondit limit, etj.

-Autoriteti Kontraktor, AKB, të marrë masa për eliminimin e praktikave të tilla, për hartimin e kërkesave të veçanta për kualifikim të argumentuara dhe në lidhje të ngushtë me objektin e procedurës së prokurimit, të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

-Nga AKB, për përmirësimin e punës në të ardhmen të merren masa që të plotësohen dosjet me të gjitha dokumentet e munguara si edhe kopje të *mesazhit elektronik ose njoftimi zyrtar për shoqërinë e s`kualifikuar*.

Të kryhet hartimi i raporteve dhe të gjithë dokumentacionin përkatës të prokurimeve.

Të bëhet llogaritja/rillogaritja e fondit limit duke qenë në përputhje me nevojat dhe kërkesat e institucioneve përkatëse.

Të përcaktohet e saktë baza ligjore e urdhrave të prokurimit. Dokumentacioni i operatorëve ekonomikë të jetë i plotë dhe i saktë në dosjen përkatëse.

Të përgatiten dhe miratohen rregullorja funksionale dhe regjistri i riskut për këtë sektor.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit në cilësinë e Autoritetit Kontraktor të marrë masa në vijimësi, duke kërkuar nga mbikëqyrësit dhe operatorët ekonomikë të kontraktuar, plotësimin e dosjes me dokumentacionin teknik ligjor të munguar, që vërteton cilësinë e materialeve të vendosura në objekt, në të kundërt kundrejt kontraktorit, të aplikohen masa penalizuese sipas përcaktimeve ligjore e kontraktuale.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa, ti dërgojë Bashkisë Tepelenë dokumentacionin përkatës të investimit të kryer në objektet “Rijetëzimi i Qendrës së Fshatit Nivicë” dhe “Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë”, duke i kërkuar kontabilizimin e vlerës së investimit të kryer, si dhe ti kërkojë që të aplikojë pranë Drejtorisë Vendore të Kadastrës Tepelenë, për të bërë rivlerësimin e objekteve ndërtesa në pronësi “shtet”, sipas vlerës së marrë nga investimi i kryer, përkatësisht: Qendra e Fshatit Nivicë në vlerën 38,661,024 lekë(me TVSH) dhe shkolla e Vjetër Nivicë në vlerën 4,753,284 lekë.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa e të kërkojë në rrugë ligjore arkëtimin e vlerës **310,440lekë**, nga operatoriekonomik “*“E”I CC” sh.p.k.*, paguar për situacionimin e volumeve të punimeve të pa kryer në objektin “*Rijetëzimi i Qendrës së Fshatit Nivicë*”, *Bashkia Tepelenë*.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa e të kërkojë në rrugë ligjore arkëtimin e vlerës **595,300 lekë**, nga operatoriekonomik “*C” sh.p.k.*, paguar për situacionimin e volumeve të punimeve të pa kryer në objektin “*Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë*”, *Bashkia Tepelenë*.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa e të kërkojë në rrugë ligjore arkëtimin e vlerës **330,200lekë** nga operatoriekonomik “*LK” sh.p.k.*, paguar për situacionimin dhe përdorimin e fondit rezervë të pa argumentuar, në objektin “*Sinjalistikë e Infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore*”, vendosur në rrugën Borsh-Nivicë-Tepelene dhe rrugën Nivicë-Ura e Kardhiqit.

-Titullari i AK të AKB nëpërmjet strukturave përgjegjëse, të marrë masa për eliminimin e praktikave të prokurimeve për punime civile/shërbime, të cilat kanë çuar në përdorimin e fondeve publike me impakt negativ për vlerën 1,474,273 leke, duke u udhëhequr nga qëllimi kryesor i ligjit për prokurimet publike, ai i sigurimit të dobishmërisë maksimale të fondeve, të cilat nuk cenojnë thelbin e zbatimit të kontratës.

-Titullari i AK të AKB nëpërmjet strukturave përgjegjëse, të marrë masa për eliminimin e praktikave të prokurimeve për mallra/shërbime, të cilat kanë çuar në përdorimin e fondeve publike me impakt negativ për vlerën **923,791 leke**, duke u udhëhequr nga qëllimi kryesor i ligjit për prokurimet publike, ai i sigurimit të dobishmërisë maksimale të fondeve, të cilat nuk cenojnë thelbin e zbatimit të kontratës.

**2.8. Auditim mbi hartimin dhe zbatimin e projekteve të zhvilluar në periudhën e auditimit që janë financuar nga buxheti i shtetit, donacione të huaja(kur nuk është e cilësuar në marrëveshjen e ratifikuar në Parlament ndryshe) dhe burime të tjeratë ligjshme në AKB-së.**

**-Vlerësimi i hartimit të nevojave për projektet si për shërbime dhe investime apo projekte të tjerazhvillimore të ofruara ose kërkuar nga subjekti i audituar.**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**-Analizimi dhe vlerësimi i zbatimit të procedurave të prokurimit apo konkurimit nga momenti i nxjerrjes së urdhrat të prokurimit deri në lidhjen e kontratës.**

**-Auditimi i lidhjes dhe zbatimit të kontratës së projekteve deri në marrjen në dorëzim të shërbimeve, për v. 2020 dhe në raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.**

Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për periudhën audituese, nuk ka përthithur fonde nga projektet IPA në vlerë 356,698 euro, për shkak të dy faktorëve (i) së pari mungesa e kapaciteteve njerëzore në AKB për implementimin e projekteve IPA (janë kontraktuar ekspertë të jashtëm) dhe (ii) nga përfshirja në 4 projekte me afat zbatimi dhe përfundimit në të njëjtën kohë. Projektet financohen në kuadër të Ligjit Nr. 138/2016, datë 22.12.2016 “Për ratifikimin e marrëveshjes së financimit ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Komisionit Europian për programin INTERREG IPA të bashkëpunimit ndërkufitar Itali –Shqipëri-Mali i Zi, 2014-2020”.

Për projektin “Ëelcome” janë përthithur 10,789 euro nga 103,159.06 euro (85% e buxhetit total, 15% është kosto lokale). Si rezultat, AKB nuk ka përthithur 92,370 euro ose 90% të fondit IPA.

-Për projektin “Reglport” janë përthithur 22,887 euro nga 189,720,42 ose 13% e Fondit IPA. Si rezultat, AKB nuk ka përthithur rreth 166,833 euro ose 88% të fondit IPA.

-Për projektin “B.C” nuk ka përthithur asnjë fond nga vleraprij 97,495.00 euro.

Për projektet e mësipërme, AKB nuk ka realizuar plotësisht aktivitetet e përcaktuara në formularin e aplikimit si dhe nuk ka dorëzuar raportimet e shpenzimeve tek Partneri Drejtues i projekteve IPA brenda afateve të përcaktuara sipas buxheteve përkatëse të shpenzimeve.

Në kundërshtim me VKM-në Nr.541, datë 18.6.2015 “Për përcaktimin e funksioneve, të përgjegjësi dhe të marrëdhënieve ndërmjet autoriteteve dhe strukturave të menaxhimit indirekt të asistencës së Bashkimit evropian, në kuadër të instrumentit të asistencës së para-anëtarësimit IPA II (2014 – 2020) konstatohet nivel i dobët i bashkëpunimit dhe rakordimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit me Ministrinë për Evropën dhe Punët e Jashtme, në cilësinë e Koordinatorit Kombëtar të IPA II, Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë, në cilësinë e Zyrtarit Kombëtar Autorizues dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit.

I. Mbi projektin ËELCOME: “Qëndrueshmëria e peizazheve ujore nëpërmjet ripërdorimit të mbetjeve të ngurta detar”

Agjencia Kombëtare e Bregdetit është përfshirë në projektin “Ëelcome-Qëndrueshmëria e peizazheve ujore nëpërmjet ripërdorimit të mbetjeve të ngurta detare). Projekti financohet dhe vepron në kuadër të Ligjit Nr. 138/2016, datë 22.12.2016 “Për ratifikimin e marrëveshjes së financimit ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Komisionit Europian për programin INTERREG IPA të bashkëpunimit ndërkufitar Itali –Shqipëri-Mali i Zi, 2014-2020.

Objektivat: Ndër objektivat kryesore janë forcimi i bashkëpunimit ndërkufitar për një zhvillim të qëndrueshëm, nxitjen e atraksionit të aseteve kulturore dhe natyrore, forcimin e strategjive ndërkombëtare dhe rritja e koordinimit mes palëve për të promovuar lidhje të qëndrueshme kufitare në zonën e bashkëpunimit .

Palët e përfshira:Projekti kryesohet nga Partneri Drejtues(LP) që në këtë rast është Konsorciumi Kombëtar Ndëruniversitar për Shkencat Detare dhe partnerët e projektit që janë Komuna e Leçes, Agjencia Kombëtare e Bregdetit të Shqipërisë, Universiteti Politeknik i Tiranës Fakulteti i Gjeologjisë dhe Minierave, Agjencia Bregdetare e Malit të Zi dhe Instituti i Biologjisë Detare të Universiteti të Malit të Zi.

Buxheti dhe shpenzimet: Sipas nenit 10 të marrëveshjes së partneritetit të nënshkruar nga AKB në 27.03.2018, Partneri drejtues(LP) është përgjegjës për përgatitjen e buxhetit, vlerësimin e shpenzimeve dhe financimin (IPA dhe bashkëfinancimet). Secili nga partnerët e projektit (PP) është përgjegjës ndaj Partnerit Drejtues për të garantuar një menaxhim të drejtë të buxhetit, sikurse parashikohet në versionin përfundimtar të formularit të aplikimit, si dhe për të alokuar pjesën e tij të bashkëfinancimit. Buxheti i propozuar i projektit është në euro. Buxheti i alokuar për secilën partner dhe totali pasqyrohet në tabelën si më poshtë, por ky buxhet është me

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

rimbursim, që nënkupton se disbursohet përmes IPA-s pasi të jetë kryer shpenzimi dhe këto shpenzime duhet të jenë parashikuar në planifikimin e buxhetit afatmesëm nga ana e njërive shpenzuese.

TABELA 1

|        | Partnerët                                                | Buxheti total<br>në euro | IPA<br>bashkëfinancim<br>në % | IPPA II    | Kontributi<br>kosto lokale<br>15% |
|--------|----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------|-----------------------------------|
| LP     | Konsorciumi Kombëtar Ndëruniversitar për shkencat Detare | 268,991,86               | 85 %                          | 228,643,08 | 40,348,78                         |
| PP2    | Komuna e Leçes                                           | 123,229.15               | 85 %                          | 104,744,77 | 18,484,38                         |
| PP3    | Agjencia Kombëtare e Bregdetit                           | 121,363.60               | 85 %                          | 103,159,06 | 18,204,54                         |
| PP4    | UPT-Fakulteti i Gjeologjisë dhe Minierave                | 154,357,53               | 85 %                          | 131,203,90 | 23,153,63                         |
| PP5    | Agjencia Bregdetare e Malit të Zi                        | 128,648,78               | 85 %                          | 109,351,46 | 19,297,32                         |
| PP6    | Instituti i Biologjisë së Universitetit të Malit të Zi   | 112,658,40               | 85 %                          | 95,759,64  | 16,898,76                         |
| Totali |                                                          | 909,249.32               | 85 %                          | 772,861,91 | 136,387,41                        |

Paraфинансими: Sipas nenit 11 të marrëveshjes, partnerët e projektit mund të marrin një shumë paraфинансuese nga Partneri Drejtues, nëse kërkohet mbi bazën e kontratës dhe mund të transferohen me pagesën dhe pa vonesa tek partnerët e projektit sipas tabelës së mëposhtme.

TABELA 2

| Palët                | Institucioni                                             | IPA Para-financim |
|----------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Partneri Drejtues-LP | Konsorciumi Kombëtar Ndëruniversitar për shkencat Detare | 45,728,61         |
| Partneri 2-PP2       | Komuna e Leces                                           | 20,948,95         |
| Partneri 3-PP3       | Agjencia Kombëtare e Bregdetit                           | 20,631,81         |
| Partneri 4-PP4       | UPT-Fakulteti i Gjeologji Minierave                      | 26,240,78         |
| Partneri 5-PP5       | Agjencia Bregdetare e Malit të Zi                        | 21,870,29         |
| Partneri 6-PP6       | Fakulteti i Biologjisë-Universiteti i Malit të Zi        | 19,151,82         |
| Total                |                                                          | 154,572,36        |

Sipas pikës 2 të nenit 11, shuma e para financimit do të kompensohet-në pjesë të barabarta- me tre pagesat e para, bazuar tek shpenzimet e kryer të përfshira në progres raport. Kjo nënkupton se shuma e para financim do të mbahet në masën 1/3 tek vlerat e rimbursimit të shpenzimit të kryer. Në rast se palët e përfshirë nuk arrijnë të dorëzojnë shpenzime të mjaftueshme për kompensimin e shumës së para financimit të marrë, ata duhet t'i kthejnë pa asnjë vonesë diferencën Partnerit Drejtues.

Kontrolli financiar dhe Auditimit: Sipas pikës 3 të nenit 13, Komisioni European, Zyra European Anti-Mashtrim (OLAF), Gjykata Europiane e Audituesve (ECA), brenda përgjegjësisë së tyre, organet audituese të shteteve pjesëmarrësve ose organe të tjerakombëtare të auditimit të jashtëm



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

publik si dhe Autoriteti Auditues i Programit etj, kanë të drejtë për të audituar përdorimin e fondeve nga Partneri Drejtues apo nga Partnerët e Projektit.

I.1.Mbi përthithjen e fondeve IPA të projektit “ËELCOME” nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit Nga shqyrtimi i dosjes për projektin “Ëelcome” ka rezultuar se me datë 05.12. 2018, nr. 553-2018 prot., rreth 9 muaj pas nënshkrimit të marrëveshjes nga Përfaqësuesi Ligjor i Sekretarit IPA CB Itali-Shqipëri-Mal i Zi, Drejtori i Agjencisë Kombëtare të Bregdetit, z.A.T., njoftohet për mospërbushje të detyrimeve që burojnë nga marrëveshja IPA, konkretisht:

Dorëzimin e raporteve 1 dhe 2

Raportimin e një niveli shpenzimeve në linjë me shpenzimet e parashikuara

Kthim përgjigje ndaj të gjitha kërkesave të dërguara

Për sa më sipër, Agjencisë Kombëtare të Bregdetit i është kërkuar plotësimi i detyrimeve të mësipërme brenda 30 ditëve në të kundër Shqipëria do të përjashtohet nga programi.

Janë certifikuar shpenzime në FLC(Nivelin e Parë të Kontrollit që kryhet nga Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme) në vlerën 12693,89 euro ose thënë ndryshe nga kjo shumë 85% e 12693,89 euro do të rimbursohen nga IPA pasi 15 % përfshihen tek kosto lokale, pra rreth 10789 euro përthithur nga 103663 euro. Si rezultat, AKB nuk ka përthithur rreth 92844 euro ose 90% të fondit IPA.

Vonesat e shkaktuara me shpenzimet dhe nivelin e ulët të përthithjes së fondeve kanë të bëjnë kryesisht me:

Mos planifikimin e buxhetit nga AKB për kostot e projektit, sipas parashikimit të Udhëzimit Nr. 10, datë 09.03.2015 “Për përcaktimin e procedurave për menaxhimin nëpërmjet Fondit Kombëtar të bashkëfinancimit të buxhetit të shtetit për projektet IPA”.

Në kundërshtim me dispozitat e Vendimit Nr.541, datë 18.6.2015 “Për përcaktimin e funksioneve, të përgjegjësisë dhe të marrëdhënieve ndërmjet autoriteteve dhe strukturave të menaxhimit indirekt të asistencës së Bashkimit evropian, në kuadër të instrumentit të asistencës së para-anëtarësimit IPA II (2014 – 2020) konstatohet nivel i dobët i bashkëpunimit dhe rakordimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit me Ministrinë për Evropën dhe Punët e Jashtme në cilësinë e Koordinatorit Kombëtar të IPA II, Ministrisë së Financave (zv/ministri në cilësinë e Zyrarit Kombëtar Autorizues dhe Ekonomisë dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit që kanë sjellë mosalokimin e fondeve për të mbuluar aktivitetet e parashikuara për çdo Paketë Pune (Eworking Package) të aktiviteteve të projektit Eelcome.

Mungesa e kapaciteteve njerëzore në AKB për implementimin e projekteve IPA(janë kontraktuar ekspertë të jashtëm)

Përfshirja e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit në 4 projekte me afat zbatimi dhe përfundimit në të njëjtën kohë.

Gjetje nga auditimi: Nga analizimi i koston lokale për projektet IPA, me buxhetin historik të AKB-së rezulton se vlerat e koston lokale për katër projekte IPA është 174342.28 euro ose 24079, mijë lekë, rreth 130% të buxhetit historik të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit. Për pasojë, ky nivel i lartë i koston lokale e ka vënë AKB para një risku të lartë financiar për zbatimin e projekteve IPA, për të cilat ka marrë edhe paralajmërime për përjashtim nga projektet nga Sekretariati i Përgjithshëm i Interreg IPA CBC Itali-Shqipëri –Mal i Zi, për moszbatimin e detyrimeve, veçanërisht për nivelin e ulët të shpenzimeve.

TABELA 3

| Projektet | Buxheti në total | Fonde nga IPA II | Kosto lokale (AKB 15 %) | TVSH (20%) | Fondi i kërkuar për kosto lokale | Fondi i kërkuar për kosto lokale |
|-----------|------------------|------------------|-------------------------|------------|----------------------------------|----------------------------------|
|           | Euro             | Euro             | Euro                    | Euro       | Euro                             | Lek                              |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|              |            |            |           |                        |            |            |
|--------------|------------|------------|-----------|------------------------|------------|------------|
| Ëelcome      | 121,363.60 | 103,159.06 | 18,204.54 | 24,272.72              | 42,477.26  | 59,468.16  |
| Reglports    | 223,200.05 | 189,720.04 | 33,480.01 | 44,640.01              | 78,120.02  | 109,368.02 |
| Blue Cost    | 114,700.00 | 97,495.00  | 17,205.00 | 22,940.00              | 40,145.00  | 56,203.00  |
| CBTB Partner | 68,057.20  | 57,848.62  | 10,208.58 | 13,611.44              | 13,600.00  | 19,040.00  |
|              |            |            |           | Totali i kostos lokale | Euro       |            |
|              |            |            |           |                        | 174,342.28 |            |

Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk i ka parashikuar kostot lokale në planifikimin e buxhetit afatmesëm sipas parashikimit të Udhëzimit Nr. 10, datë 09.03.2015 “Për përcaktimin e procedurave për menaxhimin nëpërmjet Fondit Kombëtar të bashkëfinancimit të buxhetit të shtetit për projektet IPA”.

Pika I.1 Programet dhe projektet përkatëse që financohen nga fondet e BE-së si dhe me bashkëfinancim nga buxheti i shtetit duhet të jenë pjesë e programit buxhetor afatmesëm dhe buxhetit vjetor të Njësisë shpenzuese të qeverisjes së përgjithshme (NJSHQP).

Në pikën III.1 të udhëzimit Nr. 10, datë 09.03.2015 përcaktohet se gjatë procesit të detajimit të fondeve buxhetore të miratuara në ligjin e buxhetit, nëpunësit autorizues të NJSHQPV-ve janë përgjegjës për përfshirjen e fondeve të bashkëfinancimit dhe TVSH-së, të pagueshme nga buxheti i shtetit për projektet e financuara nga BE-ja dhe dërgimin e tyre për miratim në ministrinë përgjegjëse për investime publike dhe ministrinë e Financave.

Është konstatuar çelja me shumë vonesë e formularit të identifikimit financiar (FIF) të konfirmuar nga Banka e Shqipërisë në kuadër të projektit, për të cilën Agjencia Kombëtare e Bregdetit është njoftuar me shkresën nr. 1237/3, datë 07.02.2019 nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë. Për rrjedhojë ka patur vonesa për:

Hapjen e Kodit të Investimit për projektin

Aprovimin e fondit të “kostos lokale” dhe kalimin e tij në llogarinë e AKB

Procedurat financiare për fonde dhe hapjen e kodit të investimit kanë filluar 1 vit pas përfshirjes në projekt, i cili është i llojit me rimbursim, pra partnerët shpenzojnë me fondet e tyre, të cilat duhet të planifikohen dhe më pas rimbursohen nga fondet IPA pas miratimit të këtyre shpenzimeve.

Me shkresën nr.45, datë 18.01.2019 Agjencia Kombëtare e Bregdetit i dërgon kërkesën Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë për fonde në kuadër të projekteve me financim të huaj pas mungesës së përgjigjes nga ana e Ministrisë së Kulturës dhe Turizmit, të cilës i ka bërë kërkesë për fonde me shkresën nr. 439 prot, datë 17.09.2018.

Me shkresën nr. 25/1 datë 02.08.2019, Agjencia Kombëtare e Bregdetit i kërkon Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë transferimin e shumës së parafinancimit prej 20631,81 euro në llogarinë e bankës së nivelit të dytë.

Me shkresën nr. 14956 /1 datë 26.08.2019, Ministria e Financave njofton Agjencinë Kombëtare të Bregdetit se transferimi i fondeve do të kryhet në momentin që do të dërgohet planifikimi i buxhetit për këtë projekt nga Ministria e Mjedisit dhe Turizmit.

Përgjatë periudhës nga nënshkrimi i kësaj marrëveshjeje, Agjencia Kombëtare e Bregdetit deri në maj 2019 nuk ka përmbushur detyrimet sipas nenit 6 të marrëveshjes partneritetit. Theksojmë se nënshkrimi i marrëveshjes së partneritetit nga ana e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit është bërë në datën 27.03.2018 ndërsa projekti ka përfunduar sipas afatit zyrtar në 4 Prill 2020(është shtyrë). Kryerjen e aktiviteteve të përcaktuara në formularin e aplikimit



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Përcjelljen në mënyrë të rregullt të shpenzimeve sipas tabelës

Për moszbatimin e detyrimeve të mësipërme, Agjencisë Kombëtare të Bregdetit i është tërhequr vërejte serish nga Sekretariati i Përgjithshëm i Interreg IPA CBC Itali-Shqipëri –Mal i Zi, përmes shkresës Nr. 341-2019 prot., datë 26 shtator 2019 ku Drejtori z.L.L. paralajmërohet për përjashtim nga projekti IPA për moszbatimin e detyrimeve, veçanërisht për nivelin e ulët të shpenzimeve.

TABELA 4

| Periudhat                | Shuma e AKB në Euro | Raportimi i shpenzimeve | Raportimi i shpenzimeve brenda afatit |
|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| P1 03.04.2018-03.06.2018 | 18, 769.10          | 30.09.2018              | JO                                    |
| P2 01.07.2018-31.12.2018 | 35, 455.50          | 31.03.2019              | JO                                    |
| P3 01.01.2019-30.06.2019 | 25, 837.75          | 30.09.2019              | JO                                    |
| P4 01.07.2019-31.12.2019 | 27, 697.00          | 31.03.2020              | JO                                    |
| P5 01.01.2020-02.04.2020 | 13, 604.25          | 02.07.2020              |                                       |
| TOTALI                   | 121 363.60          |                         |                                       |

Konkretisht, bazuar në planifikimin e buxhetit të projektit sipas formularit të aplikimit, për çdo periudhë të mësipërme, AKB duhet të dorëzonte raportin e shpenzimeve tek Partneri Drejtues. Por, për shkak të arsyeve të lartpërmendura, Agjencia Kombëtare e Bregdetit rezulton se nuk i ka kryer shpenzimet sipas periudhave dhe për çdo aktivitet të paketës së punës (ëorking package) e për pasojë nuk i ka përthithur plotë fondet IPA të P1+P2+P4+P5 por vetëm ka shpenzuar shumën e parafinancimit prej 20,631 euro (alokuar në prill 2019).

I.2. Mbi procedurën e tenderit për ekspertizë të jashtme në kuadër të projektit Ëelcome me vlerë 22,000 euro

Bazuar në shumën e parafinancimit, të cilën është alokuar në prill 2019(nga vonesa e krijuar për hapjen e kodit etj), me urdhrin (pa numër) datë 18.02.2019 nr. 89/1 prot, të Drejtorit të Përgjithshëm z.A.T. është ngritur grupi i punës për hartimin e termave të referencës dhe grupi i punës së vlerësimit të ofertave për zhvillimin e procedurave të prokurimit dhe ekspertizë të jashtme dhe pajisje në kuadër të projektit “Ëelcome” për paketat e punës ËPT1, ËPT3 dhe ËPT 4 me vlerë 22,000 euro. Është konstatuar se në këtë Urdhër nuk përcaktohet se cila procedurë prokurimi do të ndiqet për tenderimin e ekspertizës së jashtme. Shpallja e informacionit paraprak1(prior information notice), ku është përcaktuar procedura tenderuese “e kufizuar” (restricted) është bërë në datën 16 janar 2016 ndërsa shpallja e njoftimit të kontratës me datë 19 shkurt, 30 ditë pas shpalljes së informacionin paraprak, në përputhje me afatin.

Për tenderimin e shërbimit të ekspertizës së jashtme është përdorur procedura e gabuar “e kufizuar”(restricted) në kundërshtim me pikën 3.3.2 rregullave të PRAG-ut (Guida praktike për procedurat kontraktues jashtme të BE-së)pasi është procedurë që ndiqet për kontrata me vlerë mbi 300,000 euro. Për kontratat e shërbimit mbi 20,000 euro dhe nën 300,000 euro ndiqet procedura “e thjeshtuar” (“simplified”).

3.3.2.Contracts ëith a value of less than EUR 300 000: Contracts ëorth under EUR 300 000 may be aëarded either under the frameëork contract procedure laid doën in frameëork contracts (see Section 3.5.1.) or under a simplified procedure (see Section 3.5.2.) involving at least three candidates.

Me shkresën nr. prot 89/2, në të njëjtin ditë me shpalljen e kontratës datë 19.02.2019 është mbajtur procesverbali për hartimin dhe miratimin e termave të referencës nga z.ES, z.BC dhe z.E.H. në kuadër të projektit “Ëelcome”. Në po në njëjtën datë, 19.02.2019 kur është shpallur njoftimi i kontratës, pra që supozon pritjen e ofertave, është mbajtur procesverbali nr. 89/3, datë 19.02.2019 “Për dërgimin e ftesave për pjesëmarrje në tender” nga z.ES, z.BC, z.E.H. ku thuhet

1Dokument standard i procedurave tenderuese të Komisionit Evropian



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

se “grupi i punës pasi bëri një vlerësim dhe studim tregu për të përzgjedhur ekspertët që do të ftonte për aplikim vendosi të t’u dërgojë ftesa ekspertëve Z.S G, Z.R H, Z. N K. Në dosjen e tenderit mungon studimi i tregut se mbi çfarë baze apo arsyetimi është bërë përzgjedhja e tre subjekteve të mësipërme.

Procedura “e kufizuar” (restricted), edhe nëse do të konsiderohej procedura e përshtatshme për rastin konkret, nuk është ndjekur sipas rregullave duke qenë se në datën e shpalljes së kontratës, kjo e fundit u është dërguar nominalisht tre subjekteve të mësipërme duke cenuar rëndë konkurrencën. Sipas pikës 2.6.3 të PRAG2, me procedurën “restricted” ftohen të gjithë operatorët ekonomikë por vetëm ata që plotësojnë kriteret e përzgjedhjes mund të thirren të dorëzojnë ofertën. Kriteret e përzgjedhjes janë të publikuar në njoftimin e kontratës. Si procedurë, sipas PRAG-ut, hartohet fillimisht një “Long List” apo “Lista e Gjatë” e të gjithë atyre kandidatëve që i përgjigjen njoftimit dhe më pas shkurtohet në një listë të shkurtër të atyre që janë më të kualifikuar bazuar në kriteret e përzgjedhjes, sipas procedurave të pikës 2.6.3 (hartimi i short-listës në procedurën restricted). Për rrjedhojë, edhe pse është përzgjedhur procedura “e kufizuar” (restricted) nuk janë ndjekur fazat procedurale sikurse përcaktohet në PRAG pika 2.6.3 dhe pika 3.4.2. “Hartimi i Listës së Shkurtër”. Si rezultat, kanë dorëzuar ofertat vetëm kandidatët që janë njoftuar nominalisht për shpalljen e kontratës, si vijon:

Z.RH me ofertë 21,800 (fitues)

Z.S G, me ofertë, 21,850

Z.N K me ofertë 21,900

Në termat e referencës, në hartimin e specifikimeve për kualifikimet dhe aftësitë, nuk janë zbatuar rekomandimet e PRAG-ut<sup>3</sup> mbi mënyrën sesi duhet të formulohen këto specifikime. Konkretisht nuk duhet të kërkohet profili i një “eksperti ideal” pasi kjo do të kufizonte ofertat. Në përzgjedhjen e kriterëve, duhet të merren në konsideratë kërkesat minimale dhe disponueshmëria e ekspertëve të tillë në tregun vendas. Kriteret duhet të jenë sa më gjithëpërfshirëse që të jetë e mundur dhe veçanërisht ato kauntifikuese, pra të matshëm, duhet të hartohen me kujdes. PRAG sugjeron që të përshihen formulime si “preferohet 10 vite eksperiencë por minimumi i kërkuar është 5 vite”. Në rastin konkret, në termat e referencës për këtë procedurë tenderuese është vendosur se duhet të ofertuesi duhet të ketë “të paktën 10 vite pune eksperiencë në fushën e studimeve mjedisore”. Për pasojë, ky kriter përveçse e kufizon rrethin e ofertuesve, shkakton edhe kontradiktë me gjithë procedurën e ndjekur nga AKB, ku në njërin anë vendosen kriteret kualifikimi dhe në anën tjetër thirren nominalisht tre persona fizikë, duke u konsideruar apriori të kualifikuar, pa e shoqëruar me një dokumentacion apo studim tregu të arsyeve që justifikuan përzgjedhjen e subjekteve të mësipërme.

Në kushtet e mungesës së buxhetit për kryerjen e shpenzimeve të projektit IPA “Ëelcome”, AKB ka përdorur fondin e parafinancimit, të alokuar në prill 2019 ndërsa tenderimin e ka kryer në shkurt 2019 dhe ka bërë pagesën e kësaj kontrate në kundërshtim me rregullat e PRAG pika 3.24 “Llojet e kontratave të shërbimeve”, për kontratat e llojit “global price” (pika 3.2.1), kontraktuesi paguhet vetëm pasi të jetë përfunduar outputi apo produkti i parashikuar. Output-et duhet të jenë të qarta dhe specifike. Në rastin konkret, është bërë pagesa në shumën 19,620 euro përmes urdhrave të transfertës bankare, përkatësisht të datës 13.12.2019 dhe 27.12.2017. Në kontratën me nr. 30/7 Prot, datë 13.05.2019 nënshkruar nga Drejtori i Agjencisë Kombëtare të Bregdetit mungojnë output-et, Detyrimet e Përgjithshme, koha e lëvrimit të secilit produkt (Neni 19), raportet e ndërmjetme dhe raportet përfundimtare (Neni 26), Mënyra e miratimit të raporteve dhe dokumenteve (Neni 27), me qëllim ligjërimit dhe dhënies së parafinancimit dhe pagesës së

2Po aty, Faqe 89

3 Pika 6, “Kriteret” të Dokumentit Standard të PRAG mbi hartimin e specifikimeve teknike, fq.5-6

4Practical guide on contract procedures for European Union external action



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

ndërmjetëse, në kundërshtim me kontratat standarde të PRAG-ut. Shpërndarja e pagesave është bërë si më poshtë:

1. Pagesë para financimi për muajin e parë 4,360
2. Pagesë në vazhdim 6 mujore 15,260 euro
3. Pagesë 2180 muaji tetë.

Për rrjedhojë, nuk identifikohen se cilat produkte do të ofrojë kontraktuesi dhe brenda cilës afateve dhe formateve. Konkretisht, sipas neni 26 “Raporte përfundimtare dhe të ndërmjetme” të dokumenteve standarde, kontraktori duhet të dorëzojë progres raportet sikurse është specifikuar në rregullat bazë të termave të referencës. Në termat e referencës të hartuar nga AKB, këto outpute janë të parashikuara në mënyrë të përgjithshme, jo me indikatorë matës si dhe jo sipas Dokumentit Standard të BE, konkretisht ANNEX II: Termat e Referencës. Konkretisht, termat e referencës nga AKB janë hartuar e formulimet si më poshtë:

Do të kontribuojë në përfundimin e një studimi në bashkëpunim me partnerët e tjerë

Do të bashkëpunojë ngushtë me partnerët e projektit

Do të punojë në hartimin e një Plani të Menaxhimit Ndërkombëtar

Do të punojë ngushtë me partnerët e projektit për implementimin e veprimeve të përbashkëta dhe hartimin e raporteve dhe studimeve të përbashkëta

Do të jetë në konkat me partnerët e projektit për të ofruar informacione mbi çështjet e raportimit dhe komunikimin me skuadrën e menaxhimit për ta përdorur këtë studim si input për të hartuar një qasje bashkëkohore për të gjithë aktivitetet e projektit

Do të bashkëpunojë me stafin e menaxhimit të projektit.

Duke qenë se ky tender lidhet me Paketën e Punës T4 (Eörking Package T4), ku AKB është Partneri Përgjegjës i grupit të punës mes institucioneve të Malit të Zi dhe Italisë, produkti kryesor është Plani i Menaxhimit Mbetjeve Detare, që do të hartohet bashkërisht me partnerët e tjerë dhe ndahet në disa outpute që do të arrihen përmes aktiviteteve

T4.1 Korniza ligjore për çështjet e Mbetjeve Detare

T4.1.Raport mbi kornizën ligjore për çështjet detare

Ky studim do të drejtohet nga AKB me mbështetjen e ML dhe JPMCG/

T4.2 Korniza ligjore për çështjet e mbetjeve detare

T4.2.1 Plani preliminar i menaxhimit ndërkufitar të mbetjeve detare

T4.2.2 Plani përfundimtar i menaxhimit ndërkufitar të mbetjeve detare

Nga ana e subjektit fitues është sjellë një studim i quajtur “Plani i Menaxhimit Ndërkufitar të Mbetjeve Detare dhe Korniza Ligjore për çështjen e mbetjeve detare në kontekstin lokal” por nuk rezulton sesi ky output që duhet të jetë produkt i një sërë aktiviteteve përfundohet pa pjesëmarrjen e partnerëve të tjerë të projektit IPA Eelcome, si Mal i Zi dhe Itali, pa një raport preliminar që duhet të shqyrtohet edhe nga partnerët e tjerë dhe të miratohet. Raporti është pranuar nga znj.M.M., Menaxhere Projekti, me datë 26.12.2019 me një shkresë pa numër protokollit ndërkohë që fituesi z. RH, me datë 23.12.2019, tre ditë para bën kërkesë për pagesë në vlerën 15,260 euro.

Gjetje nga auditimi: Sipas buxhetit të parashikuar në formularin e aplikimit, shuma prej 22,000 euro për Task 4 është e shpërndarë në periudhat si vijon dhe për detyra dhe produkte të veçanta të cilat AKB nuk i ka përthithur dhe nuk ka raportuar shpenzime.

TABELA 5

| Përshkrimi: Ekspertizë të jashtme dhe shërbime për Task 4 ku AKB është Lideri         | Periudha | Shuma       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|
| External expertise and services: EE for integration legal framework for the ML issues | P2       | 5,000 euro  |
| External expertise and services: EE for integration legal framework for the ML issues | P3       | 5,000 euro  |
| Totali                                                                                |          | 10,000 euro |
| External expertise and services:                                                      | P2       | 6,000 euro  |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

|                                                                                                                                                                                                           |    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------|
| Contributing to the adapting of the Costal Zone Management Plan in Albania<br>Comment: EE Contributing to the adapting of the Costal Zone Management Plan Albania                                         |    |                    |
| External expertise and services:<br>Contributing to the adapting of the Costal Zone Management Plant in Albania<br>Comment: EE Contributing to the adapting of the Costal Zone Management Plan in Albania | P4 | 6,000 euro         |
| <b>Totali</b>                                                                                                                                                                                             |    | <b>12,000 euro</b> |

Duke qenë se nuk ka përdorur fondet sipas periudhave dhe sipas zërave të mësipërme, e ka tenderuar të gjithën për një produkt të vetëm duke e vendosur AKB para një risku financiar:

Së pari procedura e ndjekur e tenderimit është në kundërshtim me PRAG-un, AKB rrezikon që këtë vlerën prej 19,500 euro që e ka tenderuar përmes fondit të parafinancimit ta kthejë në masën 100%

Së dyti, sepse ky tenderim nuk lidhet qartë me parashikimin buxhetor të projektit se cili do të jetë objekt i tenderimit. Në zërat e shpenzimeve për ekspert të jashtëm, për vlerën totale prej 10,000 përcaktohet thjesht një ekspertizë për kornizën ligjore dhe për vlerën 12,000 euro përcaktohet thjesht ekspert i jashtëm që do të kontribuojë për planin e menaxhimit të zonave bregdetare në Shqipëri.

## II. Mbi projektin REGLPORTS “Zhvillimi i turizmit detar dhe promovimi i porteve rajonale”

Projekti vepron në bazë të marrëveshjes së financimit ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë, Italisë dhe Malit të Zi, për programin Interreg IPA të Bashkëpunimit ndërkufitar Itali – Shqipëri-Mali i Zi 2014-2020.

Buxheti dhe shpenzimet: Sipas nenit 10 të marrëveshjes së nënshkruar nga AKB në 24.07.2018 Partneri drejtues (LP) është përgjegjës për përgatitjen e buxhetit, vlerësimin e shpenzimeve dhe financimin (IPA dhe bashkëfinancimet). Secili nga partnerët e projektit (PP) është përgjegjës ndaj Partnerit Drejtues për të garantuar një menaxhim të drejtë të buxhetit, sikurse parashikohet në versionin përfundimtar të formularit të aplikimit, si dhe për të alokuar pjesën e tij të bashkëfinancimit. Buxheti i propozuar i projektit është në euro. Buxhet i alokuar për secilën partner dhe totali pasqyrohet në tabelën si më poshtë, por ky buxhet është me rimbursim, që nënkupton se disbursohet përmes IPA-s pasi të jetë kryer shpenzimi dhe këto shpenzime duhet të jenë parashikuar në planifikimin e buxhetit afatmesëm nga ana e njësive shpenzuese, që në rastin e AKB nuk është bërë një gjë e tillë.

|               | Partner                                    | Buxheti total<br>në euro | IPA II<br>bashkëfinan<br>cim në % | IPPA II           | Kontributi kosto<br>lokale | Parafina<br>ncimi |
|---------------|--------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| LP            | Agjencia Kombëtare e Bregdetit             | 223,200,50               | 85 %                              | 189,720,42        | 33,480.08                  | 37,944.08         |
| PP2           | Komuna e Manfredonia                       | 198,648,00               | 85 %                              | 168,881,40        | 29,802.60                  | 29,802            |
| PP3           | Komuna e Termolit                          | 189,194,65               | 85 %                              | 160,815,45        | 28,379.20                  | 28,379            |
| PP4           | Unioni Rajonal i Provincave të Pulias      | 201,553.60               | 85 %                              | 171,303,56        | 30,230.04                  | 30,230.04         |
| PP5           | Ministria e Mjedisit dhe Turizmit          | 169,566,75               | 85 %                              | 144,131,73        | 25,435.02                  | 25,435            |
| PP6           | Agjencia e Menaxhimit të portit Hercegnovi | 169,100.50               | 85 %                              | 143,735.42        | 25,365,08                  | 25,365            |
| <b>Totali</b> |                                            | <b>1,151,280</b>         | <b>85 %</b>                       | <b>978,587.98</b> | <b>172,692,02</b>          | <b>172,69,02</b>  |

Në këtë projekt, Agjencia Kombëtare e Bregdetit është partneri drejtues, që nënkupton se në bazë të Marrëveshjes së Partneritetit ka disa detyrë specifike me rendësi për projektin, pasi është përgjegjës për kryerjen e aktiviteteve si :



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Përfaqëson partnerët e projektit (PP-të) në projekt

Është përgjegjës për koordinimin, menaxhimin dhe implementimin e projektit përkrah Autoritetit Menaxhues.

Siguron që shpenzimet e raportuara nga partnerët e projektit janë kryer për qëllimet e zbatimit të projektit, etj.

Nga shqyrtimi i aktiviteteve, konstatohet se Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk i zotëron burimet e nevojshme financiare dhe profesionale për të vepruar si një partner drejtues në projektin IPA “Reglports”.

Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk i ka zbatuar kërkesat ligjore për përfshirjen në projektin IPA. Së pari, nuk ka planifikuar buxhetin nga AKB për kostot e projektit, sipas parashikimit të Udhëzimi Nr. 10, datë 09.03.2015 “Për përcaktimin e procedurave për menaxhimin nëpërmjet Fondit Kombëtar të bashkëfinancimit të buxhetit të shtetit për projektet IPA”.

Gjetje nga auditimi: Konstatohet një nivel i dobët bashkëpunimi dhe rakordimi të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit me Ministrinë për Evropën dhe Punët e Jashtme në cilësinë e Koordinatorit Kombëtar të IPA II, Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë. Në veçanti, rezulton se ka bashkëpunim shumë të ulët me efekt negativ në zbatimin e projekteve IPA mes AKB-së dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit që kanë sjellë mosalokimin e fondeve për të mbuluar aktivitetet e parashikuara për çdo Paketë Pune (Ëorking Package) të projektit. Konkretisht, me shkresën nr.35 prot., datë 15.01.2019, në atë kohë Drejtori z.A.T. e informon Sekretarin e Përgjithshëm z.Ardian Kamenica se Ministria e Turizmit dhe Mjedisit nuk e ka njoftuar AKB për hapjen e llogarive bankare për marrjen e fondeve, të cilat sipas AKB janë hapur që në datën 13.11.2018.

Nga ana tjetër, me shkresën nr. 24/1 prot, datë 02.08.2019, AKB i dërgon kërkesë për transferim fondi Drejtorisë së Përgjithshme të Thesarit në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë në shumën 37,944,08 euro, e cila përbën vlerën e parafinancimit. Nga Drejtoria e Përgjithshme e Thesarit të MFE, me shkresën nr. 146557/1 datë 26.08.2019 është kthyer përgjigja se bazuar në udhëzimin plotësues nr. 1, datë 17.01.2017 “Për zbatimin e buxhetit të vitit 2019, pikat 25, 26,27, transferimi i fondeve do të kryhet në momentin që do të na dërgohet planifikimi i buxhetit për këtë projekt nga Ministria e Mjedisit dhe Turizmit. Sipas pikës 26 të udhëzimit plotësues nr. 1, datë 17.01.2017 në rastet kur në marrëveshjen dypalëshe të shkruar për zbatimin e projekteve me financim të huaj është përcaktuar që disbursimi nga donatori/kreditori do të bëhet pasi të jetë kryer shpenzimi dhe pasi të jetë vlerësuar performanca e projektit, atëherë për kryerjen e shpenzimit, ministritë/institucionet në rast se nuk kanë parashikuar fondet përkatëse në planin e buxhetit vjetor, do të shqyrtojnë mundësitë e një rialokimi për të siguruar fondet e nevojshme. Kodi i investimeve është çelur në 08.11 2019, 1 vit e 4 muaj pas nënshkrimit të marrëveshjes së partneritetit.

Gjetje nga auditimi:Janë certifikuar shpenzime në FLC(Nivelin e Parë të Kontrollit që kryhet nga Ministria për Evropën dhe Punët e Jashtme) në vlerën 26, 926 euro ose thënë ndryshe nga kjo shumë 85% do të rimbursohen nga IPA pasi 15 % përfshihen tek kosto lokale, pra rreth 22,887 euro përthithur nga 143,735.42 euro. Si rezultat, AKB nuk ka përthithur rreth 120,847 euro ose 89% të fondit IPA.

#### II.1 Mbi rregullshmërinë e procedurës së prokurimit për ekspertizë të jashtme sipas rregullave të BE-së

Me Urdhrin Nr. 38, nr. 80 prot, datë 13.09.2019 të titullarit të AKB z.L.L. është ngritur grupi i punës i përbërë nga znj.G.T., znj.A.Z. dhe znj. B.K. për hartimin e termave të referencës “Kontratë shërbimi: Ekspertizë e jashtme dhe shërbimi në menaxhimin e projektit Reglport”, me fond limit 21,070 euro.

-Me procesverbalin (pa nr.protokolli)datë 20.09.2019, grupi i punës vendosi ndjekjen e procedurës “simplified tender procedure/open local call”.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

-Me shkresën Nr. 580/2, datë 23.09.2019 Drejtori z.L.L. shpall thirrjen për ekspertizë të jashtme në kuadër të projektit.

Nga ana e titullarit të AKB me urdhrin Nr. 38, nr. 80 prot, datë 13.09.2019 dhe grupi i punës së termave të referencave është përzgjedhur procedurën e thjeshtuar (simplified), duke qenë se po tenderohet një shumë më e vogël se 300,000 euro dhe mbi 20,000 me fond limit 21,070 euro sipas përcaktimeve të PRAG-ut.

Gjetje nga auditimi: Ndonëse, përzgjedhja e procedurës është në përputhje me pikën 3.5.2 “Procedurë e thjeshtuar” (simplified procedure) të PRAG-ut, për nivelin e vlerës së shërbimit që tenderohet, kjo procedurë nuk është zbatuar në përputhje me rregullat. Sipas pikës 3.5.2 të PRAG, autoriteti kontraktor harton një listë me të paktën 3 (tre) ofertues ose kandidatë, për të cilën duhet të justifikojë përzgjedhjen e tyre. Më pas, këtyre kandidatëve u dërgohet një ftesë për tender e shoqëruar me kontratën, e cila nuk shpallet publikisht por u dërgohet vetëm kandidatëve që janë ftuar, të cilëve u lihet 30 ditë kohë për të dorëzuar ofertat e tyre. Bazuar në thirrjen që është bërë në datë 23.09.2019. Konkretisht, kanë dorëzuar aplikimet:

Instituti Shqiptar për Zhvillim Social & Ekonomik me ofertë 18,880 euro

Qendra Gjeneratae Re me ofertë 20,990 euro

ShoqBa Shqiptare e Marketingut me ofertë 19,000 euro

Gjetje nga auditimi: Është konstatuar se kanë aplikuar persona juridikë ndërsa kualifikimet dhe aftësitë në termat e referencës janë formuluar për personat fizikë si p.sh:

Të ketë bachelor në profilin e biznesit, të menaxhimit të projekteve, shkencave sociale dhe ose të lidhura

Eksperiencë në menaxhimin, buxhetin dhe analizë

Ai ose ajo duhet të zotërojë një anglishte të rrjedhshme

Sa më sipër, rezulton se termat e referencës përmbajnë kritere për persona fizikë dhe jo kritere për persona juridikë.

### III. Mbiprojektin “B.C” Klima-praktikat smart bregdetare të qeverisjes blu”

Projekti “B.C” me fokus “Klima-praktikat smart bregdetare të qeverisjes blu” bazohet në Vendimin Nr. 783, datë 09.11.2016 dhe Ligjin Nr. 137/2016 “Për Miratimin në parim të marrëveshjes së financimit ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë, Republikës së Greqisë dhe Komisionit Evropian, për Programin Interreg IPA të Bashkëpunimit Ndërkufitar Greqi-Shqipëri 2014-2020.

Objektivi parësor është mbrojtja, ruajtja dhe aktiviteti i menaxhimit në të gjithë habitatin bregdetar dhe detar për breshkën të llojit “Caretta” në zonën e Zakynthos dhe Himarës për eliminimin / zbutjen e kërcënimeve kryesore dhe presioneve atmosferike.

|        | Partnerët                                            | Buxheti total<br>në euro | IPA II<br>bashkëfinan<br>cim në % | IPPA II | Kontributi kosto<br>lokale | Parafina<br>ncimi |
|--------|------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------|----------------------------|-------------------|
| P.D    | Agjencia e Menaxhimit të Parqeve Detare të Zayknthos | 97,000                   | 85%                               | 82,450  | 14,550                     |                   |
| P.1    | Administrata e Decentralizuar e Greqisë Perendimore  | 70,000                   | 85%                               | 59,500  | 10,500                     |                   |
| P.3    | Universiteti Kombëtar & Kadostrina i Athinës         | 96,000                   | 85%                               | 81,600  | 14,400                     |                   |
| P.4    | Agjencia Kombëtare e Bregdetit                       | 114,700                  | 85%                               | 97,495  | 17,205                     | 19,498            |
| P.5    | Bashkia Himarë                                       | 56,500                   | 85%                               | 48,025  | 8475                       |                   |
| P.6    | Universiteti Jonian                                  | 52,000                   | 5%                                | 44,200  | 7800                       |                   |
| TOTALI |                                                      | 486,200                  |                                   |         |                            |                   |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Buxheti dhe shpenzimet: Sipas marrëveshjes me nr. 27/3 prot, datë 30.04.2018 nënshkruar nga Drejtori i AKB-së z.A.T., secili nga partnerët e projektit (PP) është përgjegjës ndaj Partnerit Drejtues për të garantuar një menaxhim të drejtë të buxhetit, sikurse parashikohet në versionin përfundimtar të formularit të aplikimit, si dhe për të alokuar pjesën e tij të bashkëfinancimit. Buxheti i propozuar i projektit është në euro. Buxhet i alokuar për secilën partner dhe totali pasqyrohet në tabelën si më poshtë, por ky buxhet është me rimbursim, që nënkupton se disbursohet përmes IPA-s pasi të jetë kryer shpenzimi dhe këto shpenzime duhet të jenë parashikuar në planifikimin e buxhetit afatmesëm nga ana e njësive shpenzuese, që në rastin e AKB nuk është bërë një gjë e tillë.

Gjetje nga auditimi: Edhe për këtë projekt, Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk i ka zbatuar në kohë kërkesat. Së pari, nuk ka planifikuar buxhetin nga AKB për kostot e projektit, sipas parashikimit të Udhëzimi Nr. 10, datë 09.03.2015 “Për përcaktimin e procedurave për menaxhimin nëpërmjet Fondit Kombëtar të bashkëfinancimit të buxhetit të shtetit për projektet IPA”.

Gjetje nga auditimi: Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk ka përthithur asnjë fond nga vlerapre 82, 450 euro të parashikuar në fondin e Projektit “B C. Konstatohet një nivel i dobët bashkëpunimi dhe rakordimi të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit me Ministrinë për Evropën dhe Punët e Jashtme në cilësinë e Koordinatorit Kombëtar të IPA II, Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë. Marrë parasysh datën e nënshkrimit të marrëveshjes së financimit në 30.04.2018, për Projektin B. C. vërehen vonesa në zbatimin e tij si vijon:

Me shkresën nr. 388, prot., datë 07.08.2018, AKB i ka paraqitur Drejtorisë së Përgjithshme të Thesarit kërkesën për çeljen e llogarisë speciale

Me shkresën nr. 27/2, datë 28.01.2019, rreth 8 muaj pas nënshkrimit AKB i dërgon kërkesë Partnerit Drejtues të Projektit për lëvrimin e fondit të para financimit në vlerën 19,499 euro.

Me shkresën Nr. 26/1, datë 02.08.2019 (rreth 1 vit e katër muaj pas nënshkrimit të marrëveshjes), Agjencia Kombëtare e Bregdetit i kërkon Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë kërkesë për transferim fondi të parafinancimit.

III.1. Mbi procedurën tenderuese të kontratës së shërbimit për ekspert të jashtëm në projektin “B.C” me vlerë 9,100 euro

Me urdhrin Nr.41, datë 03.10.2019 të Drejtorit të AKB-së z. L.L. është urdhëruar fillimi “procedurës së thjeshtuar” me vlerë 9.100 euro (pa TVSH), ku është përcaktuar edhe grupi i punës për hartimin e termave të referencës nga znj.G.T., znj.A.Z., znj.B.K.. Me datë 14.10.2019, është bërë shpallja e thirrjes së interesit për ekspertizë të jashtme në ndihmë të realizimit “Blue Cost”, sipas procesverbalit të datës 10.10.2019 mbajtur nga grupi i punës.

Kanë dorëzuar ofertat organizatat si më poshtë:

Shoqata e Marketingut me ofertë 9,030 euro

Gjen”E”te e Re me ofertë 9,050 euro

Instituti Shqiptar për Zhvillim Socio Ekonomik me ofertë 9000 euro, shpallur fitues

Procedura e përzgjedhur është në kundërshtim me rregullat e PRAG, konkretisht për tenderame vlerë më të vogël se 20,000 euro, procedura duhet të ishte me “negociim” ose tender i vetëm (single tenderer).

Nga ana tjetër, ka rezultuar se “eksperti kyç”, në këtë rast znj.L. L. (Instituti Shqiptar për Zhvillim Social& Ekonomik) ka fituar njëkohësisht edhe një tender për ekspertizë të jashtme në kuadër të programit “Reglport” Interreg IPA në kundërshtim me rregullat e Komisionit European, konkretisht, me kërkesat e Deklaratës së Tenderuesit për Ekskluzivitetin dhe Disponueshmërinë. Sipas rregullave të paraqitura edhe në Dokumentin standard të PRAG “Instruksione të Tenderuesit” neni 4.1 “Oferta Teknike”.

Po të njëjtët ofertues, Instituti Shqiptar për Zhvillim Social& Ekonomik, Qendra Gjeneratae Re dhe Shoqata Shqiptare e Marketingut marrin pjesë në procedurën tenderuese e shpallur nga AKB për ekspertizë të jashtme për projektin Reglport tender për ekspertizë të jashtme me vlerë 21,070 euro, ku fitues shpallet serish Instituti Shqiptar për Zhvillim Social Ekonomik dhe ku si ekspertë



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

sërisht propozohet znj. L. L., e cila me deklaratën e nënshkruar me 13.11.2019, e njëjta eksperte deklaroi për të njëjtën periudhë Nëntor 2019-prill 2020 (afati i të dy projekte).

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Dokumentin standard të PRAG “Instruksione të Tenderuesit” neni 4.1 “Oferta Teknike” si dhe me Deklaratën e Tenderuesit ku përcaktohet se “Eksperti që punon në një projekt të financuar nga BE/EFD, kur inputi nga pozicioni i tij/e saj në një kontratë do të kërkohej në të njëjtat data nga një kontratë tjetër, nuk duhet të propozohet si një ekspert në rrethana të tilla”. Për pasojë, datat e përfshira në nga eksperti në deklaratën e tij për ekskluzivitetin dhe disponueshmërinë nuk duhet të mbivendosen me datat me të cilës është angazhuar të punojë si ekspert në një konkret tjetër”. Në këtë rast, titullari i AKB z.L.L., në cilësinë e Titullarit të Autoritetit Kontraktor, duhet të kishte refuzuar nënshkrimin e kontratës dhe anuluar tenderin.

III.2 Mbi procedurën e prokurimit të kontratës së shërbimit me objekt “Vlerësimi shëndetësor i stacioneve monitoruese” me vlerë 3500 EURO (pa TVSH)

Me Urdhrin Nr. 78, datë 05.12.2019 është filluar procedura e prokurimit, bazuar në rregullat e përcaktuara nga Komisioni Evropian për procedurat e prokurimit të përcaktuar në PRAG (Guida Praktike për procedurat e kontraktimit) versioni Gusht 2019, është përzgjedhur procedura e thjeshtuar e prokurimit sipas paragrafimit 3.3.2 “Kontrata me një vlerë më të vogël se 300,000 euro, e parashikuar në Paketën e Punës së ekspertizës së jashtme (EP4). Grupi i punës i hartimit të specifikave teknike përbëhet znj. G.T., znj. A.Z., znj. EÇ. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, ngritur me Urdhrin Nr. 99, datë 30.1.2019 të titullarit L.L. përbëhet nga Znj. K TH (Kryetare pa të drejtë vote), z.A.B., sekretar komisioni pa të drejtë vote, znj. E.D. (anëtare me të drejtë vote), z.E.H. (anëtar me të drejtë vote) dhe znj. B.K. (anëtare me të drejtë vote)

Gjetje nga auditimi: Sipas PRAG, duke qenë se po tenderohet një shumë më e vogël se 20,000 euro, procedura tenderuese duhet të ishte single tender. Por, edhe nëse procedura e rastit konkret do të konsiderohej e mirëqene, ajo nuk është ndjekur drejt. Sipas pikës 3.5.2 të PRAG, autoriteti kontraktor harton një listë me të paktën 3 (tre) ofrues ose kandidatë dhe duhet të justifikojë përzgjedhjen e tyre. Më pas, këtyre kandidatëve u dërgohet një ftesë për tender e shoqëruar me kontratën, e cila nuk shpallet publikisht por u dërgohet vetëm kandidatëve që janë ftuar, të cilëve u lihet 30 ditë kohë për të dorëzuar ofertat e tyre. Në rastin konkret, procedura është zbatuar në kundërshtim me përcaktimet e pikës 3.5.2. Së pari nuk janë përzgjedhur tre kandidatë të cilëve u duhej dërguar ftesë për ofertë, por kanë ardhur tre aplikime (pa u ftuar) nga tre persona juridikë të natyrës së Organizatave Jo Fitimprurëse, bazuar në thirrjen që është bërë në datë 12.12.2019. Konkretisht, kanë dorëzuar ofertat:

Shoqata Shqiptare e Marketingut me ofertë 3,450 (fituesi)

Instituti i Mjedisit dhe Turizmit për Zhvillim të Qëndrueshëm, me ofertë 3,460

Qendra Gjeneratae Re, me ofertë 3,470 euro

Gjetje nga auditimi: Nga shqyrtimi i paketës së punës 4.1, rezulton se produkti bazë ka të bëjë me implementimin e vlerësimeve shëndetësore të stacioneve të monitorimit të breshkës detare “carreta”, e cila sipas përshkrimit të projektit kërkon teknika monitorimi mbledhjes dhe analizimit të kampioneve të ujit, të efekteve abiotike (si shpejtësia e erës, temperatura e ujit, gjatës e dallgëve) si dhe të faktorëve biotike në nivele lokale si (speciet invazive) që kanë të bëjnë me shëndetin e mjedisit detare. Qëllimi është vizualizimi i të dhënave për t’u prezantuar në një platformë elektronike.

Në bazë të specifikimeve teknike, kërkohet që ofertuesi të ketë eksperiencë me kualifikime të caktuara si në mbledhjen e kampioneve të ujit, analizimin dhe procedimin e këtyre të dhënave si dhe në analiza mbi çështjet detare dhe bregdetare. Në kushtet specifike, parashikohet që të ketë edhe eksperiencë pune në çështjet mjedisore, në veçanti me speciet e rrezikuara detare si breshka carreta. Operatori ekonomik i shpallur fitues, Sh. Sh. e M., bazuar në dokumentacionin e sjell dhe në statutin e themelimit të saj nuk rezulton të ketë asnjë kualifikim apo eksperiencë sipas përcaktimeve që kërkohen në specifikimet teknike dhe në përshkrimin e paketës së punës 4.1.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Konkretisht, në nenin 3 të fushës së veprimtarisë së Statutit të themelimit, përcaktohen fusha si “arsimi, çështje ekonomike, afirmuar kode dhe standarde në lidhje me përgjegjshmërinë e bizneseve dhe zbatimin e teknologjive të reja në praktikën e marketingut. Po ashtu, është tenderuar për një objekt të pa identifikueshëm, pasi Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk ka informacion se ku ndodhet stacionet e breshkës carreta në bregdetin shqiptar.

B. Shpenzime në kundërshtim me kuadrin rregullator të be-së për procedurat tenderuese Agjencia Kombëtare e Bregdetit për katër procedura tenderuese për ekspertizë të jashtme ka kryer shpenzime në kundërshtim me rregullat e Komisionit Evropian (Guida praktike për procedurat kontraktues jashtme të BE-së, PRAG), në vlerën 55,670 euro, duke cenuar konkurrencën dhe duke zbatuar në mënyrë të gabuara procedurat e përcaktuara nga Komisioni Europian sipas PRAG-it

*(Sa sipër është trajtuar hollësisht në Akt Konstatimin nr. 2, datë 19.06.2020 “Mbi auditimin e projekteve të huaja IPA financuar nga BE”).*

**Lidhur sa trajtuar më sipër**, nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit, kanë ardhur observacione, me shkresë nr. 18/20, datë 03.06.2021, trajtuar si vijon:

**Pretendim i subjektit:** (lidhur me Projektin “ËELCOME”) Deri në 31 Dhjetor 2019, janë shpenzuar 32, 820 Euro, të cilat janë dhe certifikuar nga zyra e FLC. Pra është thithur dhe certifikuar 27 % e buxhetit të projektit. Projekti vazhdon zbatimin e tij dhe një vit, dhe mbaron në 31 Dhjetor 2020 dhe ndërkohë kanë vazhduar dhe aktivitetet dhe shpenzime deri në 31 Maj 2020 në vlerën rreth 9, 000 euro.

**Qëndrim i Grupit të auditimit:** Observacioni merret pjesërisht në konsideratë. Certifikimi nga FLC nuk pas sjell automatikisht përthithjen e tyre duke qenë se duhet të shterohen hallkat raportuese, përmes partnerit drejtues deri tek Autoriteti Menaxhues sipas Manualit të projektit: Procedura raportuese, fq. 25<sup>5</sup>.

**Pretendim i subjektit:** Si bazë ligjore është marrë PRAG 2019. Ky version ka hyrë në fuqi në datën 15 Korrik 2019. Procedurat e “ËELCOME” dhe nënshkrimi i kontratës janë bërë para kësaj dite dhe si bazë ligjore nuk mund të shërbejë ky variant, por versioni i mëparshëm, që është i miratuar në datën 2 Gusht 2018, dhe ka qenë në fuqi deri në datën 14 Korrik 2019. Në Gjetje nga auditimin në vijim ne i referohemi versionit të vitit 2018, mbi të cilin është bazuar zbatimi i projektit.

**Koment i audituesit:** Pretendimi nuk qëndron. Edhe në versionin e PRAG 2018, nivelet apo kufijtë e vlerave të tenderimit nuk ndryshojnë, po janë të njëjta.

**Pretendim i subjektit:** AKB ka zgjedhur të bëjë një procedurë dhe më të vështirë sesa procedura e thjeshtuar, që përshkruhet në 3.5.2, dhe kjo vështirësi nuk lidhet vetëm me publikimet për shpalljet e kontratave, por dhe tek dokumentacioni i kërkuar, dhe tek procedura dhe afatet e vlerësimit. Gjithashtu në formularët që kemi shkarkuar nga PRAG, pasi të gjithë formularët janë marrë nga anekset e PRAG, dhe në çdo variant të tyre, përveç dosjes së thjeshtuar të Simplified, procedura e cituar në formatin e Aneksese të PRAG është restricted. Pra nuk e ka vendosur AKB atë në format.

**Komenti i audituesit:** Pretendimi nuk qëndron, së pari nga logjika e zgjedhjes së një procedure të gabuar për me vështirësuar një proces tenderues. Grupi i auditimit është shprehur se edhe nëse do të konsiderohej e mirëqenë, ajo nuk është ndjekur sipas hapave që përcakton PRAG-u. Për rrjedhojë, edhe pse është përzgjedhur procedura “e kufizuar” (restricted) nuk janë ndjekur fazat procedurale sikurse përcaktohet në PRAG pika 2.6.3 dhe pika 3.4.2. “Hartimi i Listë së Shkurtër”. Nga ana tjetër, procedura restricted në dokumente standard është shembull dhe dokumentet standarde e theksojnë këtë për t’u mos u marre parasysh.

<sup>5</sup>[https://ëëë.italy-albania-montenegro.eu/sites/default/files/2020-03/4.1\\_Reporting\\_procedure\\_v03.3\\_rev18032020.pdf](https://ëëë.italy-albania-montenegro.eu/sites/default/files/2020-03/4.1_Reporting_procedure_v03.3_rev18032020.pdf)



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**Pretendim i subjektit:** Për të patur një nivel sa më të kënaqshëm të studimit komisioni i hartimit të TOR-save grupi i punës ka menduar që ky kriter është ndihmues në rritjen e cilësisë dhe nuk ndikon në kufizimin e mundësisë së aplikimit të kandidatëve që nuk e përmbushin, pasi kujtojmë se në një garë konkurrohet me disa elementë dhe jo vetëm me vjetërsinë në punë...Vendosja e kriterit të paktën 10 vjet, për llojin e punës së kërkuar është shumë korrekte

**Komenti i audituesit:** Pretendimi nuk qëndron. Pikërisht, kriteret e vendosura janë në kundërshtim me qëllimin e grupit të punës. Për më tepër, lexoni rekomandimet e PRAG-ut të shënuara me të verdhë mbi mënyrën e formulimit të specifikimeve teknike ku e ve theksin se nuk duhet të kërkohet profili i një “eksperti ideal” pasi kjo do të kufizonte oferta dhe pikërisht si shembull negativ apo që s’duhet të aplikohet përmendet pikërisht specifikimi i vendosur nga AKB se duhet të ketë “të paktën 10 vjet eksperiencë”.

**Pretendim i subjektit:** Nga është marrë komenti i raportit, është shprehur në mënyrë jo korrekte, duke mos e evidentuar të gjithë paragrafin. Siç e shikoni me të zezë, lejohet dhe pagesa e pjeshme. AKB është e mendimit se është korrekte që të evidentohet i gjithë paragrafi të cilit i referoheni, pasi në të kundërt nuk kuptohet. Global price is a lump sum contract where specified output(s) is/are set out, in the form of clearly defined deliverables like a report or drawings. Global price always specify the output(s), i.e. The contractor must provide given output(s). The service will be paid on the basis of the delivery of the specified output(s). Payments might be totally or partially withheld if the contractual result(s) have not been reached in conformity with the detailed terms of reference. Payment(s) is/are based on the approval of this/these deliverable(s). Partial payment has to be determined according to the partial implementation of the output(s).

**Komenti i audituesit:** Pretendimi qëndron pjesërisht dhe gjetja e mësipërme e ka trajtuar në mënyrë shteruese problematikën. Paragrafi i mësipërm i plotë thekson pikërisht Gjetje nga auditimi. Së pari, output-et sipas aktiviteteve të përcaktimit buxhetor s’lidhen me çka është tenderuar nga AKB. Detyrimet e Përgjithshme: koha e lëvrimit të secilit produkt (Neni 19); raportet e ndërmjetme dhe raportet përfundimtare (Neni 26); mënyra e miratimit të raporteve dhe dokumenteve (Neni 27), me qëllim ligjërimitin e dhënies së parafinancimit dhe pagesës së ndërmjetëse nuk është pasqyruar sipas dokumentit standard të PRAG-ut. Nëse marrim në konsideratë theksin që ve subjekti: “The service will be paid on the basis of the delivery of the specified output” lind pyetja:

**Pretendim i subjektit:** Programi është shtyrë dhe nuk përfundon me datë 4 prill 2020. Bazuar në këtë shtyrje, dhe tabela që ju paraqisni në Gjetje nga auditimin Nr. 5 ka ndryshuar, dhe AKB-së i është lejuar që të përshtatë shpenzimet për sa është e mundur në arritjen e një përthithje sa më të madhe të fondeve, dhe AKB nuk ka të shpenzuar vetëm shifrën e parafinancimit, por deri në këtë kohë të hartimit të këtij raporti, janë shpenzuar, rreth 42 000 euro.

**Komenti i audituesit:** Observacioni do të merret në konsideratë pasi janë vënë në dispozicion tek observacionet këto ndryshime apo përshtatjet që AKB-së i është lejuar të bëjë.

**Pretendim i subjektit:** Në lidhje me tavanet e ndryshëm të parashikuar në PRAG (principe specifike), tenderimi në fjalë bën pjesë tek grupi që trajtohet në formatin Simplified Procedures e cila parashikon dërgimin e ofertave tre operatorëve të përzgjedhur, por duke qenë se rregullat e këtij prokurimi parashikojnë për efekt të principit të mos diskriminimit pjesëmarrjen si të shoqërive apo operatorëve të ndryshëm, po ashtu edhe të individëve apo konsorciumeve ndërmjet kompanive, në kemi preferuar ta bëjmë ftesën për Operatorët mundshëm me gjithëpërfshirëse, duke përdorur metoda si ajo e thirrjes nëpërmjet faqes ëeb.

Duke pasur parasysh se përzgjedhja e tre operatorëve apo në rastin me të keq të tre individëve do të ishte shumë e vështirë në këtë rast, në zbatim të principeve të transparencës dhe trajtimit të barabartë dhe mosdiskriminimit. Bazuar në konsultimet me zyrën e certifikimit të projekteve IPA në Tiranë (FLC), dhe referuar artikullit të përmendur më sipër, preferuam të përdornim një format publiciteti apo thirrje me të hapur dhe me gjithëpërfshirëse, siç është ajo e Open Local



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

procedures, e cila siguron mosdiskriminimin e aktoreve të ndryshëm. Për sa me lart, ekspertiza e Menaxhimit, është certifikuar edhe nga zyra e kontrollit në Tiranë

**Koment i audituesit:** Pretendimi nuk qëndron sepse është në kundërshtim me PRAG-un. Lidhur me certifikimet nga FLC, kjo e fundit përfaqëson nivelin e pare të kontrollit në serinë e 10 hallkave të parashikuar në Manualin e Programit IPA: Procedura e Raportimit<sup>6</sup>. Nga ana tjetër, nuk është ofruar asnjë dokument mbi këtë korrespondence apo këshillë nga FLC-ja, që natyrshëm kundërshton vet PRAG-un. Në manualin Financiar të Projektit, detyrat e FLC janë përcaktuar qarte në pikën 8 “Gjetja dhe raportimi i parregullsive”, ku rreshtohen 45 raste, përfshirë të sipërpërmendura, që e detyrojnë FLC t’i përjashtojë shpenzimet nga certifikimet. Këto certifikime nuk i janë bërë ende me dije në formë dokumentare grupit të auditimit.

**Pretendim i subjektit:** Në datën 31 korrik, përmes e-mail, ka mbërritur observacioni nga znj.G. T. për këtë çështje si vijon: Në vijim të komenteve dhe shpjegimeve të dërguara në Kontrollin e Lartë të Shtetit, Ju lutem të gjeni dhe një shtesë nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit (më poshtë AKB), në lidhje me pikën 7 të Raportit Përfundimtar “Auditim mbi hartimin dhe zbatimin e projekteve të zhvilluar në periudhën e auditimit që janë financuar nga buxheti i shtetit, donacione të huaja (kur nuk është cilësuar ndryshe, në marrëveshjen e ratifikuar në parlament) dhe burime të tjeratë ligjshme në AKB, “Mbi rregullshmërinë e procedurës së prokurimit për ekspertizë të jashtme sipas rregullave të PRAG” për projektin REGLPORT: Mbi Gjetje nga auditimin 41: Lidhur me përcaktimin e fondit limit prej 21.070 euro në urdhërin e Prokurimit Nr. 38, nr. 80 prot, datë 13.09.2019, për paketën e punës së Menaxhimit, bazuar në buxhetin e parashikuar në formularin e aplikimit, ky fond është përcaktuar në vlerën 2.000 euro më shumë se fondi i parashikuar prej 19.070 euro në buxhetin e ekspertizës së jashtme për paketën e punës së menaxhimit, Ju bëjmë me dije se Formulari i Aplikimit (Application form), për projektin REGLPORT ka pësuar ndryshime. Konkretisht në kohën e realizimit të prokurimit vlerat parashikuar për paketën e menaxhimit ka qenë 21.070 euro, aq sa është përcaktuar dhe në Urdhërin e Prokurimit. Vleraprej 19.070 është përcaktuar në Formularin e ri të aplikimit të projektit dhe nuk ka qenë në fuqi në kohën e realizimit të prokurimit nga AKB. Kjo shpjegon dhe ndryshimin në vlerë. Për sa më sipër, ju lutem gjeni bashkëngjitur të dy formularët e aplikimit të projektit REGLPORT, të cilat do të dërgohen dhe me shkresë zyrtare, për t’iu shtuar sqarimeve dhe komenteve nga AKB.

**Komenti i audituesit:** Observacioni do të merret në konsideratë.

**Pretendim i subjektit:** “Për sa i përket citimit të ekspertit kyç L. L., theksojmë faktin se ekspertja nuk është pjesë e të njëjtit projekt dhe as e të njëjtit program, por i referohet dy projekteve dhe dy programeve të ndryshme, si më poshtë vijon: Në të njëjtën kohë sjellim në vëmendje se ekspertja nuk është kontraktuar nga AKB, por është e nënkontraktuar nga subjektet që janë shpallur fitues. Në kushtet e tregut është krejt normale që dy subjekte të ndryshme të kontraktojnë të njëjtin ekspert për projekte krejtësisht të ndryshme. Në lidhje me deklaratën e cituar theksojmë se kjo deklaratë bëhet për qëllim mos përfshirjen e të njëjtit ekspert në të njëjtën gare mes garuesve të tjerë dhe jo mos përfshirjen në asnjë projekt tjetër.

**Komenti i audituesit:** Pretendimi nuk qëndron. Në dosjen e tenderit, znj.LL ishte paraqitur në cilësinë e ekspertes kyçe, ku kishte edhe CV-në dhe deklaratat standarde të firmosura për disponueshmërinë. Mbi të gjitha, ky pretendim është kontradiktor sepse nuk kemi dy subjekte të ndryshme që kontraktojnë një ekspert, sikurse pretendohet, por në rastin konkret është një subjekt, Instituti Shqiptar për Zhvillim Social & Ekonomik i cili shpallet fitues për dy tendera, me të njëjtin ekspert në kundërshtim flagrant me Dokumentin standard të PRAG “Instruksione të Tenderuesit” neni 4.1 “Oferta Teknike” si dhe me Deklaratën e Tenderuesit ku përcaktohet se “Eksperti që punon në një projekt të financuar nga BE/EFD, kur inputi nga pozicioni i tij/e saj në një kontratë

<sup>6</sup>[https://ëëë.italy-albania-montenegro.eu/sites/default/files/2020-03/4.1\\_Reporting\\_procedure\\_v03.3\\_rev18032020.pdf](https://ëëë.italy-albania-montenegro.eu/sites/default/files/2020-03/4.1_Reporting_procedure_v03.3_rev18032020.pdf)



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

do të kërkohej në të njëjtat data nga një kontratë tjetër, nuk duhet të propozohet si një ekspert nën rrethana të tilla”.

**Pretendim i subjektit:** Bazuar në statutin e OJF Shoqata Shqiptar e Marketingut, sjellim në vëmendje se fokusi kryesor i saj është në marketing, por fusha e veprimit është gjithëpërfshirëse, si në kulturë, art, mjedis etj, sipas CV bashkëngjitur ofertës së dërguar. Duke qenë se Shoqata ka garuar me ekspertin kyç i cili i përmbush plotësisht kërkesa e paraqitura në Termat e referencës dhe duke qenë se Shoqata kishte dhe vlerën më të ulët financiare e vlerësojmë si të saktë shpalljen e saj fituese.

**Koment i audituesit:** Pretendimi nuk i referohet plotësisht Gjetje nga auditimi apo të arsyetojë se pse një operator fitues shpallet fitues. Observacioni merret parasysh.

#### **Lidhur me observacionet e paraqitur, të sipërcituar, sqarojmë:**

Observacioni i paraqitur është i njëjtë me atë të trajtuar në fazën e hartimit të Raportit Përfundimtar të auditimit, të cilin grupi i auditimit e ka shqyrtuar dhe është shprehur në Projekt Raportin e Auditimit, për rrjedhojë konstatimet tona mbeten të njëjta dhe për këtë kemi rekomanduar masa për përmirësimin e gjendjes.

#### **Titulli: Projekteve e financuara nga IPA**

##### **Gjetje në 8 raste**

##### **Situata :**

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për periudhën audituese, nuk ka përthithur fonde nga projektet IPA në vlerë 356,698 euro, për shkak të dy faktorëve (i) së pari mungesa e kapaciteteve njerëzore në AKB për implementimin e projekteve IPA (janë kontraktuar ekspertë të jashtëm) dhe (ii) nga përfshirja në 4 projekte me afat zbatimi dhe përfundimit në të njëjtën kohë. Projektet financohen në kuadër të Ligjit Nr.138/2016, datë 22.12.2016 “Për ratifikimin e marrëveshjes së financimit ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Komisionit Evropian për programin INTERREG IPA të bashkëpunimit ndërkufitar Itali –Shqipëri-Mali i Zi, 2014-2020”. Për projektet e IPA, AKB nuk ka realizuar plotësisht aktivitetet e përcaktuara në formularin e aplikimit si dhe nuk ka dorëzuar raportimet e shpenzimeve tek partneri drejtues i projekteve IPA, brenda afateve të përcaktuara sipas buxheteve përkatëse të shpenzimeve në kundërshtim me marrëveshjet e financimit dhe partneritetit. Në kundërshtim me VKM-në Nr.541, datë 18.6.2015 “Për përcaktimin e funksioneve, të përgjegjësisë dhe të marrëdhënieve ndërmjet autoriteteve dhe strukturave të menaxhimit indirekt të asistencës së Bashkimit evropian, në kuadër të instrumentit të asistencës së para-anëtarësimit IPA II (2014 – 2020) konstatohet nivel i dobët i bashkëpunimit dhe rakordimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit me Ministrinë për Europën dhe Punët e Jashtme, në cilësinë e Koordinatorit Kombëtar të IPA II, Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë, në cilësinë e Zyrtarit Kombëtar Autorizues dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit.

-Në të gjitha rastet për projektet IPA, Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk i ka parashikuar kostot lokale në planifikimin e buxhetit afatmesëm sipas përcaktimit të Udhëzimi Nr. 10, datë 09.03.2015 “Për përcaktimin e procedurave për menaxhimin nëpërmjet Fondit Kombëtar të bashkëfinancimit të buxhetit të shtetit për projektet IPA”, pika I.1 si dhe është konstatuar çelja me shumë vonesë e formularit të identifikimit financiar (FIF).

-Për tenderimin e shërbimit të ekspertizës së jashtme në projektin “Ëelcome” në vitin 2019, me vlerë 22,000 euro është ndjekur procedura “e kufizuar”(restricted) në kundërshtim me pikën 3.3.2 të rregullave të PRAG-ut (Guida praktike për procedurat kontraktues të jashtme të BE-së) pasi është procedurë që ndiqet për kontrata me vlerë mbi 300,000 euro. Për kontratat e shërbimit mbi 20,000 euro dhe nën 300,000 euro ndiqet procedura “e thjeshtuar” (“simplified”).

Në po në njëjtën datë, 19.02.2019 kur është shpallur njoftimi i kontratës, që supozon pritjen e ofertave, u është dërguar ftesa nominalisht tre subjekteve. Për rrjedhojë, edhe “procedura e kufizuar” e zgjedhur gabim nuk është zbatuar në përputhje me PRAG, pasi kërkohet të hartohet fillimisht një “Long List” apo “Lista e Gjatë” e të gjithë atyre kandidatëve që i përgjigjen njoftimit dhe më pas shkurohet në një listë të shkurtër të atyre që janë më të kualifikuar bazuar në kriteret e përzgjedhura, sipas procedurave të pikës 2.6.3 të PRAG (hartimi i listës së shkurtër



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

në procedurën e kufizuar). Në zërat e shpenzimeve për ekspert të jashtëm, për vlerën totale prej 10,000 euro përcaktohet thjesht një ekspertizë për kornizën ligjore dhe për vlerën 12,000 euro përcaktohet thjesht ekspert i jashtëm që do të kontribuojë për planin e menaxhimit të zonave bregdetare në Shqipëri, ndërsa nga AKB është realizuar për dy produkte të ndryshme një tender i vetëm për ekspertizë të jashtme.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për projektin “Ëelcome” me vlerë 22,000 euro, ka bërë pagesa në shumën 19,620 euro përmes urdhrave të transfertës bankare, përkatësisht të datës 13.12.2019 dhe 27.12.2017 për operatorin fitues, pa u përfunduar *output*-et e kërkuara sipas termave të referencës për kontratat e llojit “global price”, ku përcaktohet se kontraktuesi paguhet vetëm pasi të jetë përfunduar *outputi/et* apo produktet e parashikuara sipas dorëzimit të disa raporteve. Në kontratën me nr. 30/7 Prot, datë 13.05.2019 raportet fillestare të ndërmjetme dhe finale nuk janë përcaktuar në termat e referencës, konkretisht ANNEX II: “Termtat e Referencës”, Pika 7 “Raportet” si dhe me nenin 26 dhe nenin 27 “Miratimi i raporteve dhe dokumenteve” të dokumentit standard “Kontrata” ku përcaktohet se “Kontraktori duhet të dorëzojë raportin fillestar, të ndërmjetëm dhe final, sikurse përcaktohet në termat e referencës” si dhe me Manualin e Prokurimit të Projektit IPA.

-Në 1 rast, në hartimin e specifikimeve për kualifikimet dhe aftësitë e ekspertëve të jashtme për projektet IPA, nuk janë zbatuar rekomandimet e PRAG-ut, Pika 6, “Kriteret” të Dokumentit Standard mbi hartimin e specifikimeve teknike. Konkretisht rregullat e Komisionit Evropian kërkojnë që të mos përcaktohet kriteret për kontraktimin e një “eksperti ideal” pasi kjo do të kufizonte ofertat, por sugjerojnë që të përshihen formulime si “preferohet 10 vite eksperiencë por minimumi i kërkuar është 5 vite”. Në rastin konkret, në termat e referencës është vendosur se ofertuesi duhet të ketë “të paktën 10 vite pune eksperiencë në fushën e studimeve mjedisore”. Për pasojë, ky kriter e ka kufizuar konkurrencën e ofertuesve.

-Në tenderin për ekspertizë të jashtme me vlerë 21,070 euro, viti 2019, për Projektin “Reglport” “Procedurë e thjeshtuar”(simplified procedure), procedura tenderuese është sipas përcaktimeve të PRAG. Për rrjedhojë, rezulton se kanë aplikuar persona juridikë ndërsa kualifikimet dhe aftësitë në termat e referencës janë formuluar për personat fizikë në kundërshtim me pikën 61.1 “Ekspertët kyç”. Në Dokumentin Standard i PRAG-ut, në termat e referencës së AKB nuk janë parashikuar numri i ekspertëve që do të ofrojë kontraktuesi dhe cilat do të jenë profilet e tyre. Në dokumentin vërtetues mbi personelin, në stafin permanent të dorëzuar nga ofertuesi fitues paraqitet vetëm 1(një) numri i stafit.

-Në procedurën tenderuese të kontratës së shërbimit për ekspert të jashtëm në projektin “B.C” me vlerë 9,100 euro, procedura e përzgjedhur nuk është sipas rregullave të PRAG, konkretisht për prokurimet me vlerë më të vogël se 20,000 euro, procedura duhet të ishte me “negocim” ose tenderues i vetëm (single tenderer). Është konstatuar se “eksperti kyç”, (Instituti Shqiptar për Zhvillim Social& Ekonomik) ka fituar njëkohësisht edhe një tender për ekspertizë të jashtme në kuadër të projektit “Reglport” Interreg IPA në kundërshtim me rregullat e Komisionit Evropian, konkretisht, me kërkesat e Deklaratës së Tenderuesit për Ekskluzivitetin dhe Disponueshmërinë. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Dokumentin standard të PRAG “Instruksione të Tenderuesit” pika 4.1 “Oferta Teknike” si dhe me Deklaratën e Tenderuesit. Në këtë rast, AKB duhet të kishte refuzuar nënshkrimin e kontratës dhe anuluar tenderin.

-Në procedurën e prokurimit të kontratës së shërbimit me objekt “Vlerësimi shëndetësori stacioneve monitoruese” me vlerë 3,500 euro, procedura e thjeshtuar tenderuese nuk është zbatuar në përputhje me rregullat. Sipas PRAG, duke qenë se po tenderohet një shumë më e vogël se 20,000 euro, procedura tenderuese duhet të ishte single tender. Së pari nuk janë përzgjedhur tre kandidatë të cilëve u duhej dërguar ftesë për ofertë, por kanë ardhur tre oferta nga tre persona juridikë të natyrës së Organizatave Jo Fitimprurëse, bazuar në thirrjen që është bërë në datën 12.12.2019. Konkretisht, në nenin 3 të fushës së veprimtarisë së Statutit të themelimit, përcaktohen fusha si “arsimi, çështje ekonomike, afirmuar kode dhe standarde në lidhje me përgjegjëshmërinë e bizneseve dhe zbatimin e teknologjive të reja në praktikën e marketingut”. Po



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

ashtu, është tenderuar për një objekt të pa identifikueshëm, pasi Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk ka informacion se ku ndodhet stacionet e breshkës *carreta* në bregdetin shqiptar.

**Kriteri:** Ligjit Nr.138/2016, datë 22.12.2016 “Për ratifikimin e marrëveshjes së financimit ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Komisionit Evropian për programin INTERREG IPA të bashkëpunimit ndërkufitar Itali –Shqipëri-Mali i Zi, 2014-2020”; VKM-në Nr.541, datë 18.6.2015 “Për përcaktimin e funksioneve, të përgjegjësisë dhe të marrëdhënieve ndërmjet autoriteteve dhe strukturave të menaxhimit indirekt të asistencës së Bashkimit evropian, në kuadër të instrumentit të asistencës së para-anëtarësimit IPA II (2014 – 2020)”; Udhëzimi Nr. 10, datë 09.03.2015 “Për përcaktimin e procedurave për menaxhimin nëpërmjet Fondit Kombëtar të bashkëfinancimit të buxhetit të shtetit për projektet IPA”, pika I.1

**Efekti:** Performancë ulët lidhur me efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit me fonde nga projektet IPA; përdorim jo i mirë i fondeve mosnxitje të pjesëmarrjes së operatorëve në procedurat e prokurimit publik; konkurrencë e ulët ndërmjet operatorëve ekonomikë, mungesë integriteti, besimi publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.

**Shkaku:** Dobësitë e Sektorit të prokurimeve, mungesa e trajnimit të specialistëve për menaxhimin e fondeve nga IPA.

**Rëndësia:** I mesëm

#### **Rekomandime:**

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa që, për aplikimet në projektet IPA, të informojë paraprakisht Ministrinë për Evropën dhe Punët e Jashtme në cilësinë e Koordinatorit Kombëtar të IPA II dhe Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë në cilësinë e Zyrtarit Kombëtar Autorizues, duke marrë paraprakisht miratimin nga Ministria e Turizmit dhe Mjedisit, si organ epror për projektet potenciale ku synon të aplikojë.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa që të parashikojë në programin buxhetor afatmesëm fondet përkatëse për projektet IPA si dhe të planifikojë për çdo vit, projektet potenciale IPA ku synon të aplikojë, për të cilën të marrë miratimin e Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, si organin epror dhe të rakordojë me Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë për të përshpejtuar procesin e hapjes së kodit të investimit të projektit (FIF), me qëllim shmangien e vonesave të cilat kanë ndikuar në uljen e nivelit të përthithjes së fondeve IPA.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për çdo njoftim kontrate, të marrë masa për ta botuar shpalljen e kontratës, si dhe në të gjitha rastet kur duhet të ndjekë “procedurën e thjeshtuar” (simplified) të hartojë një raport mbi studimin e tregut për kandidatët e përzgjedhur dhe t’i shoqërojë me arsyet e përzgjedhjes së tyre, sipas rekomandimeve të dokumenteve standarde të PRAG-ut.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për çdo rast për kontrata të llojit “global price” të përcaktojë në mënyrë të qartë në termat e referencës çfarë produktesh duhet të ofrojë operatorifitues, duke bërë shpërndarjen e kësteve të pagesave, sipas përcaktimeve të dokumentit standard “Kontrata” të PRAG-ut, brenda afateve dhe formateve të caktuara me indikatorë të matshëm.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit, gjatë hartimit të specifikimeve teknike, t’i formulojë kriteret kualifikuese në mënyrë të atillë që të zgjerojë rrethin e ofertuesve dhe jo duke përcaktuar kriteret kufizuese, por të marrë në konsideratë kërkesat minimale që ofron tregu shqiptar i ekspertëve mjedisorë.

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit, gjatë hartimit të referencave, të veçojë kriteret kualifikuese për personat juridikë dhe personat fizikë. Në rast kur përcakton vetëm për persona juridikë, të përcaktojë qartë numrin e ekspertëve të kërkuar dhe kualifikimin për secilin.

Brenda muajit Dhjetor 2020

-Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa që të refuzojë ata ekspertë nga procedura tenderuese në rastet kur janë shpallur fitues për një kontratë tjetër, afati i zbatimit të të cilit është i njëkohshëm me kontratën e parë që është shpallur fitues.

**2.9 Auditim mbi krijimin dhe përditësimin e inventarit kombëtar të zonës bregdetare, bashkëpunimi me strukturat, institucione, ASHK, subjekte (publik, private, shtetërore etj),**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

që kanë në administrim, pronësi pasuri të paluajtshme, resurse, si dhe identifikimi i pasurive të pa regjistruara e pa përfshirë në regjistrat e pasurive, apo që rezultojnë me status juridik “shtet”, “Pasuri me Pronar të Pavërtetuar (PPV)” të ndodhura në zonën bregdetare, dokumentimi, inventarizimi i tyre, procedurat e ndjekura nga Drejtorina e Përgjithshme e AKB dhe Agjencitë Rajonale të Bregdetit (ARB), për v. 2020 dhe në raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.

-Në zbatim të pikës 9, të programit të auditimit “Nr.20/1, datë 26.01.2021”, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

Memo: *Informim mbi ecurinë e procesit të inventarizimit në zonat bregdetare për muajin*

*Nëntor dhe Dhjetor 2020”*

*(Informacioni i sjellë në rrugë shkresore dhe digjitale)*

#### ***Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:***

Lidhur me këtë drejtim të programit të auditimit, rezultoi se bazuar në ligjin Nr. 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar, Vendimin e Këshillit të Ministrave Nr. 569, datë 17.07.2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, urdhrin Nr. 57 datë 29.10.2020 “Për mbikëqyrjen e punës së Agjencive Rajonale të Bregdetit” dhe urdhrin Nr.58 datë 30.10.2020 “Për krijimin dhe përditësimin e inventarit kombëtar të zonës bregdetare”, janë ngarkuar me detyra katër Agjencitë Rajonale të Bregdetit (Lezhë, Durrës, Vlorë dhe Sarandë) dhe me përgjegjësinë e dhënies së informacionit, mbi ecurinë e procesit të punës në terren për inventarizimin e subjekteve turistike që ndodhen në zonat bregdetare.

Në zbatim të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 569, datë 17.07.2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, Agjencia Kombëtare e Bregdetit është përgjegjëse për krijimin dhe përditësimin e Inventarit Kombëtar të Zonës Bregdetare.

Në zbatim të urdhrin Nr. 57 datë 29.10.2020 “Për mbikëqyrjen e punës së Agjencive Rajonale të Bregdetit” dhe urdhrin Nr. 58 datë 30.10.2020 “Për krijimin dhe përditësimin e inventarit kombëtar të zonës bregdetare”, Drejtoria e Performancës dhe Menaxhimit të Integruar të Zonave Bregdetare në bashkëpunim me Agjencitë Rajonale të Bregdetit ka nisur punën për krijimin e Inventarit Kombëtar të Zonës Bregdetare. Inventarizimi i veprimtarive turistike të zonës bregdetare konsiston në plotësimin e dosjeve fizike (Foto të subjektit, dokumente plotësues nëse ka), dosjes digjitale (Dosje me informacione të mbledhura të hedhur në hartë me pozicionin përkatës) dhe fletës së inventarizimit (sipas formatit të përcaktuar në Anëxin I) çka do të bëjë të mundur krijimin e një harte digjitale ku do të pasqyrohen subjektet që operojnë në fushën e turizmit.

Në kuadër të këtij procesi Drejtoria e Performancës dhe Menaxhimit të Integruar të Zonave Bregdetare ka kryer takime me Agjencitë Rajonale të Bregdetit, për të dhënë udhëzimet e nevojshme për kryerjen e procesit të punës, në lidhje me plotësimin e dosjeve fizike, digjitale dhe fletës së inventarizimit. Drejtoria e Performancës dhe Menaxhimit të Integruar të Zonave Bregdetare ka mbikëqyrur gjithashtu edhe procesin e inventarizimit në terren, si dhe ka vijuar me hedhjen e dosjeve fizike të inventarizimit në format digjital për të përfutur një hartë përmbledhëse me subjektet turistike në zonën bregdetare.

Inventarizimi është kryer në zonat bregdetare si më poshtë:

Bashkia Shkodër: Zona e Velipojës Bashkia Lezhë: Zona e Shëngjinit

Bashkia Durrës: Zona e Shkëmbit të Kavajës

Bashkia Kavajë: Zona e Qerretit, Plazhi Karpen, Plazhi i Gjen”E”lit, Mali i Robit, Zona e Golemit Bashkia Rrogozhinë: Zona e Spillesë

Bashkia Vlorë: Zona e Orikumit, Zona e Radhimës, Uji i Ftohtë Bashkia Sarandë: Zona e Ksamilit, Sarandë

| Bashkia | Subjekte të inventariz | Tipologjia | NIPT | Adresa | Koordinanta gjeografike | Përfaqësues ligjor | Kapaciteti | Statusi |
|---------|------------------------|------------|------|--------|-------------------------|--------------------|------------|---------|
|---------|------------------------|------------|------|--------|-------------------------|--------------------|------------|---------|



# KONTROLI I LARTË I SHTETIT

## Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

|                   | uar        |                                                   |                                       |                   |                   |                                       |                                       |                        |
|-------------------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| <b>Shkodër</b>    | <b>216</b> | Struktura akomoduese: 107 Struktura shërbimi: 109 | Identifikuar: 14 Pa identifikuar: 202 | Identifikuar: 216 | Identifikuar: 216 | Identifikuar: 16 Pa identifikuar: 200 | Identifikuar: 12 Pa identifikuar: 204 | Hapur: 11 Mbyllur: 205 |
| <b>Lezhë</b>      | <b>350</b> | Struktura akomoduese: 123 Struktura shërbimi: 227 | Identifikuar: 60 Pa identifikuar: 290 | Identifikuar: 350 | Identifikuar: 350 | Identifikuar: 66 Pa identifikuar: 284 | Identifikuar: 44 Pa identifikuar: 306 | Hapur: 50 Mbyllur: 300 |
| <b>Durrës</b>     | <b>116</b> | Struktura akomoduese: 49 Struktura shërbimi: 67   | Identifikuar: 25 Pa identifikuar: 91  | Identifikuar: 116 | Identifikuar: 116 | Identifikuar: 25 Pa identifikuar: 91  | Identifikuar: 23 Pa identifikuar: 93  | Hapur: 33 Mbyllur: 83  |
| <b>Kavajë</b>     | <b>207</b> | Struktura akomoduese: 102 Struktura shërbimi: 105 | Identifikuar: 47 Pa identifikuar: 160 | Identifikuar: 207 | Identifikuar: 207 | Identifikuar: 47 Pa identifikuar: 160 | Identifikuar: 47 Pa identifikuar: 160 | Hapur: 67 Mbyllur: 140 |
| <b>Rrogozhinë</b> | <b>77</b>  | Struktura akomoduese: 29 Struktura shërbimi: 48   | Identifikuar: 12 Pa identifikuar: 65  | Identifikuar: 77  | Identifikuar: 77  | Identifikuar: 12 Pa identifikuar: 65  | Identifikuar: 13 Pa identifikuar: 64  | Hapur: 8 Mbyllur: 69   |
| <b>Vlorë</b>      | <b>259</b> | Struktura akomoduese: 122 Struktura shërbimi: 137 | Identifikuar: 65 Pa identifikuar: 194 | Identifikuar: 259 | Identifikuar: 259 | Identifikuar: 69 Pa identifikuar: 190 | Identifikuar: 64 Pa identifikuar: 195 | Hapur: 67 Mbyllur: 192 |
| <b>Sarandë</b>    | <b>266</b> | Struktura akomoduese: 206 Struktura shërbimi: 60  | Identifikuar: 56 Pa identifikuar: 210 | Identifikuar: 266 | Identifikuar: 266 | Identifikuar: 80 Pa identifikuar: 186 | Identifikuar: 49 Pa identifikuar: 217 | Hapur: 34 Mbyllur: 232 |

Sa sipër, lidhur me subjektet që janë inventarizuar në periudhën Nëntor - Dhjetor 2020 janë inventarizuar 7 bashki: Shkodër, Lezhë, Durrës, Kavajë, Rrogozhinë, Vlorë, Sarandë, ku janë inventarizuar gjithsej 1491 subjekte, për 738 struktura akomoduese dhe 753 struktura shërbimi, prej të cilave identifikuar 279 dhe të paidentifikuara 1212.

Tek struktura akomoduese janë përfshirë: Resort, Hotel, Hotel Bar-Restorant, Dhoma Plazhi, Shtëpi Pushimi, Camping, Agroturizëm, Komplekse

Tek struktura shërbimi janë përfshirë: Beach Bar, Bar-Kafe, Bar-Restorant, PUB, Supermarket, Market, Pizzeri, Fast-Food, etj.

Për shkak të faktit që pjesa më e madhe e subjekteve ka rezultuar mbyllur në periudhën Nëntor-Dhjetor, informacionet të cilat nuk janë arritur të identifikohen do të plotësohen në vijim të punës gjatë muajve kur këto aktivitete do t'i rikthehen punës.

### KONKLuzion

Agjencia Kombëtare e Bregdetit është angazhuar dhe ka nisur punën për krijimin e Inventarit Kombëtar të Zonës Bregdetare, i cili konsiston në plotësimin e dosjeve fizike (Foto të subjektit, dokumente plotësues nëse ka), dosjes digjitale (Dosje me informacione të mbledhura të hedhur në hartë me pozicionin përkatës) dhe fletës së inventarizimit çka do të bëjë të mundur krijimin e një harte digjitale ku do të pasqyrohen subjektet që operojnë në fushën e turizmit.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Pasuritë e identifikuar dhe ato në proces identifikimi, paraqesin të dhënat për strukturat akomoduese dhe të shërbimit, ndërkaq ende nuk ka filluar puna për identifikimin dhe evidentimin e situatës së zonave bregdetare të hedhura në sistemin e regjistrimit fillestar, sipas VKM Nr. 569, datë 17.07.2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, në pikën 6.b.

*Sa rezultuar më sipër janë sipas dokumentacionit të vene ne dispozicion, bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr. 4671, datë 10.5.2017”Për Miratimin e Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” nenet vijuese të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatës me personat: z. L.L., Drejtor i Përgjithshëm (Nëpunës Autorizues), znj. G.T., juriste.*

*(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.11, datë 19.03.2021)*

**Titulli:** Inventari kombëtar i zonës bregdetare

Gjetje në 1 rast

**Situata:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit është angazhuar dhe ka nisur punën për krijimin e Inventarit Kombëtar të Zonës Bregdetare, i cili konsiston në plotësimin e dosjeve fizike (Foto të subjektit, dokumente plotësues nëse ka), dosjes digjitale (Dosje me informacione të mbledhura të hedhur në hartë me pozicionin përkatës) dhe fletës së inventarizimit ç’ka do të bëjë të mundur krijimin e një harte digjitale ku do të pasqyrohen subjektet që operojnë në fushën e turizmit.

Pasuritë e identifikuar dhe ato në proces identifikimi, paraqesin të dhënat për strukturat akomoduese dhe të shërbimit, ndërkaq ende nuk ka filluar puna për identifikimin dhe evidentimin e situatës së zonave bregdetare të hedhura në sistemin e regjistrimit fillestar, sipas VKM Nr. 569, datë 17.07.2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, në pikën 6.b.

**Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të vazhdojë punën për identifikimin e plotë të pasurive: strukturat akomoduese dhe të shërbimit dhe ndërkohë në bashkëpunim me Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit, të rakordojë me Agjencinë Shtetërore të Kadastrës mbi situatën e zonave bregdetare të hedhura në sistemin e regjistrimit fillestar, si dhe t’i kërkojë bashkive bregdetare statusin e regjistrimit të pasurive publike, përfshirë ato të transferuara, me qëllim krijimin e një inventari paraprak të bregdetit.

#### **2.10. Auditim kryerjen e inspektimeve dhe monitorimeve, kontrolleve nga Sektori i inspektimeve në AKB;**

**-Auditim mbi kryerjen e inspektimeve dhe monitorimeve nga vetë ARB-t dhe në bashkëpunim me institucionet e tjera;**

**-Auditim mbi dokumentacionin e mbajtur, zbatimi i procedurave përkatëse për shkleljet e konstatuara dhe masat e marra si vërejtje, këshillime, paralajmërime, sanksione, gjoba nga inspektimet, monitorimet dhe kontrollet e kryer në terren. Korrespondenca me subjektet dhe institucionet e përfshira në këtë proces, për vitin 2020 dhe ne raste identifikimi risku në periudhën e mëparshme 2016-2019.**

Në zbatim të pikës 10 të Programit të Auditimit “Mbi kryerjen e inspektimeve, monitorimeve dhe kontrolleve nga Drejtoria e Sigurimit të Zhvillimit të Qëndrueshëm të Turizmit dhe Zonave Bregdetare nga Sektori i inspektimeve dhe Kontrollit dhe Sektori i Zhvillimit të Turizmit dhe Zonave Bregdetare në AKB për v. 2020, u konsiderua si e nevojshme zhvillimi në ambientet e AKB (Agjencisë Kombëtare të Bregdetit), i një verifikimi nga ana e audituesve të KLSH-së z. Selfo Zeneli, z.Aleksandër Papadhimitri me znj. EM, me detyrë Drejtor Drejtoria e Sigurimit të Zhvillimit të Qëndrueshëm të Turizmit dhe Zonave Bregdetare, me z. F. S., L. V., H. T., K. J, E. B., D. R., K. K., D. A., P.A., D. Ll., M. B., Z. D., A. M., me inspektorë prej datës 29.04.2020

Për kryerjen e auditimit të pikës 10 të programit në lidhje me kryerjen e inspektimeve, monitorimeve dhe kontrolleve, u shqyrtua dokumentacioni si me poshtë;

Aktet e inspektimeve, monitorimeve, verifikimit të strukturave akomoduese (hoteleve) dokumentacioni dhe procedurat në formatin fizik



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Aktet e inspektimeve, dokumentacioni dhe procedurat në formatin fizik  
Raportet Përmbledhëse periodike të veprimtarisë.

#### Baza ligjore

Ligji Nr. 10433, datë 16.06.2011, “Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë”, (i ndryshuar),  
Manualët e Kryerjes së Inspektimeve, miratuar me urdhrin nr.13, datë 23.04.2015 “Për  
Miratimin e Manualit të Përgjithshëm të Inspektimit në Republikën e Shqipërisë”.

urdhër nr.25, datë 10.8.2018 “Për miratimin e rregullores “Për përcaktimin e procedurës së  
inspektimeve, si një proces i rregullt administrativ”,

Ligjit nr.93/2015 “Për Turizmin (i ndryshuar),

VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të  
Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”

VKM, Nr.171, datë 27.03.2019, “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e  
ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar me VKM Nr 424, datë 27.05.2020  
për një shtesë në vendimin Nr.171, datë 27.03.2019, “Për miratimin e rregullores “Për  
kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”

Rregullore miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017 “Për Miratimin e  
Rregullores së Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” Urdhri i Përbashkët Nr. 353, datë  
29.05.2020 mes Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe Ministrisë së Turizmit  
dhe Mjedisit për Miratimin e “Protokolli i Masave Anti- Covid 19 përgjatë sezonit turistik”;  
Urdhri i Ministrit Turizmit dhe Mjedisit nr.267 datë 24.7.2020 “Mbi miratimin e rregullores  
për mënyrën, kriteret dhe procedurat e kategorizimit të strukturave akomoduese” i ndryshuar.

Nga auditimi u konstatua se:

#### **I-Mbi Organizimin dhe Funksionimin e Strukturave të Inspektimit dhe monitorimit në Agjencisë Kombëtare të Bregdetit.**

Inspektorati si strukturë është inkluduar në AKB, në përbërje të Drejtorisë Sigurimit të Zhvillimit  
të Qëndrueshëm të Turizmit dhe Zonave Bregdetare (DSZHQTZB) në bazë të VKM nr. 569, datë  
17.07.2019 “Për Miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të  
Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, kapitulli IV, pika 3, shprehur: “Nëpunësit civil të ISHMPUT-  
së, të cilët kryejnë funksionet e inspektimit për kundravajtjet administrative në fushën e turizmit,  
funksione të cilat kalojnë në AKB, transferohen pranë AKB-së, në zbatim të legjislacionit të  
nëpunësit civil, në rastet e mbylljes dhe ristrukturimit të institucioneve (ISHMPUT)” . Për këtë  
aktiviteti i inspektoratit pranë AKB, në zbatim të VKM nr. 569, datë 17.07.2019 ka filluar më 1  
Qershor 2020 sipas urdhër transferimeve të Inspektorëve dhënë nga DAP-i: kurse veprimtaria ka  
filluar me urdhrin nr.31, datë 01.07. 2020.

**Gjetje:** Për ngritjen dhe konsolidimin e strukturës së Inspektoratit, pas nisjes së veprimtarisë  
inspektuese në AKB, Drejtori i Përgjithshëm i AKB, me shkresën nr.1773, datë 25.9.2020 ka  
kërkuar dhe propozuar pranë MTM, bashkëlidhur projekt-vendimin përkatës, për ngritjen,  
krijimin dhe miratimin e strukturës së Komisionit të Ankimit pranë AKB; për të cilën nga  
MTM ende nuk ka përgjigje; gjendje kjo në mosplotësim të nenit 51 “Ankimi ndaj Vendimit  
Përfundimtar të Inspektimit” pikat 2, 3, të ligjit nr.10433, datë 16.6.2011 “Për Inspektimin në  
Republikën e Shqipërisë” ku shprehet: “Organizimi i Organit epror sipas pikës 2 të këtij neni  
përcaktohet nga KM”, të Ligjit nr.93/2015 “Për Turizmin” neni 17 “Funksionet dhe Kompetencat  
e Inspektoratit të Turizmit”, pika 4 si dhe të VKM nr. 569, datë 17.07.2019, kapitulli III-të, pika  
6, germa “i” ku shprehet: “...Shqyrton ankesat për masat administrative dhe gjobat e vendosura  
ndaj subjekteve...”.

**Rekomandim:** AKB të rikërkojë pranë MTM vazhdimin dhe ecurinë e plotësimit të kësaj  
strukture me synim, realizimin final të përmbushjes së procedurave të inspektimit, për praktikat e  
ndodhura në proces ankimi.

## 2. Auditimi për kryerjen e inspektimeve, monitorimeve dhe kontrolleve në vitin 2020



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**Për vitin 2020** (6 mujorin e II-të) inspektorati pranë AKB ka kryer: **a.** 116 inspektime sipas Urdhrit të Drejtorit Përgjithshëm të AKB nr, 39 datë 29.07.2020 “Për inspektimin e veprimtarisë së stacioneve të plazhit” me tematikë zbatimin e kriterëve ligjore nga subjektet me veprimtari stacione plazhi, **b.** 300 **monitorime** me urdhër të Drejtorit Përgjithshëm të AKB nr. 31, datë 01.07.2020 për “Verifikimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit, strukturat akomoduese dhe plazheve publike”, me objekt të dyfishtë: **b.1.** Monitorimin e stacioneve të plazhit mbi plotësimin e kriterëve dhe standardeve të përcaktuara në VKM nr.171, datë 27.03.2019, i ndryshuar dhe **b2.** Monitorime mbi verifikimin e masave të ndërmarra nga subjektet kundër COVID-19, në zbatim të Urdhrit të Përbashkët nr. 353, datë 29.05.2020 mes Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit për miratimin “Protokolli i masave Anti – Covid 19 përgjatë sezonit turistik”, **C.** Gjithashtu janë kryer 1797 Verifikime në Strukturat akomoduese (hotele), me objekt “për pajisjen me certifikatë kategorizimi”, sipas urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 50, datë 11.09.2020 në zbatim të Urdhrit të Ministrit të Turizmit dhe Mjedisit nr. 267, datë 24.07.2019 “Mbi miratimin e rregullores për mënyrën, kriteret dhe procedurat e kategorizimit të strukturave akomoduese”, ndryshuar me Urdhrin nr. 18, Nr. prot. 588, datë 17.01.2020 ; pasqyruar në tabelat emërtuar: “Tabela e inspektimeve me objekt kriteret të ushtrimit të veprimtarisë, masat e marra, dhe pajisjen me kontratë aktiviteti në Stacione plazhi për v.2020” dhe tabelën emërtuar “ b. Tabela e monitorimeve në Stacione plazhi për kriteret e funksionimit dhe për masat anti COVID v.2020 “, si vijon:

**a. Tabela e inspektimeve me objekt kriteret të ushtrimit të veprimtarisë, masat e marra, dhe pajisjen me kontratë aktiviteti në Stacione plazhi për v.2020**

| Bashkia      | Zona                   | Veprimtaria    | Kont rolle Total | Verifik për kontratën | inspektim e | Masa administrati ve | Gjoha     | Vleragjobav e në lekë | Paralaj mërim e |
|--------------|------------------------|----------------|------------------|-----------------------|-------------|----------------------|-----------|-----------------------|-----------------|
| Vlorë        | Uji ftoftë /Radhimë    | St.Pla Plazhi  | 48               | 28                    | 20          | 13                   | 3         | 600,000               | 10              |
| Himarë       | Dhërmi / Himarë/ Borsh | Stacion Plazhi | 67               | 45                    | 22          | 21                   | 5         | 1,000,000             | 16              |
| Durrës       | L.13/ Gjiri Lalzit     | Stacion Plazhi | 56               | 44                    | 12          | 4                    | 2         | 400,000               | 2               |
| Kavajë       | Golem/ Qerret          | Stacion Plazhi | 53               | 41                    | 12          | 5                    | 1         | 200,000               | 4               |
| Lezhë        | Shëngjin/ Tale         | Stacion Plazhi | 34               | 22                    | 12          | 7                    | 1         | 200,000               | 6               |
| Shkodër      | Velipojë               | Stacion Plazhi | 31               | 25                    | 6           |                      |           |                       |                 |
| Rrogozh      | Spille                 | Stacion Plazhi | 18               | 17                    | 1           | 1                    | 1         | 10,000                |                 |
| Sarandë      | Sarandë/Ksamil         | Stacion Plazhi | 48               | 30                    | 18          | 12                   | 3         | 600,000               | 9               |
| Pograde      | Tushemisht/Pog         | Stacion Plazhi | 25               | 16                    | 9           | 7                    | 1         | 200,000               | 6               |
| Divjakë      | Divjakë                | Stacion Plazhi | 13               | 10                    | 3           |                      |           |                       |                 |
| Përmet       | Vjosë Përmet           | Stacion Plazhi | 1                |                       | 1           | 1                    | 1         | 100,000               |                 |
| <b>TOTAL</b> |                        |                | <b>394</b>       | <b>278</b>            | <b>116</b>  | <b>71</b>            | <b>18</b> | <b>3,310,000</b>      | <b>53</b>       |

**Shënim:** Burimi i të dhënave nga AKB, DSZHQZTB, pas Inspektimit të kryer me urdhër të Drejtorit Përgjithshëm nr.39, datë 29.07.2020.

**2.a.Auditim mbi kryerjen e inspektimeve, me tematikë zbatimin e kriterëve ligjore nga subjektet me veprimtari stacione plazhi, dokumentacioni, i mbajtur, zbatimi i procedurave përkatëse për shkeljet e konstatuara dhe masat e marra si vërejtje, këshillime, paralajmërime, sanksione, gjoha nga këto inspektime.**

**Për vitin 2020** (6 mujorin e II-të) inspektorati pranë AKB ka kryer 116 inspektime sipas Urdhrit të Drejtorit Përgjithshëm të AKB nr, 39 datë 29.07.2020 “Për inspektimin e veprimtarisë së stacioneve të plazhit” me tematikë zbatimin e kriterëve ligjore nga subjektet me veprimtari stacione plazhi” .

**Me urdhrin nr, 39 datë 29.07.2020** është iniciuar inspektimi me “ zbatimin e kriterëve ligjore nga subjektet me veprimtari stacione plazhi” ku përcaktohen: grupi i punës i përbërë nga 13 inspektore, objekti inspektimit “Verifikimi i pajisjes së subjekteve me kontratë për përdorimin e hapësirës së plazhit” sipas pikës 1 të Nenit 64 i Ligjit Nr. 93/2015 “Për turizmin” i ndryshuar dhe “Verifikimin e respektimit të kushteve dhe kriterëve sipas VKM nr. Nr.171, datë 27.03.2019, “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar me VKM nr. 424, datë 27.05.2020”, me periudhë inspektimi 29.7.2020 deri 31.9.2020, shtrirë në subjektet me veprimtari territoriale në zonën bregdetare dhe liqenore”. Ky



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

urdhër konstatohet në përmbushje të detyrave të AKB-së, sipas Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 569, datë 17.07.2019, “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, kreu 3, pika 6, geramat “e”, “ë”, “ç”, “d”, “dh”, “f”, në përputhje me ligjin nr.10433, datë 16.6.2011 “Për Inspektimin në Republikën e Shqipërisë”, me manualin e Kryerjes Inspektiveve miratuar me urdhër nr.25, datë 10.8.2018 “Për miratimin e rregullores “Për përcaktimin e procedurës së inspektiveve, si një proces i rregullt administrativ” dhe hartimi i dokumentacionit elektronik dhe fizik është në përputhje me urdhrin nr.13, datë 23.04.2015 “Për Miratimin e Manualit të Përgjithshëm të Inspektimit në Republikën e Shqipërisë” sipas shtojcave përkatëse dhe me urdhrin nr 284, datë 03.05.2017 “Për Kryerjen e Inspektiveve On-Line, nëpërmjet sistemit unik të inspektiveve”.

Përzgjedhja e subjekteve për inspektim është bërë në bazë të riskut të identifikuar nga misioni i monitorim-verifikimit sipas urdhrit nr.31, datë 01.07.2020 me tematikë verifikimi i veprimtarisë së subjekteve stacione plazhi dhe zbatimin e masave anti COVID.

Nga auditimi me zgjedhje i dokumentacionit, akt konstatimeve të mbajtura, për 15 praktika-subjekte, ose 13 % kundrejt 116 në total të inspektuara lidhur me plotësinë e dokumentacionit, zbatimin e procedurave, vendimmarrjen dhe ekzekutimin u konstatua se janë plotësuar sipas përcaktimeve në funksion të përmbushjes së objektit dhe qëllimit të inspektimit sikundër pasqyruar në tabelën “a. Tabela e inspektiveve me objekt kriteret të ushtrimit të veprimtarisë, masat e marra, dhe pajisjen me kontratë aktiviteti në Stacione plazhi për v.2020”, përputhje me ligjin nr.10433, datë 16.6.2011 “Për Inspektimin në Republikën e Shqipërisë”, me manualin e Kryerjes Inspektiveve miratuar me urdhër nr.25, datë 10.8.2018 “Për miratimin e rregullores “Për përcaktimin e procedurës së inspektiveve, si një proces i rregullt administrativ” dhe hartimi i dokumentacionit elektronik dhe fizik është në përputhje me urdhrin nr.13, datë 23.04.2015 “Për Miratimin e Manualit të Përgjithshëm të Inspektimit në Republikën e Shqipërisë” sipas shtojcave përkatëse dhe me urdhrin nr. 284, datë 03.05.2017 “Për Kryerjen e Inspektiveve On-Line, nëpërmjet sistemit unik të inspektiveve”.

Rezultatet e auditimit me zgjedhje paraqiten konkretisht si më poshtë:

1. Autorizim Inspektimi nr. AKB-DQ-2020-000011-1, datë 30.07.2020 ne subjektin “G” me vendndodhje aktiviteti Gjiri Lalzit Durrës, me adrese kryesore lagja Kodër Shijak.

Bashkëlidhur dokumentacioni: liste verifikimi për kriteret stacion plazhi Tip A, Procesverbal inspektimi nr. AKB-DQ-2020-000011-2, datë 30.07.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB-DQ-2020-000011-5, datë 30.07.2020, shkresën përcjellëse nr.1363, datë 04.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe konfirmimin e plotësimi të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi kryer nga Inspektorët HT dhe D Ll miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen plotësimi i kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar, Ligji Nr. 10433 datë 16.06.2011 “Për inspektimin në RSH” i ndryshuar dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB-DQ-2020-000011-1, datë 30.07.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB-DQ-2020-000011-2, datë 30.07.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011 “Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe në përmbushje të kërkesave të ligjit nr. 93/2015, “Për Turizmin” dhe VKM nr. 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

2. Autorizim Inspektimi nr. AKB-DQ-2020-000089-1, datë 14.08.2020 ne subjektin “S. C” me vendndodhje aktiviteti Lagjja nr. 1, Sarandë, me adrese kryesore Lagjja nr. 1, Sarandë.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Bashkëlidhur dokumentacioni: liste verifikimi për kritere stacion plazhi Tip B, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000089-2, datë 14.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000089-5, datë 14.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1584, datë 17.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe njoftimin për mosplotësimin të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi dhe dhënien e masës administrative gjobë në vlerën 200 000 Lekë, kryer nga Inspektorët L. V. dhe K. J. miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar dhe VKM nr. 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000089-1, datë 14.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000089-2, datë 14.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe konstatohet shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

3. Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000021-1, datë 03.08.2020 ne subjektin “E. M,” me vendndodhje aktiviteti Lagjja nr. 13, Durrës, me adrese kryesore Lagjja nr. 1, Rr. “T”, Durrës.

Bashkëlidhur dokumentacioni: liste verifikimi për kritere stacion plazhi Tip A, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000021-2, datë 03.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000021-5, datë 03.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1366, datë 04.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe njoftimin për mosplotësimin të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi dhe dhënien e masës administrative gjobë në vlerën 200 000 Lekë, kryer nga Inspektorët HT dhe A M, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000021-1, datë 03.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000021-2, datë 03.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe konstatohet shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

4. Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000060-1, datë 11.08.2020 ne subjektin “K Gj” me vendndodhje aktiviteti Orikum, Vlorë, me adrese kryesore Orikum, Vlorë.

Bashkëlidhur dokumentacioni: listë verifikimi për kritere stacion plazhi Tip B, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000060-2, datë 11.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000060-5, datë 11.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1500, datë 11.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe njoftimin për mosplotësimin të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi dhe dhënien e masës administrative “Paralajmërim”, kryer nga Inspektorët F S dhe K J, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000060-1, datë 11.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000060-2, datë 11.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe konstatohet shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

5. Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000056-1, datë 10.08.2020 në subjektin “E. M.” me vendndodhje aktiviteti Lagjja Viroi, Radhimë, Vlorë, me adresë kryesore Lagjja Viroi, Radhimë, Vlorë.

Bashkëlidhur dokumentacioni: liste verifikimi për kriterë stacion plazhi Tip B, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000056-2, datë 10.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000056-5, datë 10.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1483, datë 11.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe njoftimin për mosplotësimin të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë së stacion plazhi dhe dhënien e masës administrative gjobë në vlerën 200 000 Lekë, kryer nga Inspektorët F S dhe K J, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000056-1, datë 10.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000056-2, datë 10.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe konstatohet shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

6. Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000026-1, datë 04.08.2020 në subjektin “M. M.” me vendndodhje aktiviteti Kune, Shëngjin, Lezhë, me adrese kryesore Kune, Shëngjin, Lezhë.

Bashkëlidhur dokumentacioni: listë verifikimi për kriterë stacion plazhi Tip A, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000026-2, datë 04.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000026-5, datë 04.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1400, datë 05.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe konfirmimin e plotësimit të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë së stacion plazhi kryer nga Inspektorët DR dhe D L miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen plotësimi i kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar, Ligji Nr. 10433 datë 16.06.2011 “Për inspektimin në RSH” i ndryshuar dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000026-1, datë 04.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000026-2, datë 04.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe në përmbushje të kërkesave të ligjit nr. 93/2015, “Për Turizmin” dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

7. Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000114-1, datë 18.08.2020 në subjektin “E” me vendndodhje aktiviteti Lagjja nr 1, Pogradec, me adrese kryesore Lagjja nr 1, Pogradec.

Bashkëlidhur dokumentacioni: listë verifikimi për kriteret stacion plazhi Tip A, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000114-2, datë 18.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000114-5, datë 18.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1628, datë 19.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe njoftimin për mosplotësimin të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi dhe dhënien e masës administrative “Paralajmërim”, kryer nga Inspektorët P Adhe D Ll, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të VKM nr. 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000114-1, datë 18.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000114-2, datë 18.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe konstatohet shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

8. Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000097-1, datë 14.08.2020 në subjektin “Nertes Mahilaj” me vendndodhje aktiviteti Borsh, Himarë, me adresë kryesore Borsh, Himarë.

Bashkëlidhur dokumentacioni: liste verifikimi për kriteret stacion plazhi Tip B, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000097-2, datë 14.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000097-5, datë 14.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1599, datë 17.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe njoftimin për mosplotësimin të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi dhe dhënien e masës administrative gjobë në vlerën 200 000 Lekë, kryer nga Inspektorët HT dhe F S, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar dhe VKM nr. 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000097-1, datë 14.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000097-2, datë 14.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe konstatohet shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar dhe VKM nr. 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

9. Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000050-1, datë 06.08.2020 në subjektin “A L” me vendndodhje aktiviteti Shëngjin, Lezhë, me adrese kryesore Lagjja “Nënë Tereza”, Shëngjin, Lezhë.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Bashkëlidhur dokumentacioni: listë verifikimi për kritere stacion plazhi Tip A, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000050-2, datë 06.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000050-5, datë 06.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1440, datë 07.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe konfirmimin e plotësimit të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi kryer nga Inspektorët D Lldhe K K, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen plotësimi i kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar, Ligji Nr. 10433 datë 16.06.2011 “Për inspektimin në RSH” i ndryshuar dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000050-1, datë 06.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000050-2, datë 06.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe në përmbushje të kërkesave të ligjit nr. 93/2015, “Për Turizmin” dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

**10.** Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000059-1, datë 11.08.2020 në subjektin “B M I” me vendndodhje aktiviteti Jonufër, Vlorë, me adresë kryesore Fushë Dukat, Orikum, Vlorë.

Bashkëlidhur dokumentacioni: listë verifikimi për kritere stacion plazhi Tip B, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000059-2, datë 11.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000059-5, datë 11.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1498, datë 11.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe njoftimin për mosplotësimin të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi dhe dhënien e masës administrative “Paralajmërim”, kryer nga Inspektorët L V dhe E B, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të VKM nr. 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000059-1, datë 11.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000059-2, datë 11.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe konstatohet shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

**11.** Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000092-1, datë 14.08.2020 në subjektin “V C” me vendndodhje aktiviteti Lagjja nr.4, Rruga “Mitat Hoxha” Sarandë, me adrese kryesore Lagjja nr.4, Rruga “Mitat Hoxha” Sarandë.

Bashkëlidhur dokumentacioni: listë verifikimi për kritere stacion plazhi Tip B, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000092-2, datë 14.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000092-5, datë 14.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1600, datë 17.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe konfirmimin e plotësimit të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi kryer nga Inspektorët P Adhe D Ll, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen plotësimi i kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar, Ligji Nr. 10433 datë 16.06.2011 “Për inspektimin në



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

RSH” i ndryshuar dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000092-1, datë 14.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000092-2, datë 14.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe në përmbushje të kërkesave të ligjit nr. 93/2015, “Për Turizmin” dhe VKM nr. 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

**12.** Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000028-1, datë 04.08.2020 në subjektin “AP”E” me vendndodhje aktiviteti Shëngjin, Lezhë me adresë kryesore Lagjja Pyjore, Rruga “Vëllezërit Çoku”, Lezhë.

Bashkëlidhur dokumentacioni: listë verifikimi për kriteret stacion plazhi Tip A, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000028-2, datë 04.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000028-5, datë 04.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1406, datë 05.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe njoftimin për mosplotësimin të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi dhe dhënien e masës administrative “Paralajmërim”, kryer nga Inspektorët F S dhe K J, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të VKM nr. 171 datë

27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000028-1, datë 04.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000028-2, datë 04.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011”Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe konstatohet shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

**13.** Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000012-1, datë 30.07.2020 në subjektin “D D” me vendndodhje Gjiri i Lalzit, Ishëm, Durrës, me adrese kryesore Gjiri i Lalzit, Ishëm, Durrës.

Bashkëlidhur dokumentacioni: listë verifikimi për kriteret stacion plazhi Tip A, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000012-2, datë 30.07.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000012-5, datë 30.07.2020, shkresën përcjellëse nr.1359, datë 04.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe konfirmimin e plotësimit të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi kryer nga Inspektorët L V dhe A M, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen plotësimi i kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar, Ligji Nr. 10433 datë 16.06.2011 “Për inspektimin në RSH” i ndryshuar dhe VKM nr. 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000012-1, datë 30.07.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000012-2, datë 30.07.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011 “Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe në përmbushje të kërkesave të ligjit nr. 93/2015, “Për Turizmin” dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

**14.** Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000082-1, datë 13.08.2020 në subjektin “Aleksandër Kolagji” me vendndodhje Lagja nr.1, Sarandë, me adrese kryesore Lagja nr.1, Sarandë.

Bashkëlidhur dokumentacioni: listë verifikimi për kriteret stacion plazhi Tip B, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000082-2, datë 13.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000082-5, datë 13.08.2020, shkresën përcjellëse nr.1590, datë 17.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe konfirmimin e plotësimit të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si stacion plazhi kryer nga Inspektorët D Lldhe P A, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen plotësimi i kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar, Ligji Nr. 10433 datë 16.06.2011 “Për inspektimin në RSH” i ndryshuar dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000082-1, datë 13.08.2020.

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000082-2, datë 13.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011 “Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe në përmbushje të kërkesave të ligjit nr. 93/2015, “Për Turizmin” dhe VKM nr 171 datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” i ndryshuar.

**15.** Autorizim Inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000031-1, datë 04.08.2020 në subjektin “JSh K” me vendndodhje Lumi i Vjosës, Përmet, me adresë kryesore Fshati Petran, Përmet.

Bashkëlidhur dokumentacioni: listë verifikimi për udhërrëfyesin turistik, Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000031-2, datë 04.08.2020 (me dokumente përkatëse të marra fizikisht), Vendim përfundimtar inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000031-5, datë 04.08.2020, shkresën përcjellëse nr. 1398, datë 05.08.2020, drejtuar subjektit ku i përcillet praktika e mbajtur në inspektim dhe njoftimin për mosplotësimin të kriterëve ligjore të ushtrimit të veprimtarisë si udhërrëfyes turistik dhe dhënien e masës administrative gjobë në vlerën 100 000 Lekë, kryer nga Inspektorët L Vdhe Z D, miratuar nga z. L.L., me detyrë Drejtor i Përgjithshëm. Lidhur me këtë praktikë konstatohen shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar.

(a. Objekti i inspektimit përshkruhet saktë, në Autorizimin e Inspektimit AKB–DQ-2020-000031-1, datë 04.08.2020,

b. Procesverbal inspektimi nr. AKB–DQ-2020-000031-2, datë 04.08.2020, është i rregullt pasi i përmbahet formularit përkatës sikundër përcaktuar në objektin e inspektimit si dhe është tërhequr e shqyrtuar dokumentacioni.

Kjo praktikë inspektimi është e plotë, e qartë dhe në përputhje me nenin 45 pikat 1,2,3,4 të ligjit nr. 10433, datë 16.06.2011 “Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë” dhe konstatohet shkelja e kriterëve ligjore në zbatim të Ligjit 93/2015 “Për Turizmin” i ndryshuar.

### **Rezultatet e Inspektimit, raportimi dhe përmbushja e objektivave të misionit:**

Mbështetur në Raportin e përgatitur “Mbi inspektimin e veprimtarisë së stacioneve të Plazhit për sezonin Veror 2020”, dhe në dokumentet evaduese, dhe të dhënat e tabelës përmbledhëse



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

emërtuar “Tabela e inspektimeve me objekt kriteret të ushtrimit të veprimtarisë, masat e marra, dhe pajisjen me kontratë aktiviteti në Stacione plazhi për v.2020” nga auditimi i dokumenti konstatohet se:

Gjetjet janë formuluar në mënyrë të qartë dhe të përshtatshme që sjellin konkluzione dhe rekomandime të qarta, konformë kërkesave të ligjit dhe manualit të inspektimit si në vijim:

1. Janë vendosur gjithsej **71** masa administrative, nga të cilat **18** gjoba me vlerën **3,310, 000 lekë prej tyre 17 gjoba me vlerë 3,210, 000 lekë** për mos pajisje me kontratë të shfrytëzimit të hapësirës së plazhit në kundërshtim të nenit 64 pika 1 të ligjit 93/2015 “Për Turizmin”, i ndryshuar dhe 1 gjobë me vlerë 100,000 lekë për mungesë certifikate të aktivitetit të udhërrëfyesit turistik në kundërshtim me nenin 57 pika 1 të ligjit për turizmin (indicie) dhe **53** paralajmërime për mosrespektim të kriterëve ligjore lidhur me mosplotësimin e kushteve dhe kriterëve për veprimtari stacion plazhi në kundërshtim me VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”.

2. **(Gjetje)** Lidhur me ekzekutimin e masave administrative, mos dokumentimin identifikimin, shqyrtimi në ndonjë ankese dhe mos arkëtimin e 18 gjobave të vendosura me vlerën **3,310, 000 lekë**, në kundërshtim me ligjin nr.10279 “Për Kundërvajtjet Administrative” konstatohet gjendja është si pasojë e mosngritjes e funksionimit të Komisionit përkatës (trajtuar më sipër), por për gjobat e pa ankimuar ngarkohen me përgjegjësi strukturat përkatëse të AKB.

**Rekomandim:** AKB, strukturat përkatëse (DSZHQTZB, Sektori Juridik dhe Financës ) të marrin masa për ndjekjen e hapave ligjor për arkëtimin e gjobave të vendosura nga inspektimet gjatë vitit 2020 ndaj subjekteve me veprimtari në kundërshtim me ligjin.

3. Lidhur me ekzekutimin e 53 masave paralajmëruese vendosur nga inspektimet e v.2020, konstatohet se AKB, (DSZHQTZB), ka marrë masat e duhura duke përfshirë për verifikim dhe inspektim në planin e inspektimeve të v.2021.

**Gjetje (Nevoja për përmirësime ligjore):** Nisur nga inspektimet dhe monitorimet e ndërmarra nga AKB, lidhur me Problematikat për subjektet që ushtrojnë aktivitete stacione plazhi të cilët nuk plotësojnë apo shkelin kriteret lidhur me kërkesat për sigurinë në stacionet e plazhit, është konstatuar nuk parashikohet asnjë masë administrative me gjobë si në ligjin 93/2015 “Për Turizmin”, në VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” dhe as në VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”.

**Rekomandime:** AKB dhe Ministria e Turizmit dhe Mjedisit të marrin masa për përmirësimet e akteve ligjore apo nënligjore lidhur me parashikimin dhe përcaktimin e vendosjes së masave administrative me gjobë si në ligjin 93/2015 “Për Turizmin”, ose në VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” dhe ose në VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, e synim rritjen e përgjegjësisë ligjore për sigurinë publike nga subjektet me veprimtari stacione plazhi.

**2.b.Auditim mbi kryerjen e monitorimeve me tematikë “Verifikimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit, strukturat akomoduese dhe plazheve publike”, dokumentacioni i mbajtur, zbatimi i procedurave përkatëse për mangësitë e konstatuara dhe masat e marra këshillime, vënie në dijeni bashkëpunime me pushtetin vendor, Prefekturat dhe ministrinë dhe me brenda strukturave të AKB-së.**

**Për vitin 2020** (6 muhorin e II-të), inspektorati i AKB ka kryer 300 monitorime me **urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm** nr. 31, datë 01.07.2020 me tematikë “Verifikimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit, strukturat akomoduese dhe plazheve publike”, me objekt të dyfishtë: b.1.Monitorimin e stacioneve të plazhit mbi plotësimin e kriterëve dhe standardeve të përcaktuara në VKM nr.171, datë 27.03.2019, i ndryshuar dhe b2. Monitorime mbi verifikimin e masave të ndërmarra kundër COVID- 19 nga subjektet në zbatim të Urdhrit të Përbashkët nr. 353, datë



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

29.05.2020 mes Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit për miratimin “Protokolli i masave Anti – Covid 19 përgjatë sezonit turistik”.

Urdhri nr. 31, datë 01.07.2020 ku përcaktohen: grupi i punës i përbërë nga punonjësit e AKB dhe punonjësit e 4 ARB-ve, periudha e kryerjes 1/7/2020 deri datë 17.7.2020, objektin e të dyfishtë monitorimet; “Monitorimin e stacioneve të plazhit mbi plotësimin e kriterëve dhe standardeve të përcaktuara në VKM nr.171, datë 27.03.2019” dhe “Monitorimet mbi verifikimin e masave të ndërmarra kundër COVID- 19 nga subjektet në zbatim të Urdhrit të Përbashkët Nr. 353, datë 29.05.2020 dhe Protokollit të masave Anti – Covid 19 përgjatë sezonit turistik “. Ky urdhër, që konstatohet, se ka shërbyer si indicie për ndërmarrjen e kryerjes së inspektuese, rezulton në përputhje me ligjin nr. 93/2015 “Për Turizmin”, i ndryshuar, në përmbushje të funksioneve dhe detyrave përcaktuar në VKM nr. 569, datë 17.07.2019, “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, kreu i III-të, pika 6, germa përkatëse, VKM nr. 424 datë 27.05.2020 “Për një shtesë në vendimin nr. 171, datë 27.03.2019”, VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, si dhe urdhrin të Përbashkët nr. 353, datë 29.05.2020 mes Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit për miratimin e “Protokolli i Masave Anti – Covid 19 përgjatë sezonit turistik”.

*Për kryerjen e këtyre monitorimeve janë mbajtur akt konstatime sipas formatit, në përmbajtje të të cilit përfshihen 14 kriterë ndarë: 2 kriterë për marrjen e masave anti-COVID-19 nga subjektet, në kushtet e plazhit dhe 12 kriterë lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi nga subjektet në zbatim të Urdhrit të Përbashkët nr. 353, datë 29.05.2020 mes Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit për miratimin “Protokolli të masave Anti–Covid 19 përgjatë sezonit turistik” dhe në zbatim të VKM nr.171, datë 27.03.2019.*

Formati i Akt konstatimit është mbajtur sipas Aneksit (I) hartuar dhe miratuar posaçërisht objektit të monitorimit, bashkëngjitur Urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 31, datë 01.07.2020 me tematikë “Verifikimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit, strukturat akomoduese dhe plazheve publike”; në përputhje me ligjin nr.10433, datë 16.6.2011 “Për Inspektimin në Republikën e Shqipërisë”, me manualin e Kryerjes Inspektive miratuar me urdhrin nr.13, datë 23.04.2015 “Për Miratimin e Manualit të Përgjithshëm të Inspektimit në Republikën e Shqipërisë” sipas shtojcave përkatëse.

Përzgjedhja e subjekteve për monitorim është bërë në bazë risku mbështetur në dy kriteret Kriterin e dendurisë së subjekteve në një territor të caktuar dhe bazuar në monitorimet e viteve të kaluara. Për këtë në shpërndarjen e 300 subjekteve përfshirë në monitorim peshën më të madhe e zënë 96 subjekte (32%) në Bashkinë Durrës, dhe 58 subjekte (19%), në Bashkinë Kavajë të konsideruar si zona më me risk sa i përket zbatimit të kushteve dhe kriterëve që duhet të plotësojnë stacionet e plazhit, në përmbushje të metodikave përcaktuar në Manualin e Inspektiveve miratuar me urdhrin nr. 13, datë 23.04.2015 “Për Miratimin e Manualit të Përgjithshëm të Inspektimit në Republikën e Shqipërisë”.

*Ndërsa sipas përcaktimit në urdhrin nr. 31, datë 01.07.2020 për monitorimet me tematikë “Verifikimin e veprimtarisë së stacionit të plazhit, strukturat akomoduese dhe plazheve publike” në Rajonet e tjerasi bashkia Vlorë, bashkia Lezhë dhe Shkodër, janë monitoruar nga specialistët e ARB-ve (Agjencitë Rajonale të Bregdetit);që auditimi i kësaj çështje trajtohet në një akt verifikim tjetër në vijim.*

Sipas raportit përkatës të këtij monitorimi për **300** subjekte që ushtrojnë veprimtarinë si stacion plazhi shpërndarë në 8 bashki, përkatësisht në Bashkinë Durrës, Kavajë, Rrogozhinë, Divjakë, Pogradec, Shkodër, Himarë dhe Sarandë rezultatet paraqiten në tabelat si më poshtë:

Subjekte me veprimtari Stacion Plazhi të Monitoruara nga Sektori Inspektimit sipas Bashkive

v.2020

B A S H K I T Ë

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

| Emërtimi                       | Durrës | Kavajë | Rrogzhihë | Divjak | Pogradec | Shkodër | Himarë | Sarandë |
|--------------------------------|--------|--------|-----------|--------|----------|---------|--------|---------|
| <i>Subjekte të Monitoruara</i> | 96     | 58     | 35        | 13     | 29       | 5       | 16     | 48      |

**b. Tabela e monitorimeve në Stacione plazhi për kriteret e funksionimit dhe për masat anti COVID v.2020**

| Nr. | Kriteret e monitoruara /Bashkia                                 | Total | Durrës | Kavajë | Rrogzhihë | Divjak | Pogradec | Shkodër | Himarë | Sarandë |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-------|--------|--------|-----------|--------|----------|---------|--------|---------|
| 1   | Afishimi i këshillave Covid -19                                 | 171   | 38     | 34     | 30        | 7      | 22       | 1       | 13     | 26      |
| 2   | Zbatimi i protokollit mbi masat për Covid-19                    | 167   | 43     | 50     | 30        | 3      | 18       | 1       | 14     | 8       |
| 3   | Pikë vrojtimi                                                   | 207   | 55     | 40     | 32        | 13     | 11       | 1       | 14     | 41      |
| 4   | Elementët e pikës së vrojtimit                                  | 120   | 28     | 25     | 24        | 13     | 4        | 1       | 16     | 9       |
| 5   | Vrojtues i certifikuar                                          | 205   | 47     | 40     | 32        | 13     | 18       | 1       | 16     | 38      |
| 6   | Tabelat informuese për pushuesit                                | 164   | 41     | 34     | 28        | 11     | 3        | 1       | 12     | 34      |
| 7   | Afishimi i numrave të emergjencës                               | 210   | 53     | 44     | 34        | 12     | 8        | 3       | 13     | 43      |
| 8   | Markimi i zonës së notimit                                      | 117   | 17     | 20     | 21        | 13     | 3        | 1       | 11     | 31      |
| 9   | Respektimi i hapësirës mes çadrave                              | 286   | 92     | 57     | 34        | 13     | 24       | 4       | 16     | 46      |
| 10  | Sinjalizimi i zonave të përdorimit të mjeteve lundruese argëtim | 19    | 5      | 7      | 0         | 0      | 0        | 1       | 2      | 4       |
| 11  | Elementët ndarës (në tokë/det)                                  | 30    | 12     | 7      | 1         | 0      | 3        | 0       | 3      | 4       |
| 12  | Dushe                                                           | 241   | 82     | 49     | 34        | 4      | 6        | 4       | 16     | 46      |
| 13  | Kabina zhveshje                                                 | 232   | 73     | 45     | 32        | 9      | 15       | 3       | 15     | 40      |
| 14  | Kosha mbeturinash                                               | 292   | 93     | 57     | 34        | 13     | 26       | 5       | 16     | 48      |

**Shënim:** Burimi i të dhënave nga AKB, DSZHQTZB, pas monitorim verifikimit të kryer me urdhër të Drejtorit Përgjithshëm nr.31, datë 01.07.2020.

Nga auditimi me zgjedhje i dokumentacionit, akt konstatimeve të mbajtura, për 39 praktika-subjekte, ose 13 % kundrejt 300 në total të monitoruara, lidhur me plotësinë e dokumentacionit, zbatimin e procedurave, vendimmarrjen dhe ekzekutimin u konstatua se janë plotësuar sipas përcaktimeve në funksion të përmbushjes së objektit dhe qëllimit të monitorimit sikundër pasqyruar në tabelën “**Tabela e monitorimeve në Stacione plazhi për kriteret e funksionimit dhe për masat anti COVID v.2020**”, konkretisht si më poshtë:

Rezultatet e auditimit me zgjedhje paraqiten konkretisht si më poshtë:

1.Akt Konstatimi datë 09.07.2020 i Subjekti F. A. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Gjirit të Lalzit i mbajtur nga Inspektorët K K dhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kriteret lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 10 kriteret dhe 2 kriteret për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.

2.Akt Konstatimi datë 09.07.2020 i Subjekti F. C. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Gjirit të Lalzit i mbajtur nga Inspektorët K K dhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kriteret lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 8 kriteret dhe 2 kriteret për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.

3.Akt Konstatimi datë 02.07.2020 i Subjektit I.T. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Golemit i mbajtur nga L V dhe P A, nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kriteret lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 11 kriteret dhe 2 kriteret për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

4.Akt Konstatimi datë 09.07.2020 i Subjektit A. M. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Gjirit të Lalzit, i mbajtur nga Inspektorët E B dhe D. A. nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kriteret lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 6 kriteret dhe 2 kriteret për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.

5.Akt Konstatimi datë 08.07.2020 i Subjekti M. G. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Gjirit të Lalzit nga Inspektorët E B dhe D A nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kriteret lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 8 kriteret dhe 2 kriteret për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

6.Akt Konstatimi datë 03.07.2020 i Subjekti T D me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Golemit nga Inspektori Z D dhe punonjëse AKB J H nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kriteret lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 9 kriteret dhe 2 kriteret për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

7.Akt Konstatimi datë 03.07.2020 i Subjekti M B me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Golemit i mbajtur nga Inspektori Z D dhe punonjëse AKB J H nga ku u konstatua se subjekti nga 12



## **KONTROLLI I LARTË I SHTETIT**

### **Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 8 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

8.Akt Konstatimi datë 03.07.2020 i Subjekti P. G. Shpk me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Golemit mbajtur nga Inspektorët D Ll, K J dhe punonjës i AKB R. R. nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 12 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

9.Akt Konstatimi datë 08.07.2020 i Subjekti B. B. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Durrësit mbajtur nga Inspektorët D Lldhe L Vnga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 6 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.

10.Akt Konstatimi datë 03.07.2020 i Subjekti B. Shpk me aktivitet Stacion Plazhi në zonën Shkëmbi i Kavajës i mbajtur nga Inspektorët D R, M B dhe punonjësi AKB A Mnga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 12 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

11.Akt Konstatimi datë 08.07.2020 i Subjekti Bar Gartier me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Currilave, mbajtur nga Inspektorët K K, L Vdhe A M nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 6 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.

12.Akt Konstatimi datë 03.07.2020 i Subjekti Bar-restorant A me aktivitet Stacion Plazhi në zonën Shkëmbi i Kavajës mbajtur nga Inspektorët D R, M B dhe punonjësi i AKB A Mnga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 7 kritere dhe 1 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 plotëson.

13.Akt Konstatimi datë 09.07.2020 i Subjekti R Xh me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Golemit u mbajt nga Inspektorët A M dhe Z D nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 6 kritere dhe 1 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

14.Akt Konstatimi datë 09.07.2020 i Subjekti S Gjme aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Durrësit mbajtur nga Inspektorët D Ll,K J dhe punonjësi i AKB R R nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 10 kritere dhe 1 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 plotëson.

15.Akt Konstatimi datë 03.07.2020 i Subjekti Hotel A. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën Shkëmbi i Kavajës mbajtur nga Inspektorët M B dhe DRnga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 5 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

16.Akt Konstatimi datë 09.07.2020 i Subjekti G. P. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Qerretit mbajtur nga Inspektorët Z D dhe A M nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 11 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

17.Akt Konstatimi datë 09.07.2020 i Subjekti Sh. I. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Qerretit mbajtur nga Inspektorët Z D dhe A M nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 6 kritere dhe 1 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 plotëson.

18.Akt Konstatimi datë 15.07.2020 i Subjekti I. R. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Divjakës mbajtur nga Inspektorët D Lldhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 9 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.

19.Akt Konstatimi datë 15.07.2020 i Subjekti M. M. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Divjakës mbajtur nga Inspektorët D Lldhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 10 kritere dhe 1 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 plotëson.



## **KONTROLLI I LARTË I SHTETIT**

### **Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

20. Akt Konstatimi datë 15.07.2020 i Subjekti R. A. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Divjakës mbajtur nga Inspektorët D Lldhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 9 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 plotëson.
21. Akt Konstatimi datë 15.07.2020 i Subjekti E. M. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Divjakës mbajtur nga Inspektorët D Lldhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 9 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.
22. Akt Konstatimi datë 14.07.2020 i Subjekti B. Shpk me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Spilles mbajtur nga Inspektorët D Ll, A M dhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 11 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.
23. Akt Konstatimi datë 06.07.2020 i Subjekti J. A. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Currilave mbajtur nga Inspektorët K K dhe A M nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 6 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 plotëson.
24. Akt Konstatimi datë 06.07.2020 i Subjekti R. Shpk me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Currilave mbajtur nga Inspektorët K K dhe A M nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 12 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 plotëson.
25. Akt Konstatimi datë 23.07.2020 i Subjekti E. Sh. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën Shkëmbi i Kavajës nga Inspektorët Z D dhe A M nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 12 kritere dhe 1 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 plotëson.
26. Akt Konstatimi datë 23.07.2020 i Subjekti B. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën Shkëmbi i Kavajës nga Inspektorët Z D dhe A M nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 11 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.
27. Akt Konstatimi datë 14.07.2020 i Subjekti D. R. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Spilles mbajtur nga Inspektorët D Ll, A M dhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 10 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.
28. Akt Konstatimi datë 14.07.2020 i Subjekti A. G. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Spilles mbajtur nga Inspektorët D A dhe M B nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 12 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.
29. Akt Konstatimi datë 16.07.2020 i Subjekti K. B. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën liqenore Pogradec nga Inspektorët D Lldhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 6 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.
30. Akt Konstatimi datë 16.07.2020 i Subjekti H. E. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën liqenore Pogradec nga Inspektorët D Lldhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 8 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.
31. Akt Konstatimi datë 16.07.2020 i Subjekti E. Shpk me aktivitet Stacion Plazhi në zonën liqenore Pogradec nga Inspektorët D Lldhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 7 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.
32. Akt Konstatimi datë 16.07.2020 i Subjekti K. S. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën liqenore Pogradec nga Inspektorët D Lldhe K J nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 9 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.

33.Akt Konstatimi datë 15.07.2020 i Subjekti A. M.me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Ksamilit mbajtur nga Inspektorët K K dhe E B nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 10 kritere dhe 1 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 plotëson.

34.Akt Konstatimi datë 16.07.2020 i Subjekti A. M. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Sarandë mbajtur nga Inspektorët K K dhe E B nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 9 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.

35.Akt Konstatimi datë 16.07.2020 i Subjekti A.me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Sarandë mbajtur nga Inspektorët K K dhe E B nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 11 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

36.Akt Konstatimi datë 15.07.2020 i Subjekti S. K. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Qeparo mbajtur nga Inspektorët HT dhe nga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 12 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

37.Akt Konstatimi datë 04.07.2020 i Subjekti Gj. P. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Dhermi 1 mbajtur nga Inspektorët HT dhe F Snga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 11 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.

38.Akt Konstatimi datë 04.07.2020 i Subjekti D. Sh. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Dhermi 2 mbajtur nga Inspektorët HT dhe F Snga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 8 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 nuk i plotëson.

39.Akt Konstatimi datë 15.07.2020 i Subjekti G. B. me aktivitet Stacion Plazhi në zonën e Livadh mbajtur nga Inspektorët HT dhe F Snga ku u konstatua se subjekti nga 12 kritere lidhur me zbatimin e kushteve për ushtrim veprimtarie si stacion plazhi plotëson 12 kritere dhe 2 kritere për marrjen e masave anti COVID-19 i plotëson.

#### **Rezultatet e monitorimit, raportimi dhe përmbushja e objektivave të misionit:**

Mbështetur në Raportin e përgatitur “mbi verifikimin (monitorimin) e veprimtarisë së stacioneve të Plazhit për sezonin Veror 2020”,dhe në dokumentet evaduese, dhe tabelës përmbledhëse emërtuar “**Tabela e monitorimeve në Stacione plazhi për kriteret e funksionimit dhe për masat anti COVID v.2020** “ nga auditimi i dokumenti konstatohet se:

Gjetjet janë të formuluar në mënyrë të qartë dhe të përshtatshme për të arritur në konkluzione dhe rekomandime të qarta, konformë kërkesave të ligjit dhe manualit të inspektimit si në vijim.

**Gjetje:** 1. Lidhur me zbatimin e kriterëve për masat parandaluese ndaj COVID-19 evidentohen se 171 ose 57% subjekte plotësonin kriterin (1)“ Afishimi i këshillave për COID-19“ dhe 167 subjekte ose 56% plotësonin kriterin (2)“ zbatimi i protokollit për masat COID-19“; kundrejt 300 subjekteve të monitoruara, gjendje në mosplotësim të VKM nr. 424 datë 27.05.2020 2020 “Për një shtesë në vendimin nr. 171, datë 27.03.2019”,dhe VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”,

2. Lidhur me plotësimin e kriterëve të sigurisë për stacion plazhi dhe plotësimin e kushteve minimale që kanë të bëjnë me grup kushtet higjieno sanitare etj, referuar tabelës konstatohet se;

a. Për kriteret e sigurisë për stacion plazhi; 207 subjekte ose 69% plotësonin kriterin (3) “Pike vrojtimi”, 120 subjekte ose 40%subjekte plotësonin kriterin (4) “ Elementet e pikës së vrojtimit”, 205 subjekte ose 68% plotësonin kriterin (5) “ Vrojtues i certifikuar”, 164 subjekte ose 55% plotësonin kriterin (6) “ tabelat informues për pushuesit”, 210 subjekte ose 70%, plotësonin



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

kriterin (7) “Afishimi i numrave të emergjencës”, 117 subjekte ose 39% plotësonin kriterin nr (8) “Markimi i zonës së notimit”. Ndërsa b. Për kriteret lidhur me plotësimin e kushteve minimale që kanë të bëjnë me grup kushtet hijeno-sanitare; 286 subjekte ose 95% plotësonin kriterin (9) “Respektimi i hapësirës midis çadrave”, 270 subjekte ose 90% plotësojnë kriterin (11) “Elementet ndarës tokë -Det”, 241 subjekte ose 80% plotësojnë kriterin (12) “Dushet”, 232 subjekte ose 77% plotësojnë kriterin (13) “kabina zhveshje” dhe 292 ose 97% plotësojnë kriterin (14) “kosha mbeturinash”, kundrejt 300 subjekteve të monitoruara; gjendje kjo në mos përmbushje të VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”.

#### **Raportimi dhe përmbushja e objektivave të misionit monitorimit (verifikimit) sipas urdhrin nr. 31, datë 01.07.2020.**

Vlerësojmë se pas kryerjes së këtij misioni monitorim-verifikim me urdhër nr. 31, datë 01.07.2020, AKB ka arritur qëllimin pasi ka identifikuar subjektet që plotësojnë dhe nuk plotësojnë kushtet e ushtrimit të veprimtarisë stacione plazhi dhe zbatimin e masave anti COVID, ka realizuar informimin dhe ndërgjegjësimin e subjekteve për këto tematika; si dhe ka marrë masa duke vënë në dispozicion Raportin përkatës e njoftuar Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit me shkresën nr. 1823, datë 20.10.2020, ka njoftuar e kërkuar bashkëpunimin kundrejt 8 Bashkive përkatësisht; Bashkia Himarë me shkresën nr. 1299, datë 29.07.2020, Bashkia Shkodër, nr.1297, datë 29.07.2020, Bashkia Kavajë, nr.1298, datë 29.07.2020, Bashkia Sarandë nr.1300, datë 29.07.2020, Bashkia Pogradec, nr.1301, datë 29.07.2020, Bashkia Durrës shkresa nr.1305, datë 29.07.2020, Bashkia Rrogozhinë nr.1304, datë 29.07.2020 dhe Bashkia Divjakë shkresa nr.1302, datë 29.07.2020, hapa këto të realizuara në përmbushje të ligjit për turizmin, për inspektimin dhe të VKM nr.569 dhe të manualit përkatës të inspektimit.

**Gjetje:** AKB, sektori i inspektim-monitorimeve për vitin 2020 ka kryer monitorime-verifikime në 300 subjekte me veprimtari stacione plazhi lidhur me respektimin e masave anti COVID dhe zbatimin e kriterëve ligjorë për ushtrimin e aktivitetit stacion plazhi nga ku rezultoi se një pjesë e konsiderueshme nuk plotësonin, kushtet apo kriteret sikundër pasqyruar në tabelën emërtuar “Tabela e monitorimeve në Stacione plazhi për kriteret e funksionimit dhe për masat anti COVID v.2020”; gjendje kjo në mospërmbushje të VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” dhe të VKM nr. 424 datë 27.05.2020 “Për një shtesë në vendimin nr. 171, datë 27.03.2019”. Për këtë AKB ka njoftuar me shkresa datë 29.07.2020 gjendjen dhe kërkuar bashkëpunim ndaj 8 Bashkive (Himarë, Shkodër, Kavajë, Sarandë, Pogradec, Durrës, Rrogozhinë dhe Divjakë) për të cilat këto Bashki nuk kanë kthyer përgjigje për masat e marra duke treguar mungesë niveli bashkëpunimi, mosveprim në kundërshtim me VKM nr. 569, datë 17.07.2019, “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, kreu i III-të, pika 6, gjerat përkatëse.

**Rekomandim:** AKB të marrë masa duke rikërkuar tek Bashkitë që nuk kanë kthyer përgjigje për njoftimet në lidhje me subjektet që janë identifikuar në mosplotësim të kriterëve ligjorë për ushtrimin e aktivitetit stacion plazhi dhe mosplotësim të marrjes së masave anti COVID, si dhe duke i përfshirë në programet e inspektimeve dhe monitorimeve sipas shkallës së riskut në programet përkatëse periodike; me synim mbështetjen e subjekteve me veprimtari turistike në drejtim të përmirësimit të standardeve dhe shërbimit turistik dhe rritjen e shkallës së bashkëpunimit me NJVV-të dhe Organet e tjera. Vazhdimisht.

**2.c.Auditim mbi kryerjen e monitorimeve me tematikë “Verifikimin e veprimtarisë së strukturat akomoduese për pajisjen me certifikatë kategorizimi”, dokumentacioni i mbajtur, zbatimi i procedurave përkatëse për mangësitë e konstatuara dhe masat e marra këshillime, vënie në dijeni të ministrive dhe brenda me strukturat e AKB-së.**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**Për vitin 2020** (6 mujorin e II-të), inspektorati i AKB ka kryer 1797 monitorime me **urdhër të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 50, datë 11.09.2020** me tematikë “Për Verifikimin e strukturave akomoduese për pajisjen me certifikatë kategorizimi”.

Urdhri nr. 50, datë 11.09.2020 ku përcaktohen: grupi i punës i përbërë nga inspektorët e Drejtorisë për Sigurimin e Zhvillimit të Qëndrueshëm të Turizmit dhe Zonave Bregdetare, të AKB, periudhën e kryerjes 11/9/2020 deri datë 31/12/2020 dhe objektin e verifikimeve: “Verifikimin e çdo sipërmarrësi turistik që ushtron veprimtari si strukturë akomoduese nëse është apo jo i pajisur me certifikatë kategorizimi.

Ky urdhër konstatohet se është në përmbushje të detyrave të AKB-së, sipas Vendimit të Këshilli të Ministrave Nr. 569, datë 17.07.2019, “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, kreu 3, pika 6, gjerat “e”, “ë”, “ç”, “d”, “dh”, “f”, dhe rezulton në përputhje me Ligjin nr. 93/2015 “Për Turizmin”, i ndryshuar, Urdhrit të Ministrit nr. 267, datë 24.07.2019 “Mbi miratimin e rregullores për mënyrën, kriteret dhe procedurat e kategorizimit të strukturave akomoduese”.

Për kryerjen e këtyre monitorimeve janë mbajtur aktverifikime në përmbajtje të të cilit përfshihen të dhënat bazë të subjektit dhe informacion nëse ka aplikuar ose jo (dhe arsyen në këtë rast) pranë MTM-së për pajisjen me certifikatë kategorizimi, në zbatim të Urdhrit të Ministrit nr. 267, datë 24.07.2019 “Mbi miratimin e rregullores për mënyrën, kriteret dhe procedurat e kategorizimit të strukturave akomoduese”, numri i subjekteve të verifikuara paraqitet në tabelën emërtuar “, si vijon:

#### c. Tabela e monitorimeve në Struktura Akomoduese për pajisjen me certifikatë kategorizimi v.2020

| Zonat             | Subjekte të verifikuara | Subjekte me certifikatë kategorizim i/aplikuar | Subjekte që pas rikontaktimit të vazhdueshëm kanë aplikuar | Subjekte që nuk kanë aplikuar ende                                                |                                      | Subjekte me aktivitet tjetër, jo strukturë akomoduese | Subjekte që nuk ushtrojnë më aktivitetin si SA | Subjekte me mungesë të dhënash (mbyllur/ i pamundur kontakti) |
|-------------------|-------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                   |                         |                                                |                                                            | Subjekte që pas rikontaktimit po plotësojnë dokumentacionin për të bërë aplikimin | Subjekte me problematika të ndryshme |                                                       |                                                |                                                               |
| Tiranë            | 153                     | 29                                             | 16                                                         | 48                                                                                | 17                                   | 5                                                     | 18                                             | 20                                                            |
| Durrës/<br>Kavajë | 170                     | 26                                             | 15                                                         | 32                                                                                | 24                                   | 15                                                    | 23                                             | 35                                                            |
| Vlorë             | 353                     | 87                                             | 45                                                         | 63                                                                                | 55                                   | 20                                                    | 24                                             | 59                                                            |
| Fier              | 81                      | 6                                              | 7                                                          | 10                                                                                | 4                                    | 45                                                    | 3                                              | 6                                                             |
| Sarandë           | 398                     | 108                                            | 23                                                         | 68                                                                                | 80                                   | 12                                                    | 22                                             | 85                                                            |
| Gjirokastrë       | 49                      |                                                | 10                                                         | 14                                                                                | 14                                   | 1                                                     | 1                                              | 9                                                             |
| Elbasan           | 20                      | 1                                              | 4                                                          | 3                                                                                 |                                      | 7                                                     |                                                | 5                                                             |
| Korçë             | 75                      | 15                                             | 4                                                          | 12                                                                                | 19                                   | 5                                                     | 15                                             | 5                                                             |
| B”E”t             | 48                      | 5                                              | 6                                                          | 6                                                                                 | 3                                    | 17                                                    | 5                                              | 6                                                             |
| Lezhë             | 164                     | 59                                             | 6                                                          | 24                                                                                | 26                                   | 15                                                    | 7                                              | 27                                                            |
| Shkodër           | 210                     | 18                                             | 12                                                         | 43                                                                                | 47                                   | 11                                                    | 28                                             | 51                                                            |
| Dibër/Kukës       | 76                      | 12                                             | 6                                                          | 15                                                                                | 19                                   | 8                                                     | 2                                              | 14                                                            |
| <b>TOTAL</b>      | <b>1797</b>             | <b>366</b>                                     | <b>154</b>                                                 | <b>338</b>                                                                        | <b>308</b>                           | <b>161</b>                                            | <b>148</b>                                     | <b>322</b>                                                    |

**Shënim:** Burimi i të dhënave nga AKB, DSZHQZB, pas verifikimit të kryer me urdhër të Drejtorit Përgjithshëm nr.50, datë 11.09.2020.

Nga auditimi me zgjedhje i dokumentacionit, aktverifikimeve të mbajtura, për 233 praktika-subjekte, ose 13 % kundrejt 1797 në total të monitoruara, lidhur me plotësinë e dokumentacionit, masat e marra dhe raportimin në institucionet përkatëse, u konstatua se Aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit në dorëshkrim, janë pasqyruar sakte gjetjet të cilat janë përmbledhur në raportin përkatës të monitorimit dhe i janë raportuar Ministrit Turizmit.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Rezultatet e auditimit me zgjedhje paraqiten konkretisht si më poshtë:

Formati i aktverifikimit është mbajtur sipas Aneks nr.1 bashkëngjitur Urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 50, datë 11.09.2020 me tematikë “Për Verifikimin e strukturave akomoduese për pajisjen me certifikatë kategorizimi”,

Për Tiranën, nga 153 subjekte të monitoruara, audituan 19 praktika me zgjedhje, ku evidentohet se 5 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 10 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 4 subjekte kishin problematika të ndryshme; për të cilat vlerësojmë se aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për zonën Durrës-Kavajë, nga 170 subjekte të monitoruara, të audituara me zgjedhje në 22 praktika evidentohet, se 9 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 8 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 5 subjekte kishin problematika të ndryshme për të cilat vlerësojmë se Aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për zonën Vlorë-Himarë, nga 353 subjekte të monitoruara, për 44 praktika audituar me zgjedhje, evidentohet se 16 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 16 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 12 subjekte kishin problematika të ndryshme. për të cilat vlerësojmë se aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për zonën Fier - Lushnjë, nga 81 subjekte të monitoruara, u audituan 10 praktika me zgjedhje, ku evidentohet se 3 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 7 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 5 subjekte nuk kishin aplikuar ende për të cilat vlerësojmë se aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për Sarandën, nga 398 subjekte të monitoruara, u audituan 50 praktika me zgjedhje, ku evidentohet se 22 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 21 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 7 subjekte kishin problematika të ndryshme për të cilat vlerësojmë se aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për Gjirokastrën, nga 49 subjekte të monitoruara, u audituan 6 praktika me zgjedhje, ku evidentohet se 5 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 5 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 1 subjekt kishte problematika për të cilat vlerësojmë se aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për Elbasanin, nga 20 subjekte të monitoruara, u audituan 3 praktika me zgjedhje, ku evidentohet se 1 subjekt ishte me certifikatë kategorizimi dhe 2 subjekte nuk kishin aplikuar. Vlerësojmë se Aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për Korçën, nga 75 subjekte të monitoruara, u audituan 19 praktika me zgjedhje, ku evidentohet se 7 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 10 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 2 subjekte kishin problematika të ndryshme. Vlerësojmë se aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për Beratit, nga 48 subjekte të monitoruara, u audituan 6 praktika me zgjedhje, ku evidentohet se 2 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 2 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 2 subjekte kishin problematika të ndryshme. Vlerësojmë se aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për Lezhën, nga 164 subjekte të monitoruara, u audituan 20 praktika me zgjedhje, ku evidentohet se 10 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 8 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 2 subjekte kishin problematika të ndryshme. Vlerësojmë se aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për Shkodrën, nga 210 subjekte të monitoruara, u audituan 25 praktika me zgjedhje, ku evidentohet se 8 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 14 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 3 subjekte kishin problematika të ndryshme. Vlerësojmë se aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.

Për zonën Dibër-Kukës, nga 76 subjekte të monitoruara, u audituan 9 praktika me zgjedhje, ku evidentohet se 3 subjekte ishin me certifikatë kategorizimi, 3 subjekte nuk kishin aplikuar ende dhe 3 subjekte kishin problematika të ndryshme. Vlerësojmë se aktverifikimet janë plotësuar sipas formatit dhe janë pasqyruar sakte gjetjet.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Në përfundim të këtij monitorimi, grupi i inspektorëve ka arritur në gjetjet dhe Konkluzionet:

**Gjetje:** Nga monitorimi i 1797 subjekteve sipas listës vënë në dispozicion nga Ministria për verifikim, struktura akomoduese (hotele) të shtrira në gjithë territorin, lidhur me pajisjen me certifikatë kategorizimi, rezulton se vetëm 366 subjekte mbanin certifikatën e kategorizimit, dhe pas përfundimit të procesit të monitorimit 154 subjekte aplikuan pranë MTM-së, 338 subjekte u futën në procedurën e plotësimit të dokumentacionit për aplikim, 161 subjekte ishin evidentuar gabimisht si subjekte akomoduese, kur në fakt ushtonin veprimtari të tjera (markete, bare etj), 148 subjekte shfaqen se nuk ushtrojnë aktivitet akomodues për shkak të ndryshimit NIPTi, çregjistrimi në QKB, transferimi aktiviteti etj; gjendje kjo në mos përmbushje të VKM nr.730, datë 20.10.2016 “Për Miratimin e Rregullores, për Kushtet, Kriteret, Tarifat, Afatet dhe Procedurën për Klasifikimin e Strukturave Akomoduese” dhe të Urdhrit nr. 267, datë 24.07.2019 “Mbi miratimin e rregullores për mënyrën, kriteret dhe procedurat e kategorizimit të strukturave akomoduese”, i ndryshuar.

Për këtë në përfundim të misionit të monitorimit sipas urdhrit të **Drejtorit të Përgjithshëm nr. 50, datë 11.09.2020, AKB ka** raportuar në Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit, lidhur me procesin e verifikimit të strukturave akomoduese me shkresën nr.1995, datë 30.12.2020.

**Rekomandim:** AKB, në vazhdimësi të ndjekë monitorimet duke i përfshirë në planet përkatëse monitorim inspektim, të raportoje në Ministri dhe të bashkëpunojë me strukturat e tjerasi NJVV-të për identifikimin dhe formalizimin e pajisjes me certifikatë të subjekteve, strukturave akomoduese ekzistuese dhe të reja që krijohen rishtas.

**Gjithashtu vlerësojmë se** nga ky mision monitorimi AKB ka arritur qëllimin e monitorimit pasi ka realizuar informimin dhe ndërgjegjësimin e subjekteve për të proceduar me aplikimin dhe pajisjen me certifikatë kategorizimi për përmbushjen e këtij detyrimi ligjor të strukturave akomoduese.

Sa konstatuar në këtë akt verifikim janë sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion bazuar në rregulloren miratuar me urdhrin e ish-Ministrit nr.4671, datë 10.5.2017 “Për Miratimin e Rregullores të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, nën vijues të saj dhe detyrave që kanë mbuluar sipas periudhës përkatëse me personat:

znj. EM, me detyrë Drejtor Drejtoria e Sigurimit të Zhvillimit të Qëndrueshëm të Turizmit dhe Zonave Bregdetare,

z. F. S., zj. L. V., z. HT, znj. K J, z. E B, zj. D R, znj. K K, znj. D A, znj. P A, znj. D Ll, znj. M B, z. Z D, znj. A M, me detyrë me inspektorë prej datës 29.04.2020.

(Kjo pikë e programit të auditimit është trajtuar në akt-verifikimin nr.06, datë 12.02.2021)

**Titulli:** Inspektimet dhe monitorimet, kontrollet, nga Sektori i inspektimeve në AKB;

Gjetje në 5 raste

#### **Situata:**

-Për ngritjen dhe konsolidimin e strukturës së Inspektoratit, pas nisjes së veprimtarisë inspektuese në AKB, Drejtori i Përgjithshëm i AKB, me shkresën nr.1773, datë 25.9.2020 ka kërkuar dhe propozuar pranë MTM, bashkëlidhur projekt-vendimin përkatës, për ngritjen, krijimin dhe miratimin e strukturës së Komisionit të Ankimimit pranë AKB; për të cilën nga MTM ende nuk ka përgjigje; gjendje kjo në mosplotësim të nenit 51 “Ankimi ndaj Vendimit Përfundimtar të Inspektimit” pikat 2, 3, të ligjit nr.10433, datë 16.6.2011 “Për Inspektimin në Republikën e Shqipërisë” ku shprehet: “Organizimi i Organit epror sipas pikës 2 të këtij neni përcaktohet nga KM”, të Ligjit nr.93/2015 “Për Turizmin” neni 17 “Funkcionet dhe Kompetencat e Inspektoratit të Turizmit”, pika 4 si dhe të VKM nr. 569, datë 17.07.2019, kapitulli III-të, pika 6, germa “i” ku shprehet: “...Shqyrton ankesat për masat administrative dhe gjobat e vendosura ndaj subjekteve...”

-Lidhur me ekzekutimin e masave administrative, mos dokumentimin identifikimin, shqyrtimi në ndonjë ankese dhe mos arkëtimin e 18 gjobave të vendosura me vlerën **3,310, 000 lekë**, në kundërshtim me ligjin nr. 10279 “Për Kundërvajtjet Administrative” konstatohet gjendja



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

është si pasojë e mos ngritjes e funksionimit të Komisionit përkatës (trajtuar më sipër), por për gjërat e pa ankimuara ngarkohen me përgjegjësi strukturat përkatëse të AKB

**-(Nevoja për përmirësime ligjore):** Nisur nga inspektimet dhe monitorimet e ndërmarra nga AKB, lidhur me Problematikat për subjektet që ushtrojnë aktivitete stacione plazhi të cilët nuk plotësojnë apo shkelin kriteret lidhur me kërkesat për sigurinë në stacionet e plazhit, është konstatuar nuk parashikohet asnjë masë administrative me gjobë si në ligjin 93/2015 “Për Turizmin”, në VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” dhe as në VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”.

-AKB, sektori i Inspektim -monitorimeve për vitin 2020 ka kryer monitorime-verifikime në 300 subjekte me veprimtari stacione plazhi lidhur me respektimin e masave anti COVID dhe zbatimin e kriterëve ligjore për ushtrimin e aktivitetit stacion plazhi nga ku rezultoi se një pjesë e konsiderueshme nuk plotësonin, kushtet apo kriteret sikundër pasqyruar në tabelën emërtuar “Tabela e monitorimeve në Stacione plazhi për kriteret e funksionimit dhe për masat anti COVID v.2020 “; gjendje kjo në mos përmbushje të VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” dhe të VKM nr. 424 datë 27.05.2020 “Për një shtesë në vendimin nr. 171, datë 27.03.2019”. Për këtë AKB ka njoftuar me shkresë datë 29.07.2020 gjendjen dhe kërkuar bashkëpunim ndaj 8 Bashkive (Himarë, Shkodër, Kavajë, Sarandë, Pogradec, Durrës, Rrogozhinë dhe Divjakë ) për të cilat këto Bashki nuk kanë kthyer përgjigje për masat e marra duke treguar mungesë niveli bashkëpunimi, mosveprim në kundërshtim me VKM nr. 569, datë 17.07.2019, “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, kreu i III-të, pika 6, gjerat përkatëse.

-Nga monitorimi i 1797 subjekteve sipas listës vënë në dispozicion nga Ministria për verifikim, struktura akomoduese (hotele) të shtrira në gjithë territorin, lidhur me pajisjen me certifikatë kategorizimi, rezultoi se vetëm 366 subjekte mbanin certifikatën e kategorizimit, dhe pas përfundimit të procesit të monitorimit 154 subjekte aplikuan pranë MTM-së, 338 subjekte u futën në procedurën e plotësimit të dokumentacionit për aplikim, 161 subjekte ishin evidentuar gabimisht si subjekte akomoduese, kur në fakt ushtonin veprimtari të tjera (markete, bare, etj), 148 subjekte shfaqën se nuk ushtrojnë aktivitete akomoduese për shkak të ndryshimit NIPT-i, çregjistrimi në QKB, transferimi i aktivitetit etj; gjendje kjo në mos përmbushje të VKM nr.730, datë 20.10.2016 “Për Miratimin e Rregullores, për Kushtet, Kriteret, Tarifat, Afatet dhe Procedurën për Klasifikimin e Strukturave Akomoduese” dhe të Urdhrit nr. 267, datë 24.07.2019 “Mbi miratimin e rregullores për mënyrën, kriteret dhe procedurat e kategorizimit të strukturave akomoduese”, i ndryshuar.

Për këtë në përfundim të misionit të monitorimit sipas urdhrit të **Drejtorit të Përgjithshëm nr. 50, datë 11.09.2020, AKB ka** raportuar në Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit, lidhur me procesin e verifikimit të strukturave akomoduese me shkresën nr.1995, datë 30.12.2020.

**Kriteri:** Ligji nr.93/2015 “Për Turizmin” neni 17 “Funksionet dhe Kompetencat e Inspektoratit të Turizmit”; ligji nr.10433, datë 16.6.2011 “Për Inspektimin në Republikën e Shqipërisë”; VKM nr. 569, datë 17.07.2019, kapitulli III-të, pika 6.

**Efekti:** Mosmbulim të gjithë hapësirës turistike me inspektime si dhe mosvjelje e gjobave të vendosura, pra mungesë eficiencë dhe efektiviteti në punën e sektorit të inspektimit.

**Shkaku:** Mungesat në struktura dhe mangësitë në legjislacionin për inspektimin, mungesa e një ligji të integruar për zonën bregdetare.

**Rëndësia:** I mesëm

#### **Rekomandime:**

-AKB të ri kërkojë pranë MTM vazhdimin dhe ecurinë e plotësimit të kësaj strukture me synim, realizimin final të përmbushjes së procedurave të inspektimit, për praktikën e ndodhura në proces ankimimi.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

-AKB, strukturat përkatëse (DSZHQTZB, Sektori Juridik dhe Financës ) të marrin masa për ndjekjen e hapave ligjor për arkëtimin e gjobave të vendosura nga inspektimet gjatë vitit 2020 ndaj subjekteve me veprimtari në kundërshtim me ligjin.

-AKB dhe Ministria e Turizmit dhe Mjedisit të marrin masa për përmirësimet e akteve ligjore apo nënligjore lidhur me parashikimin dhe përcaktimin e vendosjes së masave administrative me gjobë si në ligjin 93/2015 “Për Turizmin”, ose në VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” dhe ose në VKM nr. 569, datë 17.07 2019 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, e synim rritjen e përgjegjësisë ligjore për sigurinë publike nga subjektet me veprimtari stacione plazhi.

-AKB të marrë masa duke ri kërkuar tek bashkitë që nuk kanë kthyer përgjigje për njoftimet në lidhje me subjektet që janë identifikuar në mosplotësim të kriterëve ligjore për ushtrimin e aktivitetit stacion plazhi dhe mosplotësim të marrjes së masave anti COVID , si dhe duke i përfshirë në programet e inspektimeve dhe monitorimeve sipas shkallës së riskut në programet përkatëse periodike; me synim mbështetjen e subjekteve me veprimtari turistike në drejtim të përmirësimit të standardeve dhe shërbimit turistik dhe rritjen e shkallës së bashkëpunimit me NJVV-të dhe Organet e tjera.

-AKB, në vazhdimësi të ndjekë monitorimet duke i përfshirë në planet përkatëse monitorim inspektim, të raportoje ne Ministri dhe të bashkëpunojë me strukturat e tjerat NJVV-të për identifikimin dhe formalizimin e pajisjes me certifikatë të subjekteve, strukturave akomoduese ekzistuese dhe te reja që krijohen rishtas.

*Për përmirësimin e gjendjes rekomandojmë marrjen e masave si më poshtë:*

#### **A. PROPOZIME PËR NDRYSHIME APO PËRMIRËSIME NË LEGJISLACIONIN NË FUQI**

**1-Gjetje:** VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, përmban dispozita që zvogëlojnë aksesin e lirë të qytetarëve në plazhe. Konkretisht, në VKM nr. 171, dt. 27.03.2019 në nenin 4 “Harta e përgjithshme për plazhet e lejuara”, pika 2, përcaktohet se ndarja e sipërfaqes së plazhit të lejuar si plazh privat/publik do të bëhet proporcionalisht, sipas raportit 80%/20% dhe në mënyrë perpendikulare me vijën bregdetare.

Sa sipër kjo ndarje është në disproporcion dhe në zvogëlim të aksesit publik, një ndarje e padrejtë që i jep prioritet plazheve private, duke lenë pas dore të drejtat e qytetarëve në plazhe dhe duke rënduar buxhetin familjar të tyre me mbishpenzime, në kushtet e zonës bregdetare e cila përcaktohet si pronë shtetërore e patjetërsueshme.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 1, faqet 14-26 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**1.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit në bashkëpunim me Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit të marrë iniciativën ligjore dhe ti propozojë KM ndryshimin (apo përmirësimin) e pikes 2 te nenit 4 te VKM nr171, date 27.03.2019, me qëllim për të vendosur një raport të drejtë mes plazhit publik dhe plazhit privat, ku ndarja e sipërfaqes së plazhit të lejuar si plazh privat/publik të bëhet proporcionalisht, në mënyrë perpendikulare me vijën bregdetare ,sipas një raporti të drejtë, ku gjithmonë të prevalojë interesi publik duke rritur aksesin e lirë të qytetarëve në plazhe, pa cenuar të drejtën e subjekteve private për zhvillimin e biznesit.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**2-Gjetje:** Në VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, në nenin 3 “Tipologjia e plazheve” janë përcaktuar tipet e plazheve: A, B, AB, e C, ndërsa në shtojcën 1 “Lista e plazheve”,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

bashkëlidhur vendimit, është përcaktuar lista e plazheve të lejuara për stacione plazhi por nuk ka një ndarje të këtyre plazheve sipas tipologjisë.

Sa sipër VKM nr. 171, datë 27.03.2019 mbetet i paplotësuar dhe kjo sidomos për plazhet e tipit C, ku nuk lejohet dhënia me qira e stacioneve të plazhit. Konkretisht, në nenin 3, germa (ç) përcaktohet se plazhi e tipit C është plazh i virgjër, për përdorim të lirë, ku nuk lejohet asnjë veprimtari për stacion plazhi. Por, siç u përmend më sipër lista e plazheve të tipit C si dhe të tipeve të tjera, nuk është pjesë e VKM-së, çka krijon paqartësi për identifikimin e tyre, duke lënë shteg për shpërdorimin e hapësirave në plazhet publike.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 1, faqet 14-26 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**2.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit në bashkëpunim me Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit të të marrë iniciativën ligjore dhe ti propozojë KM ndryshimin (apo permirësimin) e VKM nr. 171, dt. 27.03.2019, me qëllim plotësimin e listës së plazheve me tipologjitë përkatëse A, B, AB e C dhe sidomos për plazhin e tipit C, ku nuk lejohet asnjë veprimtari për stacion plazhi.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**3.Gjetje nga auditimi:** Nisur nga rekomandimet e KLSH-së, AKB Tiranë, me shkresën e brendshme datë 04.02.2021, ka bërë sugjerimet e nevojshme dhe përgatitur Projekt-Ligjin “Për Menaxhimin e Integruar të Zonës Bregdetare”, në vijim të punës për permirësimin e legjislacionit dhe hartimin e një kuadri ligjor specifik për mbrojtjen e bregdetit.

Agjencia Kombëtare e Bregdetit, ka kryer një analizë të legjislacionit aktual, si rezultat i të cilit është arritur në përfundimin se është i nevojshëm përcaktimi i një modeli të ri mbi administrimin e plazheve dhe vijës bregdetare nëpërmjet një ligji specifik me këto objektiva të përgjithshme: Përcaktimin e institucioneve përgjegjëse për administrimin e zonës bregdetare si dhe të kompetencave të tyre me qëllim mbrojtjen dhe shfrytëzim racional të zonës bregdetare, reformimi i strukturës aktuale menaxhuese të bregdetit (AKB), garantimi i zhvillimit të qëndrueshëm të zonës bregdetare si dhe sigurimi i mbrojtjes dhe zhvillimit racional, përcaktimi për herë të parë i kufijve të bregut të detit dhe brezit të zhvillimeve të qëndrueshme, dhënia e një statusi të veçantë juridik zonës bregdetare, përcaktimi i bregut të detit si pronë e patjetërsueshme, ndalimi i ndërtimeve në bregun e detit si dhe disiplinimi i ndërtimeve në brezin e zhvillimeve të kontrolluara në harmoni me bregun e detit.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 1, faqet 14-26 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**3.1.Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit në bashkëpunim me Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit të të marrë iniciativën ligjore dhe ti propozojë KM, hartimin e projekt-ligjit dhe dërgimin për miratim, duke rishikuar edhe një herë konformë legjislacionit shqiptar dhe marrëveshjeve ndërkombëtare, si Konventa e Barcelonës "Për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të rajoneve bregdetare të Mesdheut, aderuar me ligjin nr. 10234/2010, ligjin nr. 111/2012 “Për Menaxhimin e Integruar të Ujërave” i ndryshuar, Ligjin nr. 93/2015 “Për turizmin”, etj. akte relevante në fjalë.

**Menjëherë**

## **B.MASA ORGANIZATIVE**

**1. Gjetje nga auditimi:** Sipas rregullores së AKB, Kreu II “Organizimi dhe funksionimi i strukturave”, struktura e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit ka qenë organizuar në dy drejtori: (i) Drejtorinë e Planifikimit dhe Menaxhimit Territorial të Zonave Bregdetare dhe (ii) Drejtorinë e Legjislacionit dhe Monitorimit. Është konstatuar se në rregulloren për organizimin dhe funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Bregdetit nuk janë përcaktuar në mënyrë specifike, të qartë dhe shteruese detyrat dhe përgjegjësisë e drejtorive përkatëse, ku të integroreshin objektivat dhe detyrat e përcaktuara në Ligjin Nr. 10234 datë 18.02.2010 “Për aderimin e Republikës së Shqipërisë në protokollin për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare në Mesdhe” të konventës së Barcelonës “Për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të rajoneve bregdetare të Mesdheut



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

si p.sh. vlerësimi i risqeve mbi ndikimet e aktiviteteve njerëzore në bregdet, hartimi i strategjive etj

*(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 1, faqet 14-26 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**1.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa që në përgatitjen e Rregullores së re të organizimit dhe funksionimit të brendshëm, të specifikojë në mënyrë të qartë dhe shteruese detyrat dhe përgjegjësitë e drejtorive dhe strukturave përkatëse, të ketë implementim të plotë të ndryshimeve në ligjin e ri, në mënyrë që të ketë përshkrim të detyrave për secilën drejtori, duke integruar tek detyrat objektivat me Konventën e Barcelonës “Për mbrojtjen e mjedisit detar dhe të rajoneve bregdetare të Mesdheut”.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**2. Gjetje nga auditimi:** Rregulloret për administrimin e hapësirave publike nuk janë të përditësuara me ndryshimet e reja në terren, të cilat bazuar në kuadrin e ri rregullator, VKM nr. 424, datë 27.5.2020 Për një shtesë në VKM nr. 171, datë 27.3.2019 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, duhet të jenë në përputhje edhe me hartat e plazheve të miratuara nga Komiteti i Menaxhimit të Sezonit Turistik. Në mungesë të miratimit të këtyre rregulloreve, bëhet një shpërndarje e pa planifikuar e plazheve, e cila ndryshon nga viti në vit. Për rrjedhojë, si nga bashkitë ashtu edhe nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit, bëhet i vështirë identifikimi i saktë dhe në kohë si i stacioneve të plazhit ashtu edhe hapësirës publike të plazhit duke sjellë problematikat e shfrytëzimit nga stacionet e plazhit të një sipërfaqeje përtej asaj të kontraktuar me bashkitë, me pasojë rritjen e informalitetit për të ardhurave të bashkive dhe moszbatimin e kriterëve ligjore nga ana e stacioneve të plazhit.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 1, faqet 14-26 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**2.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa që të përditësojë rregulloret e plazheve sipas hartave të miratuara nga Komiteti i Menaxhimit të Sezonit Turistik dhe të diferencojë sipërfaqen e plazhit për përdorim publik nga sipërfaqja për përdorim privat nga stacionet e plazhit, përmes një linje të qartë demarkacioni.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**3. Gjetje nga auditimi:** Marrë parasysh faktin e rëndësishëm se pronësia detare e Shqipërisë është 12,900 km<sup>2</sup> dhe përbën rreth 45% të territorit të përgjithshëm ndërsa bregdeti ka një shtrirje tokësore minimalisht 427 km<sup>2</sup>, konstatohet se veprimtaria e AKB, për shkak të bazës së kufizuar ligjore, duke vepruar thjesht si agjenci monitoruese, nuk ka qenë e integruar me objektivat e Konventës të Barcelonës, kjo edhe për arsye se në Shqipëri nuk ekziston një strategji kombëtare apo ligj i posaçëm për menaxhimin e integruar të bregdetit në kundërshtim me Konventën e Barcelonës mbi Menaxhimin e Integruar të Bregdetit, ku Shqipëria ka aderuar në vitin 2010. Konkretisht, një detyrë mjaft e rëndësishme e parashikuar në këtë marrëveshje ndërkombëtare të ratifikuar ka të bëjë me krijimin dhe përditësimin e inventarit kombëtar të bregdetit. Një inventar i tillë ende nuk është krijuar apo përditësuar dhe nuk ka një përkufizim të saktë se çfarë përfaqëson ky inventar, duke qenë se është parashikuar në VKM Nr. 569, datë 17.07.2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, në pikën 6.b ku përcaktohet detyra e AKB-së për të krijuar dhe përditësuar Inventarin Kombëtar të Zonës Bregdetare, një sipërmarrje kjo që në kushtet aktuale të AKB është plotësisht e pamundur për t’u realizuar për shkak të mungesës së kapaciteteve profesionale dhe buxhetore. Nga ana tjetër, inventari i bregdetit paraqitet problematik, për shkak se shumë zona kadastrale bregdetare nuk janë të regjistruara në sistem, si dhe shumë pasuri shtetërore nuk janë regjistruar në zyrat dhe Drejtoritë Vendore të kadastrës ASHK.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 1, faqet 14-26 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**3.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit, në bashkëpunim me Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit, të rakordojë me Agjencinë Shtetërore të Kadastrës mbi situatën e zonave bregdetare të hedhura në sistemin e regjistrimit fillestar, si dhe t’i kërkojë bashkive bregdetare statusin e



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

regjistrimit të pasurive publike, përfshirë ato të transferuara, me qëllim krijimin e një inventari paraprak të bregdetit.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**4. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për ushtrimin e kompetencave të reja të inspektimit në zbatim të VKM nr. 569, datë 17.07.2019 “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit” nuk ka hartuar formatet standarde të mënyrës sesi do të realizohet inspektimi, niveli i gjobave që do të vendosen dhe kategorizimin e masave administrative për çdo shkelje të konstatuar për vijën bregdetare me rreth 120 plazhe në të cilat operojnë rreth 1300 stacione plazhi *(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 1, faqet 14-26, të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

**4.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa për krijimin e një modeli të inspektimit në bazë risku, si dhe të hartojë formatet standarde mbi mënyrën e ndjekur për procedurën e inspektimit.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**5. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk ka një bazë të dhënash për kategoritë e stacioneve të plazheve, ku të evidentohet se cilët operatorë ekonomikë i përkasin kategorisë së hotelerive apo bizneseve bar-restorant dhe cilët i përkasin personave fizikë. Konstatohet se masivizimi i stacioneve të plazhit, pa patur një treg të konsoliduar të këtij shërbimi turistik, ka sjellë që stacioni i plazhit të shihet si një biznes sezonal e i përkohshëm, duke mos qenë një veprimtari që pikësisht duhet të pasqyrojë standarde të larta turistike dhe të reflektojë politika turistike afatgjata, nga ku natyrshëm derivon edhe përfitimi ekonomik, si për subjektin privat ashtu edhe për bashkinë. Bazuar në evidencat e auditimit, raportet e monitorimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit, si dhe nga auditimet e rregullshmërisë që Kontrolli i Lartë i Shtetit ka kryer në bashkitë bregdetare, rezulton një bilanc negativ në përmbushjen e kriterëve nga stacionet e plazhit. Kjo shkakton një përplasje me objektin e VKM nr. 369, datë 18.5.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së Stacionit të plazhit” dhe thekson raportin e zhdrejtë mes inkurajimit të masivizimit të plazheve në njërën anë, duke mos pasur në anën tjetër ofertues me “fakultet” turistik për të operuar si stacion plazhi *(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 1, faqet 14-26 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

**5.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa për të krijuar një rregullore ose udhëzim mbi profilin turistik që duhet të ketë një stacion plazhi, si dhe të krijojë një bazë të dhënash mbi kategoritë e bizneseve që operojnë si stacione plazhi.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**6. Gjetje nga auditimi:** Në zbatim të Ligjit. 10234 datë 18.02.2010 “Për aderimin e Republikës së Shqipërisë në protokollin për menaxhimin e integruar të zonës bregdetare në Mesdhe”, mungon ngritja e disa instrumenteve për politikat bregdetare në procesin e planifikimit, me qëllim inkurajimin e menaxhimit të integruar të zonave bregdetare, reduktimin e presioneve ekonomike, mirëmbajtjes së zonave të hapura dhe lejimit të aksesit publik në det dhe përgjatë bregut. Problemi më i theksuar që identifikohet në një format të tillë është mungesa e koordinimit midis autoriteteve të përfshira në çështjet e menaxhimit të plazheve që rezulton në një fragmentarizëm të rregullave të aplikueshme për një bregdet të vazhdueshëm. Kështu, planet vendore të Bashkisë Durrës, Kavajë apo Rrogozhinë janë të ndryshme për një vijë bregdetare të njëjtë *(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 1, faqet 14-26 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

**6.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit, në bashkëpunim me bashkitë, të marrë masa për krijimin e strategjive të menaxhimit bregdetar, me qëllim unifikimin e planeve vendore, në rastet kur bashkitë ndajnë të njëjtën tipologji bregdetare.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**7. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit (AKB) gjatë aktivitetit të monitorimit të vijës bregdetare, nëpërmjet degëve rajonale të saj, ka kryer monitorime të vazhdueshme dhe ka konstatuar shkelje të shumta në lidhje me menaxhimin e plazheve dhe ndërhyrjet pa leje në territoret e vijës bregdetare, për të cilat megjithëse vazhdimisht ka njoftuar institucionet kompetente, rezulton se ka munguar bashkëpunimi ndërmjet AKB-së dhe këtyre institucioneve (veçanërisht bashkitë që kanë në juridiksion këto territore), për rrjedhojë shumica e shkeljeve të konstatuara dhe të raportuara nuk kanë gjetur zgjidhje, duke e transformuar veprimtarinë e monitorimit të vijës bregdetare, si punë e kryer pa efektivitet dhe pa efikasitet, në mospërputhje me përcaktimet në gjuhën “e” pika 1, kreu III, të VKM-së nr. 31, datë 22.01.2014 “Për krijimin dhe mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqet 27-44 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**7.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa në vijimësi, për të rritur shkallën e bashkëpunimit me institucionet e tjera (përgjegjëse për menaxhimin e bregdetit) dhe për çdo rast të konstatuar me shkelje gjatë procesit të monitorimit, për të cilat AKB-ja nuk ka kompetencë për të vepruar, të kërkojë nga institucionet përkatëse kompetente, ndërmarrjen e hapave të mëtejshëm, deri në eliminimin e plotë të shkeljeve të konstatuara dhe vënien para përgjegjësisë të personave shkelës të ligjit.

#### Në vijimësi

**8. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit ka krijuar një regjistër elektronik lidhur me regjistrimin e kontratave që lidhen për përdorimin e plazheve, ndërsa degët rajonale nuk kanë regjistra të rregullt elektronikë dhe nuk kryejnë azhurnimin e vazhdueshëm lidhur me pasqyrimin e të dhënave gjatë monitorimeve që kryejnë, duke mos saktësuar numrin në total të subjekteve që përdorin territoret e plazheve dhe sa nga këto ushtrojnë aktivitetin konform rregullave dhe në përputhje me kriteret ligjore *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqet 27-44 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**8.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit në bashkëpunim me degët rajonale të marrë masa, që çdo degë rajonale të krijojë regjistra elektronikë, për ti azhurnuar ato me të dhëna në vazhdimësi, për çdo monitorim që kryhet, duke ndikuar kështu, në rritjen e cilësisë dhe transparencës së punës së kryer, gjatë monitorimit në terren.

#### Menjëherë dhe në vijimësi

**9. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit ka evidentuar problematika lidhur me ofrimin e standarteve në plazhet publike, veçanërisht konstatimet mbi moszbatimin e kriterëve të lidhura me sigurinë në plazhe dhe infrastrukturën e plazhit publik, siç janë: tabelizimi i të gjitha hapësirave publike, ku duhet të paraqitet termi “PLAZH PUBLIK”, numrat e emergjencës dhe këshillat për pushuesit, ngritja e pikave të vrojtimit dhe pajisja e hapësirave publike me vrojtues të certifikuar, sigurimi i pastrimit të paktën 2 herë në ditë të hapësirave publike, pajisja e hapësirave publike me shërbime higjienike, markimi i zonës së notimit.

Përveç sa sipër nuk është bërë evidentimi i saktë i subjekteve që operojnë me kontrata në zonën bregdetare dhe breg liqenore, si dhe markimi i tyre në hartën e përgjithshme të plazheve

Sa sipër bie në kundërshtim me VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, i ndryshuar

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqet 44-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**9.1 Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa në vijimësi, për të rritur shkallën e bashkëpunimit me institucionet e tjera, përgjegjëse për ofrimin e standarteve në plazhet publike, veçanërisht pjesa e kriterëve të lidhura me sigurinë në plazhe dhe infrastrukturën e plazhit publik, dhe për çdo rast të konstatuar me shkelje gjatë procesit të monitorimit, për të cilat AKB-ja nuk ka kompetencë për të vepruar, të kërkojë nga institucionet përkatëse kompetente,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

ndërmarrjen e hapave të mëtejshëm, deri në eliminimin e plotë të shkeljeve të konstatuara dhe vënien para përgjegjësisë të personave shkelës të ligjit.

Procesi i lidhjes së kontratave me subjektet që do të operojnë me veprimtarinë e stacionit të plazhit të përfundojë deri në muajin Mars të çdo viti ndaj rekomandohet fillimi i procesit sa më shpejt të jetë e mundur.

#### Në vijimësi

**10. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi dhe analiza e fondeve buxhetore të Agjencisë së Bregdetit dhe MZHETTS, për këtë njësi shpenzuese, rezultoi se fondet janë planifikuar të bollshme dhe të fryra sipas ideve dhe projekteve dhe si rrjedhojë në fakt nuk janë realizuar. Kështu, nga të dhënat e pasqyruara në tabelat e planifikimit dhe realizimit të buxhetit të viteve 2016, 2017, 2018 dhe 2019 rezulton se, realizimi i fondeve të alokuara varion nga 45 %-60 %. Pavarësisht fondeve të bollshme, megjithatë rezulton se fondet për 10 projekte nuk janë realizuar, kryesisht në zërin shpenzime op”E”tive për sinjalistikën detare, kullat detare, qendrat e trajnimit, hartimin e rregulloreve etj. Përveç këtyre, ka fonde buxhetore. Të cilat janë paraqitur si realizime të buxhetit në një kohë, që janë likuiduar si detyrime të prapambetura në mospërputhje me ligjin për buxhetin.

Kjo tregon se AKB nuk i ka parashikuar saktë shpenzimet sipas zërave dhe artikujve, gjë e cila ka ndikuar negativisht në realizimin e objektivave të vëna.

Sa sipër, evidentohet papërgjegjshmëri në planifikimin e fondeve buxhetore dhe përdorim joefektiv të fondeve, si përgjegjësi e nëpunësve autorizues dhe zbatues dhe, në moszbatim të ligjit nr. 9936, datë 26.6.2008 “Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, nenet 19 dhe 20.

Për sa i takon buxhetit vjetor të vitit 2020, konstatohet se AKB nuk ka analizuar sipas zërave, planifikimin i cili duhej të ishte sa me real dhe i realizueshëm, pavarësisht fenomeneve natyrore të ndodhura nga tërmeti si dhe nga pandemia COVID-19 të ndodhura në vitin 2019-2020 e cila ka detyruar që të bëhen ndryshime gjatë vitit ushtrimor

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqet 56-63 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**10.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit Tiranë me strukturat përkatëse, Njësia e Financës dhe Përgjegjësit e Sektorëve, në bashkëpunim me Ministrinë e Mjedisit, të hartojnë projekt buxhete PB dhe PBA, duke zbatuar procedurat ligjore, në kohë, mbështetur në plan veprimet dhe dokumente të hartuara me parë, në parashikimin e numrit dhe të kostove të produkteve, pra të bëhet një planifikim real dhe jo i fryrë i buxheteve, në tërësi dhe sipas zërave dhe artikujve e nënartikujve, me qëllim realizimin e plotë të tyre dhe projekteve e objektivave të vendosura, në mënyrë që mos të krijohet një situatë kontradiktore ku nga njëra anë disponohen fonde të bollshme dhe nga ana tjetër realizimi faktik i buxhetit është më pak se gjysma e fondeve të alokuara.

#### Në vijimësi

**11. Gjetje nga auditimi:** Në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit Urdhër shpenzimet për të paguar “A” Sh.A. për shpenzime telefonike të kryeranga punonjësit e agjencisë por që nuk ka dokumente të firmosura nga nëpunësi urdhërues për personat që e përfitojnë këtë të drejtë, urdhër shpenzimet për shpenzime postar nuk kanë dokumentin sipas listës me shkresat e protokolluara për çdo zarf të nisur në postë, Urdhër shpenzimet për shpenzimet për pritje përfaqësuesve të shoqatave të ndryshme për të cilët janë shtruar dreka apo darka, rezulton se bashkëlidhur urdhër shpenzimit nuk ka relacion të hartuar për arritjen e qëllimit të takimeve, ku të pasqyrohet vendi i takimit, numri i pjesëmarrësve dhe personat e tjerë të palës shqiptare në përputhje me detyrën për ndjekjen dhe zbatimin e projektit.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqet 63-75 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**11.1. Rekomandim:** Në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit me strukturat përkatëse, njësia e financës të marrë masa të plota për kryerjen e shpenzimeve duke dokumentuar me dokumente



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

autorizuese e vërtetuese në përputhje me kërkesat e udhëzimit nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, të Ministrisë së Financave.

#### Menjëherë dhe në vijimësi

**12. Gjetje nga auditimi:** Në Agjencinë Kombëtare të Bregdetit referuar rezultateve të pasqyruara në përmbledhësen e inventarizimit fizik, gjendja fizike e vlerave të aktiveve të pasurisë dhe aseteve të institucionit në datën 31.12. 2017, 2018,2019, e krahasuar me gjendjen e kontabile e pasqyruar në përfundim të periudhës raportuese në pasqyrën financiare datë së fundit të vitit, për llogaritë e inventarizuara, rezulton e barabartë pa diferenca. Në periudhat e audituara, referuar formularit nr. 6 bashkëlidhur pasqyrës financiare konstatohet se njësia shpenzuese nuk ka nxjerrë jashtë përdorimit vleramateriale.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqet 75-117 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**12.1.Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit Tiranë me strukturat përkatëse, Titullari i Institucionit na bashkëpunim me Njësia e Financës dhe Përgjegjësit e Sektorëve, të marrë masa që gjatë kryerjes së proceseve të inventarizimit të krijohen Komisioni për vlerësimin për tu nxjerrë jashtë përdorimit, si dhe komisioni i asgjësimit të materialeve.

#### Menjëherë dhe në vijimësi

**13. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i pasqyrave financiare të vitit 2019 , u konstatua se:

- Zëri “Ndërtesa dhe rikonstruksione”, llogaria “212” tek aktivi i bilancit formati nr. 1 për vlerën 30,617,417 lekë nuk është i zbërthyer në zëra analitik,

- Zëri “Mjete transporti”, llogaria “215” tek aktivi i bilancit formati nr. 1 për vlerën 11,542,974 lekë nuk kuadron me gjendjen e inventarit fizik prej 22, 001,855 lekë, pra diferenca 10,458,881 lekë.

- Llogaria 681 “Amortizimi” i akumuluari mjeteve kryesore nuk është pasqyruar në bilanc, ndërsa është pasqyruar tek formati 7/b i bilancit për vlerën 18,221,639 lekë.

- Amortizimi i inventarit ekonomik është pasqyruar tek formati 2 “pasqyra performancës financiare” për 245,108 lekë, por nuk kuadron me pasqyrën analitike sipas zërave të tij.

- Mungon relacioni i bilancit 2019, për sqarimin e pozicionit të llogarive vjetore.

Veprime në kundërshtim me ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin”, ligjin nr. 25/2018 date 10/05/2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, me VKM 248, datë 10.04.1998 me UMF 37 date 19.12.2019 “Per procedurat e mbylljes Llogarive vjetore te buxhetit te vitit 2019”

Nga auditimi i inventarizimit fizik për vitin 2020 të AKB Tiranë, u konstatua se: mungon procesverbali i komisionit të inventarizimit fizik të pasurisë të AKB dhe nuk ka relacion për sistemimin e diferencave, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë sektorit publik,” dhe ligjin nr. 10296 date 10.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqet 75-117 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**13.1. Rekomandim:** AKB Tiranë, sektori i financës:

a. Në mbylljen e bilancit 2021 të sistemojë disa llogari të bilancit 2019, pasi ato mbarten në vitin pasardhës, konkretisht:

- të azhurnojë në zëra analitik llogarinë 212 “Ndërtesa rikonstruksione” për 30,617,417 lekë,

- të kuadrojë llogarinë 215 “Mjete transporti”, pasi nuk kuadron vlerakontabël 11,542,974 lekë me vlerën e inventarit fizik 22, 001,855 lekë, për diferencën 10,458,881 lekë,

- të sistemojë llogarinë 681 “Amortizimi” i akumuluari mjeteve kryesore, pasi nuk është pasqyruar në bilancin 2019.

- të sqarojë gjendjen dhe pozicionin e llogarive vjetore nëpërmjet relacionit të bilancit 2021.

b. Të kryej inventarizimit fizik të pasurisë për vitin ushtrimor, pasi nuk është kryer për vitin 2019.

#### Menjëherë

**14. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me respektimin e strukturave organike, plotësimin e tyre në AKB Tiranë u konstatua se nga ky institucion që nga vitit 2016 dhe deri në fund të vitit 2019 nuk rezulton të jetë plotësuar struktura dhe organika sipas numrit të punonjësve të strukturës, e ndarë sipas viteve rezulton: për vitin 2016 e pa plotësuar organika për 6 punonjës, për vitin 2017 e pa plotësuar për 17 punonjës, për vitin 2018 rezulton e pa plotësuar për 14 punonjës dhe për vitin 2019 rezulton e pa plotësuar për 9 punonjës. Gjithashtu nuk ka funksionuar struktura e Drejtorisë së Planifikimit dhe Menaxhimit Territorial të Zonave Bregdetare, e cila ka mbetur vakant për 6 vite deri në 2020, duke mos u plotësuar me Drejtor, përgjegjës sektori dhe specialistë, Drejtoria e Legjislacionit dhe Monitorimit, që prej vitit 2016 nuk është plotësuar me Drejtor dhe në përbërje të saj vepron vetëm një specialiste/juriste. Këto vakanca e kanë penguar këtë institucion që të ushtrojë në mënyrë të plotë funksionet, duke krijuar mangësi në lidhje me organizimin dhe shfrytëzimin e kapaciteteve dhe pamundësi për të kryer një monitorim sa më efikas të vijës bregdetare.

Janë konstatuar mangësi dhe mosplotësimet të strukturës organike të trashëguara nga periudhat e mëparshme vitet 2016-2019, ku evidentohen lëvizjet largimet e punonjësve me vjetërsi shërbimi, por edhe nga ndryshimet strukturore për shkak të ristrukturimit me gjithë përmirësimet ne plotësim kryesisht ne vitet 2019-2020 (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqet 75-117 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

**14.1. Rekomandim:** AKB, Sektori i Burimeve Njerëzore, në bashkëpunim me Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit dhe me DAP, të marrin masa për plotësimin e strukturave të miratuara me numrin e caktuar të punonjësve në përputhje me kriteret profesionale të vendeve të punës, me synim eliminimin e vendeve vakantë të punonjësve me status nëpunës civil dhe punonjësve të shërbimit mbështetës, sikundër pasqyruar në tabelën “Plotësimi i Strukturës dhe vakancat në AKB për v.2020”.

**Brenda muajit Dhjetor 2021.**

**15. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me pagat, rezultojnë të jenë kryer pagesa të punonjësve me kontratë për 10 studentë ekselencë të punësuar në zbatim të VKM nr. 766, datë 26.12.2018, dhe VKM nr. 586, datë 30.08.2019 në pozicionet vakant të kategorisë ekzekutive (specialist dhe të barasvlerëshëm) në institucionet pjesë e shërbimit civil me prioritet të diplomuar që nga viti 2017 duke lidhur kontratë të përkohshme 1 vjeçare dhe sipas listës dërguar nga DAP pikat 1, 12-13 dhe pikat 2, 12, 13 dhe 14 të VKM nr. 586, datë 30.08.2019.

Sa sipër, rezulton të jenë kryer pagesa me kategorinë IV-a dhe jo sipas kategorisë IV-b, bazuar në VKM dhe lidhjen 1, me shtese pozicioni 38,000 lekë në zbatim të tabelës pagave lidhja 1 nënlidhja 6 me një diferencë 11,000 lekë të kategorisë IV-a me IV-b dhe nuk është marrë parasysh fakti që gjatë punësimit me kontratë të përkohshme duhet të ishte zbatuar pika 4-5 e VKM nr. 16, datë 16.01.2019, dhe në vijim pika 5, VKM nr. 47, datë 22.01.2020, për strukturën e miratuar për vitin 2020, sipas së cilës punonjësit me kontratë në funksion specialist paguhen në përputhje me kategorinë e pagës së funksionit të ngjashëm organik, përcaktuar në strukturën e Institucionit, por në asnjë rast kategoria e pagës në institucionet në varësi të institucioneve qendrore nuk duhet të kalojë Nivelin IV-b, sikurse evidentohet AKB si institucion e në varësi të organit qendror, Ministrit të Linjës. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqet 75-117 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**15.1. Rekomandim:** AKB Tiranë, bazuar në shkeljet e konstatuara në lidhje me pagesat e kryerapër punësimin e 10 studenteve ekselence me kontratë të përkohshme për strukturën e miratuar për vitin 2020, kryer pagesa të tepërta si diferencë ndërmjet kategorive në vlerën 11000 lekë, të marrë masa për përcaktimin e detyrimeve dhe arkëtimin e tyre, duke kërkuar më parë nga DAP, Ministria e linjës, Ministria e Financave, interpretimin e pikave 4-5 të VKM nr. 16, datë 16.01.2019, dhe të pikës 5, të VKM nr. 47, datë 22.01.2020, për strukturën e miratuar për vitin 2020, që sipas së cilës punonjësit me kontratë në funksion specialist paguhën në përputhje me kategorinë e pagës së funksionit të ngjashëm organik.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Brenda muajit Dhjetor 2021

**16. Gjetje nga auditimi:** Për periudhën 2015-2020, gjendja në formim dhe ristrukturim e AKB ka sjellë lëvizje të shpeshta pranim-largimi të punonjësve në raportet 45:25 ose me koeficient 55,5%, ku më të dukshme janë largimet në vitet 2016-2019 të punonjësve me vjetërsi, ndërsa pranimet evidentohen kryesisht në vitin 2019-2020. Konkretisht në AKB Qendër janë larguar 25 punonjës me kohëzgjatje mesatare të marrëdhënies punës 3 vjet e 3 muaj dhe 11 punonjës nga Agjencitë (Degët) me kohëzgjatje deri 2 vjet. Ndërsa 45 pranimet e reja ,ndarë 30 pranime në Qendër nga të cilat 22 në v.2020, zotërojnë eksperiencë deri 1 vit, kurse 15 pranime në Degët Rajonale prej tyre 6 pranime në v.2020, me eksperiencë pune mbi 2,5 vjet,

Situata e pranim largimeve të shpeshta të punonjësve gjatë viteve 2015-2019 ka sjellë pamjaftueshmëri në eksperiencë, eliminimi i së cilës do të sillte stabilizim e qëndrueshmëri të punësuarve dhe rritjen e shkallës së menaxhimit, në funksion të treguesve të përmbushjes së detyrave, si dhe parashikime në rritje të objektivave megjithë masat e mara përmirësuese gjatë fund vitit 2019 dhe v.2020, periudhë e cila ka qenë e ngarkuar edhe me problematikat e fatkeqësisë tërmeti dhe pandemia, sikundër trajtuar në tabelën emërtuar: ”Pranim-Largimet dhe Kohëzgjatja e Marrëdhënies së Punës 2015-2020“ .

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqet 75-117 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**16.1.Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa lidhur me menaxhimin e personelit, të analizojë pranim largimet e të punësuarve duke nxjerre shkaqet dhe faktorët negativ që kanë sjellë koeficientin e lartë të ndërprerjeve të marrëdhënies së punës me pasoja negative, si dhe të hartojnë e zbatojnë programe trajnimi e specializimi nën asistencën e eksperiencave brenda e jashtë vendit.

#### Në vijimësi

**17. Gjetje nga auditimi:** Në procedurat e prokurimit me objekt: Me negociim pa shpallje, me objekt: "Ndërtimi i kullave vrojtuese"; "Sinjalistika e infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore", me vlerë të fondit limit 9,616,666 lekë; "Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë", me vlerë të fondit limit 42,489,769 lekë dhe "Ndërtimi i kullave vrojtuese", me vlerë të fondit limit 4,156,252 lekë, janë konstatuar devijime nga kriteret që rregullojnë procedurat e prokurimit, s`kualifikime të padrejta të pjesëmarrësve në prokurime, mosargumentim i fondit limit, veprime dhe mosveprime në kundërshtim me nenet 28, 53, 58, pika 5 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik” i ndryshuar, pika 2 neni 59, 66, e VKM nr. 914 ,datë 29.12.2014 Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar me vendimin nr. 402, datë 13.05.2015 dhe vendimin nr. 823, datë 23.11.2016.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 7, faqet 117-145 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**17.1. Rekomandim:** Autoriteti Kontraktor, AKB të marrë masa dhe të ndjekë me rigorozitet kryerjen e të gjithë procedurave në prokurimin e fondeve publike, vecanërisht lidhur me kriteret që rregullojnë procedurat e prokurimit, për konfiskimin e sigurimit të ofertës, s`kualifikimet e pjesëmarrësve në prokurime për deviacione të vogla, mosargumentim i fondit limit, etj.

#### Menjëherë dhe në vijimësi

**18. Gjetje nga auditimi:** Në procedurat e prokurimit me objekt: "Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë", "Ndërtimi i kullave vrojtuese", "Hartimi i rregulloreve për administrimin e hapësirave publike të zonave bregdetare dhe planifikimi i tyre" dhe "Rikonstruksioni i shkollës së vjetër Nivicë": rezultoi se në hartimin e kërkesave të veçanta për kualifikim në procedurat e prokurimit nuk kanë gjetur zbatim aktet ligjore e nënligjore të fushës së prokurimit publik, duke mos i argumentuar këto kërkesa në lidhje të ngushtë me objektin e kontratës (në drejtim të numrit të punonjësve dhe stafit drejtues, mjeteve, numrit të tyre dhe specifikimeve teknike, si dhe kriterëve të veçanta lidhur me kategori të caktuara të kërkuara), çdo kriter i veçantë dhe specifikim teknik duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

“Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Veprimet e mësipërme janë në mospërputhje me nenin 1 të Ligjit Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimet publike” dhe VKM nr. 914 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku citohet “Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve”, “Për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, autoriteti kontraktor kërkon: licence profesionale të shoqërisë për realizimin e punimeve, objekti kontratës, të lëshuara nga autoritetet kompetente shtetërore”. në kundërshtim me nenin 26, pika 5, nenin 61, pika 2, paragraf i të VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” (*Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 7, faqet 117-145 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

**18.1. Rekomandim:** Autoriteti Kontraktor, AKB, të marrë masa për eliminimin e praktikave të tilla, për hartimin e kërkesave të veçanta për kualifikim të argumentuara dhe në lidhje të ngushtë me objektin e procedurës së prokurimit, të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre.

#### Menjëherë dhe në vijimësi

**19. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurave me vlerë të vogël për periudhën objekt auditimi, gjatë auditimit të procedurave në 12 raste u konstatua: Përpara nxjerrjes së urdhrat të prokurimit nga titullari i autoritetit kontraktor ose personi i autorizuar prej tij, komisioni i prokurimit me vlerë të vogël nuk ka përllogaritur fondin për sasinë e mallrave, shërbimeve, punëve që ka prokuruar, nuk ka hartuar raportet dhe të gjithë dokumentacionin përkatës të prokurimeve.

Nuk është përcaktuar saktë baza ligjore e urdhrave të prokurimit. Dokumentacioni i operatorëve ekonomikë nuk ka qenë i plotë dhe i saktë në dosjen përkatëse.

Nuk është përgatitur rregullorja funksionale dhe regjistri i riskut për këtë sektor.

Veprimet e më sipërme janë në papajtueshmëri me ligjin nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” (i ndryshuar), VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” (i ndryshuar), VKM nr. 918, datë 29.12.2014 “Për kryerjen e procedurave të prokurimit publik në mënyrë elektronike” si dhe Udhëzimi nr. 3, dt.27.01.2015 “Për procedurën e prokurimit me vlerë të vogël”, ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, dt.21.04.2016, Udhëzimi nr. 2, dt.27.01.2015 “Për hartimin e regjistrat të parashikimeve dhe të realizimeve të prokurimit publik” si dhe udhëzime të tjera të Agjencisë të Prokurimit Publik (*Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 7, faqet 117-145 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

**19.1. Rekomandim:** Nga AKB, për përmirësimin e punës në të ardhmen të merren masa që të plotësohen dosjet me të gjitha dokumentet e munguara si edhe kopje të mesazhit elektronik ose njoftimi zyrtar për shoqërinë e s`kualifikuar.

Të kryhet hartimi i raporteve dhe të gjithë dokumentacionin përkatës të prokurimeve.

Të bëhet llogaritja/rillogaritja e fondit limit duke qenë në përputhje me nevojat dhe kërkesat e institucioneve përkatëse.

Të përcaktohet e saktë baza ligjore e urdhrave të prokurimit. Dokumentacioni i operatorëve ekonomikë të jetë i plotë dhe i saktë në dosjen përkatëse.

Të përgatiten dhe miratohen rregullorja funksionale dhe regjistri i riskut për këtë sektor.

#### Menjëherë dhe në vijimësi

**20. Gjetje nga auditimi:** Në 2 raste, gjatë zbatimit të kontratave për punë publike, për objektet: “Rikonstruktion i ish Shkollës së vjetër Nivicë” dhe “Sinjalistikë e Infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore”, rezulton se nga mbikëqyrësit e punimeve të kontraktuar nga Agjencia Kombëtare e Bregdetit, nuk janë marrë masa për të kontrolluar plotësimin e kërkesave dhe kushtet kontraktuale, lidhur plotësimin e dokumentacionit që argumenton arritjen e cilësisë së



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

kërkuar për punimet e kryera, në përputhje me standardet dhe kërkesat e specifikimeve teknike, pasi rezultoi se janë vendosur në objekt, disa materiale ndërtimi, që nuk janë shoqëruar me certifikata cilësie, apo raporte testimi, veprime këto në kundërshtim me nenin 14, të Ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar dhe me kushtet e kontratës përkatëse (*Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 7, faqet 117-145 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

**20.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit për kontratat e punimeve që do të lidhe në vijim të i kërkojë mbikëqyrësve dhe operatorëve ekonomikë të kontraktuar plotësimin e dosjes me dokumentacionin teknik ligjor të munguar, që vërteton cilësinë e materialeve të vendosura në objekt, në të kundërt kundrejt kontraktorit, të aplikohen masa penalizuese sipas përcaktimeve ligjore e kontraktuale.

#### Menjëherë dhe në vijimësi

**21. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit si Autoritet Kontraktor, pasi përfundimit të periudhës së garancisë së punimeve, ka marrë në dorëzim objektin e përfunduar “Rijetëzimi i Qendrës së Fshatit Nivicë” dhe objektin “Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë”, por nuk i ka kërkuar Bashkisë Tepelenë (e cila ka në administrim këto pasuri) dhe nuk i ka dërguar dokumentacionin përkatës, për të bërë të mundur kontabilizimin e vlerës së investimit të kryer dhe rivlerësimin e sheshit dhe objekteve në pronësi “shtet”, sipas vlerës së marrë nga investimi i kryer, përkatësisht: Qendra e Fshatit Nivicë në vlerën 38,661,024 lekë (me TVSH) dhe shkolla e Vjetër Nivicë në vlerën 4,753,284 lekë (me TVSH).

(*Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 7, faqet 117-145 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

**21.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa, ti dërgojë Bashkisë Tepelenë dokumentacionin përkatës të investimit të kryer në objektet “Rijetëzimi i Qendrës së Fshatit Nivicë” dhe “Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë”, duke i kërkuar kontabilizimin e vlerës së investimit të kryer, si dhe ti kërkojë që të aplikojë pranë Drejtorisë Vendore të Kadastrës Tepelenë, për të bërë rivlerësimin e objekteve ndërtesa në pronësi “shtet”, sipas vlerës së marrë nga investimi i kryer, përkatësisht: Qendra e Fshatit Nivicë në vlerën 38,661,024 lekë (me TVSH) dhe shkolla e Vjetër Nivicë në vlerën 4,753,284 lekë.

#### Menjëherë

**22. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për periudhën audituese, nuk ka përthithur fonde nga projektet IPA në vlerë 356,698 euro, për shkak të dy faktorëve (i) së pari mungesa e kapaciteteve njerëzore në AKB për implementimin e projekteve IPA (janë kontraktuar ekspertë të jashtëm) dhe (ii) nga përfshirja në 4 projekte me afat zbatimi dhe përfundimit në të njëjtën kohë. Projektet financohen në kuadër të Ligjit Nr.138/2016, datë 22.12.2016 “Për ratifikimin e marrëveshjes së financimit ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Komisionit Evropian për programin INTERREG IPA të bashkëpunimit ndërkufitar Itali – Shqipëri-Mali i Zi, 2014-2020”. Për projektet e IPA, AKB nuk ka realizuar plotësisht aktivitetet e përcaktuara në formularin e aplikimit si dhe nuk ka dorëzuar raportimet e shpenzimeve tek partneri drejtues i projekteve IPA, brenda afateve të përcaktuara sipas buxheteve përkatëse të shpenzimeve në kundërshtim me marrëveshjet e financimit dhe partneritetit. Në kundërshtim me VKM-në Nr.541, datë 18.6.2015 “Për përcaktimin e funksioneve, të përgjegjësisë dhe të marrëdhënieve ndërmjet autoriteteve dhe strukturave të menaxhimit indirekt të asistencës së Bashkimit evropian, në kuadër të instrumentit të asistencës së para-anëtarësimit IPA II (2014 – 2020) konstatohet nivel i dobët i bashkëpunimit dhe rakordimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit me Ministrinë për Evropën dhe Punët e Jashtme, në cilësinë e Koordinatorit Kombëtar të IPA II, Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë, në cilësinë e Zyrtarit Kombëtar Autorizues dhe Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit.

(*Më hollësisht trajtuar në pikën 8, faqet 145-163 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

**22.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa që, për aplikimet në projektet IPA, të informojë paraprakisht Ministrinë për Evropën dhe Punët e Jashtme në cilësinë e Koordinatorit Kombëtar të IPA II dhe Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë në cilësinë e Zyrtarit Kombëtar Autorizues, duke marrë paraprakisht miratimin nga Ministria e Turizmit dhe Mjedisit, si organ epror për projektet potenciale ku synon të aplikojë.

**Menjëherë dhe në vijimësi**

**23. Gjetje nga auditimi:** Në të gjitha rastet për projektet IPA, Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk i ka parashikuar kostot lokale në planifikimin e buxhetit afatmesëm sipas përcaktimit të Udhëzimi Nr. 10, datë 09.03.2015 “Për përcaktimin e procedurave për menaxhimin nëpërmjet Fondit Kombëtar të bashkëfinancimit të buxhetit të shtetit për projektet IPA”, pika I.1 si dhe është konstatuar çelja me shumë vonesë e formularit të identifikimit financiar (FIF). Të përcaktohen kriteret teknike dhe nevoja për specialistë. *(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 8, faqet 145-163 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**23.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa që të parashikojë në programin buxhetor afatmesëm fondet përkatëse për projektet IPA si dhe të planifikojë për çdo vit, projektet potenciale IPA ku synon të aplikojë, për të cilën të marrë miratimin e Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit, si organin epror dhe të rakordojë me Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë për të përshpejtuar procesin e hapjes së kodit të investimit të projektit (FIF), me qëllim shmangien e vonesave të cilat kanë ndikuar në uljen e nivelit të përthithjes së fondeve IPA.

**Menjëherë dhe në vijimësi**

**24. Gjetje nga auditimi:** Për tenderimin e shërbimit të ekspertizës së jashtme në projektin “Ëelcome” në vitin 2019, me vlerë 22,000 euro është ndjekur procedura “e kufizuar”(restricted) në kundërshtim me pikën 3.3.2 të rregullave të PRAG-ut (Guida praktike për procedurat kontraktues të jashtme të BE-së) pasi është procedurë që ndiqet për kontrata me vlerë mbi 300,000 euro. Për kontratat e shërbimit mbi 20,000 euro dhe nën 300,000 euro ndiqet procedura “e thjeshtuar” (“simplified”).

Në po në njëjtën datë, 19.02.2019 kur është shpallur njoftimi i kontratës, që supozon pritjen e ofertave, u është dërguar ftesa nominalisht tre subjekteve. Për rrjedhojë, edhe “procedura e kufizuar” e zgjedhur gabim nuk është zbatuar në përputhje me PRAG, pasi kërkohet të hartohet fillimisht një “Long List” apo “Lista e Gjatë” e të gjithë atyre kandidatëve që i përgjigjen njoftimit dhe më pas shkurtohet në një listë të shkurtër të atyre që janë më të kualifikuar bazuar në kriteret e përzgjedhura, sipas procedurave të pikës 2.6.3 të PRAG (hartimi i listës së shkurtër në procedurën e kufizuar). Në zërat e shpenzimeve për ekspert të jashtëm, për vlerën totale prej 10,000 euro përcaktohet thjesht një ekspertizë për kornizën ligjore dhe për vlerën 12,000 euro përcaktohet thjesht ekspert i jashtëm që do të kontribuojë për planin e menaxhimit të zonave bregdetare në Shqipëri, ndërsa nga AKB është realizuar për dy produkte të ndryshme një tender i vetëm për ekspertizë të jashtme *(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 8, faqet 145-163 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**24.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për çdo njoftim kontrate, të marrë masa për ta botuar shpalljen e kontratës, si dhe në të gjitha rastet kur duhet të ndjekë “procedurën e thjeshtuar” (simplified) të hartojë një raport mbi studimin e tregut për kandidatët e përzgjedhur dhe t'i shoqërojë me arsyet e përzgjedhjes së tyre, sipas rekomandimeve të dokumenteve standarde të PRAG-ut.

**Në vijimësi**

**25. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për projektin “Welcome” me vlerë 22,000 euro, ka bërë pagesa në shumën 19,620 euro përmes urdhrave të transfertës bankare, përkatësisht të datës 13.12.2019 dhe 27.12.2017 për operatorin fitues, pa u përfunduar output-et e kërkuara sipas termave të referencës për kontratat e llojit “global price”, ku përcaktohet se



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

kontraktuesi paguhet vetëm pasi të jetë përfunduar output/et apo produktet e parashikuara sipas dorëzimit të disa raporteve. Në kontratën me nr. 30/7 Prot, datë 13.05.2019 raportet fillestare të ndërmjetme dhe finale nuk janë përcaktuar në termat e referencës, konkretisht ANNEX II: “Termet e Referencës”, Pika 7 “Raportet” si dhe me nenin 26 dhe nenin 27 “Miratimi i raporteve dhe dokumenteve” të dokumentit standard “Kontrata” ku përcaktohet se “Kontraktori duhet të dorëzojë raportin fillestar, të ndërmjetëm dhe final, sikurse përcaktohet në termat e referencës” si dhe me Manualin e Prokurimit të Projektit IPA.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 8, faqet 145-163 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**25.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit, për çdo rast për kontrata të llojit “global price” të përcaktojë në mënyrë të qartë në termat e referencës çfarë produktesh duhet të ofrojë operatoritues, duke bërë shpërndarjen e kësteve të pagesave, sipas përcaktimeve të dokumentit standard “Kontrata” të PRAG-ut, brenda afateve dhe formateve të caktuara me indikatorë të matshëm.

#### Në vijimësi

**26. Gjetje nga auditimi:** Në 1 rast, në hartimin e specifikimeve për kualifikimet dhe aftësitë e ekspertëve të jashtme për projektet IPA, nuk janë zbatuar rekomandimet e PRAG-ut, Pika 6, “Kriteret” të Dokumentit Standard mbi hartimin e specifikimeve teknike. Konkretisht rregullat e Komisionit Evropian kërkojnë që të mos përcaktohet kriteret për kontraktimin e një “eksperti ideal” pasi kjo do të kufizonte ofertat, por sugjerojnë që të përshihen formulime si “preferohet 10 vite eksperiencë por minimumi i kërkuar është 5 vite”. Në rastin konkret, në termat e referencës është vendosur se ofertuesi duhet të ketë “të paktën 10 vite pune eksperiencë në fushën e studimeve mjedisore”. Për pasojë, ky kriter e ka kufizuar konkurrencën e ofertuesve.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 8, faqet 145-163 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**26.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit, gjatë hartimit të specifikimeve teknike, t’i formulojë kriteret kualifikuese në mënyrë të atillë që të zgjerojë rrethin e ofertuesve dhe jo duke përcaktuar kriteret kufizuese, por të marrë në konsideratë kërkesat minimale që ofron tregu shqiptar i ekspertëve mjedisorë.

#### Në vijimësi

**27. Gjetje nga auditimi:** Në tenderin për ekspertizë të jashtme me vlerë 21,070 euro, viti 2019, për Projektin “Reglport” “Procedurë e thjeshtuar”(simplified procedure), procedura tenderuese është sipas përcaktimeve të PRAG. Për rrjedhojë, rezulton se kanë aplikuar persona juridikë ndërsa kualifikimet dhe aftësitë në termat e referencës janë formuluar për personat fizikë në kundërshtim me pikën 61.1 “Ekspertët kyç”. Në Dokumenti Standard i PRAG-ut, në termat e referencës së AKB nuk janë parashikuar numri i ekspertëve që do të ofrojë kontraktuesi dhe cilat do të jenë profilet e tyre. Në dokumentin vërtetues mbi personelin, në stafin permanent të dorëzuar nga ofertuesi fitues paraqitet vetëm 1(një) numri i stafit.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 8, faqet 145-163 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**27.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit, gjatë hartimit të referencave, të veçojë kriteret kualifikuese për personat juridikë dhe personat fizikë. Në rast kur përcakton vetëm për persona juridikë, të përcaktojë qartë numrin e ekspertëve të kërkuar dhe kualifikimin për secilin.

#### Në vijimësi

**28. Gjetje nga auditimi:** Në procedurën tenderuese të kontratës së shërbimit për ekspert të jashtëm në projektin “B.C” me vlerë 9,100 euro, procedura e përzgjedhur nuk është sipas rregullave të PRAG, konkretisht për prokurimet me vlerë më të vogël se 20,000 euro, procedura duhet të ishte me “negocim” ose tenderues i vetëm (single tenderer). Është konstatuar se “eksperti kyç”, (Instituti Shqiptar për Zhvillim Social& Ekonomik) ka fituar njëkohësisht edhe një tender për ekspertizë të jashtme në kuadër të projektit “Reglport” Interreg IPA në kundërshtim me rregullat e Komisionit Evropian, konkretisht, me kërkesat e Deklaratës së Tenderuesit për



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

Ekskluzivitetin dhe Disponueshmërinë. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Dokumentin standard të PRAG “Instruksione të Tenderuesit” pika 4.1 “Oferta Teknike” si dhe me Deklaratën e Tenderuesit. Në këtë rast, AKB duhet të kishte refuzuar nënshkrimin e kontratës dhe anuluar tenderin.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 8, faqet 145-163 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**28.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të refuzojë ata ekspertë nga procedura tenderuese në rastet kur janë shpallur fitues për një kontratë tjetër, afati i zbatimit të të cilit është i njëkohshëm me kontratën e parë që është shpallur fitues.

**Në vijimësi**

**29. Gjetje nga auditimi:** Në procedurën e prokurimit të kontratës së shërbimit me objekt “Vlerësimi shëndetësori stacioneve monitoruese” me vlerë 3,500 euro, procedura e thjeshtuar tenderuese nuk është zbatuar në përputhje me rregullat. Sipas PRAG, duke qenë se po tenderohet një shumë më e vogël se 20,000 euro, procedura tenderuese duhet të ishte single tender. Së pari nuk janë përzgjedhur tre kandidatë të cilëve u duhej dërguar ftesë për ofertë, por kanë ardhur tre oferta nga tre persona juridikë të natyrës së Organizatave Jo Fitimprurëse, bazuar në thirrjen që është bërë në datën 12.12.2019. Konkretisht, në nenin 3 të fushës së veprimtarisë së Statutit të themelimit, përcaktohen fusha si “arsimi, çështje ekonomike, afirmuar kode dhe standarde në lidhje me përgjegjshmërinë e bizneseve dhe zbatimin e teknologjive të reja në praktikën e marketingut”. Po ashtu, është tenderuar për një objekt të pa identifikueshëm, pasi Agjencia Kombëtare e Bregdetit nuk ka informacion se ku ndodhet stacionet e breshkës carreta në bregdetin shqiptar.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën pikën 8, faqet 145-163, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**29.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë në analizë procedurën e tenderit me objekt “Vlerësimi shëndetësor i stacioneve monitoruese” dhe të nxjerri përgjegjësit e personave përkatës, për mënyrën e zgjedhjes së llojit të procedurës së tenderimit.

**Në vijimësi**

**30. Gjetje nga auditimi:** Për ngritjen dhe konsolidimin e strukturës së Inspektoratit, pas nisjes së veprimtarisë inspektuese në AKB, Drejtori i Përgjithshëm i AKB, me shkresën nr.1773, datë 25.9.2020 ka kërkuar dhe propozuar pranë MTM, bashkëlidhur projekt-vendimin përkatës, për ngritjen, krijimin dhe miratimin e strukturës së Komisionit të Ankimimit pranë AKB; për të cilën nga MTM ende nuk ka përgjigje; kjo në mosplotësim të nenit 51 “Ankimi ndaj Vendimit Përfundimtar të Inspektimit” pikat 2, 3, të ligjit nr.10433, datë 16.6.2011 “Për Inspektimin në Republikën e Shqipërisë” ku shprehet: “Organizimi i Organit epror sipas pikës 2 të këtij neni përcaktohet nga KM”, të Ligjit nr.93/2015 “Për Turizmin” neni 17 “Funksionet dhe Kompetencat e Inspektoratit të Turizmit”, pika 4 si dhe të VKM nr. 569, datë 17.07.2019, kapitulli III-të, pika 6, germa “i” ku shprehet: “...Shqyrton ankesat për masat administrative dhe gjobat e vendosura ndaj subjekteve...”.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 10, faqet 165-186 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**30.1 Rekomandim:** AKB të ri kërkojë pranë MTM vazhdimin dhe ecurinë e plotësimit të kësaj strukture me synim, realizimin final të përmbushjes së procedurave të inspektimit, për praktikat e ndodhura në proces ankimimi.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**31. Gjetje nga auditimi:** Lidhur me ekzekutimin e masave administrative, mos dokumentimin identifikimin, shqyrtimi në ndonjë ankese, rezultoni mos arkëtimi i 18 gjobave të vendosura me vlerën 3,310, 000 lekë, në kundërshtim me ligjin nr. 10279 “Për Kundërvajtjet Administrative” si pasojë e mos ngritjes e funksionimit të Komisionit përkatës (trajtuar më sipër).

Për gjobat e pa ankimuara ngarkohen me përgjegjësi strukturat përkatëse të AKB.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 10, faqet 165-186 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**31.1 Rekomandim:** AKB, strukturat përkatëse (DSZHQTZB, Sektori Juridik dhe Financës ) të marrin masa për ndjekjen e hapave ligjor për arkëtimin e gjobave të vendosura nga inspektimet gjatë vitit 2020 ndaj subjekteve me veprimtari në kundërshtim me ligjin.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**32. Gjetje nga auditimi:** AKB, sektori i inspektim-monitorimeve për vitin 2020 ka kryer monitorime-verifikime në 300 subjekte me veprimtari stacione plazhi lidhur me respektimin e masave anti COVID dhe zbatimin e kriterëve ligjorë për ushtrimin e aktivitetit stacion plazhi nga ku rezultoi se një pjesë e konsiderueshme nuk plotësonin, kushtet apo kriteret sikundër pasqyruar në tabelën emërtuar “Tabela e monitorimeve në Stacione plazhi për kriteret e funksionimit dhe për masat anti COVID v.2020 “; kjo në mos përmbushje të VKM nr. 171, datë 27.03.2019 “Për miratimin e rregullores “Për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” dhe të VKM nr. 424 datë 27.05.2020 “Për një shtesë në vendimin nr. 171, datë 27.03.2019”. Për këtë AKB ka njoftuar me shkresë datë 29.07.2020 gjendjen dhe kërkuar bashkëpunim ndaj 8 Bashkive (Himarë, Shkodër, Kavajë, Sarandë, Pogradec, Durrës, Rrogozhinë dhe Divjakë ) për të cilat këto Bashki nuk kanë kthyer përgjigje për masat e marra duke treguar mungesë niveli bashkëpunimi, mosveprim në kundërshtim me VKM nr. 569, datë 17.07.2019, “Për miratimin e kompetencave, mënyrën e organizimit dhe të funksionimit të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit”, kreu i III-të, pika 6, gjerat përkatëse.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 10, faqet 165-186 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**32.1.Rekomandim:** AKB të marrë masa duke ri kërkuar tek bashkitë që nuk kanë kthyer përgjigje për njoftimet në lidhje me subjektet që janë identifikuar në mosplotësim të kriterëve ligjorë për ushtrimin e aktivitetit stacion plazhi dhe mosplotësim të marrjes së masave anti COVID , si dhe duke i përfshirë në programet e inspektimeve dhe monitorimeve sipas shkallës së riskut në programet përkatëse periodike; me synim mbështetjen e subjekteve me veprimtari turistike në drejtim të përmirësimit të standardeve dhe shërbimit turistik dhe rritjen e shkallës së bashkëpunimit me NJVV-të dhe Organet e tjera.

**Në vijimësi**

**33. Gjetje nga auditimi:** Nga monitorimi i 1797 subjekteve sipas listës vënë në dispozicion nga Ministria për verifikim, struktura akomoduese (hotele) të shtrira në gjithë territorin, lidhur me pajisjen me certifikatë kategorizimi, rezulton se vetëm 366 subjekte mbanin certifikatën e kategorizimit, dhe pas përfundimit të procesit të monitorimit 154 subjekte aplikuan pranë MTM-së, 338 subjekte u futën në procedurën e plotësimit të dokumentacionit për aplikim, 161 subjekte ishin evidentuar gabimisht si subjekte akomoduese, kur në fakt ushtonin veprimtari të tjera(markete, bare, etj), 148 subjekte shfaqen se nuk ushtrojnë aktivitet akomodues për shkak të ndryshimit NIPTi, çregjistrimi në QKB, transferimi aktiviteti etj; kjo në mos përmbushje të VKM nr.730, datë 20.10.2016 “Për Miratimin e Rregullores, për Kushtet, Kriteret, Tarifat, Afatet dhe Procedurën për Klasifikimin e Strukturave Akomoduese” dhe të Urdhrit nr. 267, datë 24.07.2019 “Mbi miratimin e rregullores për mënyrën, kriteret dhe procedurat e kategorizimit të strukturave akomoduese”, i ndryshuar.

Për këtë në përfundim të misionit të monitorimit sipas urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 50, datë 11.09.2020, AKB ka raportuar në Ministrinë e Turizmit dhe Mjedisit, lidhur me procesin e verifikimit të strukturave akomoduese me shkresën nr.1995, datë 30.12.2020.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 10, faqet 165-186 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**33.1 Rekomandim:** AKB të ndjekë monitorimet duke i përfshirë në planet përkatëse monitorim inspektim, të raportoje në Ministri dhe të bashkëpunojë me strukturat e tjerat NJVV-të për identifikimin dhe formalizimin e pajisjes me certifikatë të subjekteve, strukturave akomoduese ekzistuese dhe të reja që krijohen rishtas.

**Në vijimësi**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

#### **C. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI**

Bazuar në ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” neni 15 germa (b) dhe (c) – *Të drejtat e KLSH dhe mbështetur në nenet 98-102, të ligjit nr. 44/2015, datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative në Republikën e Shqipërisë” dhe pikën 93, të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, nga Titullari i AKB, të nxirren aktet administrative përkatëse dhe të kërkohet në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjeranë të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit në total në vlerën **1,284,265 lekë**. Nëpunësi zbatues të ndjekë procesin dhe të kryej regjistrimet e nevojshme kontabël përfundimtare me qëllim shpërblimin e dëmit në vlerën **1,284,265 lekë**, si më poshtë:*

**1. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i veprimeve të bankës për vitin 2020, u konstatuan disa mangësi dhe shkelje me efekte financiare për vlerën 48,325 lekë, konkretisht:

- **Shpenzime për gjoba** për vlerën **2,000 lekë**, për tejkallim afati të kontrollit vjetor teknik të automjeteve me targa AA763NY dhe AA590PK, pasi kanë lejuar likuidimin nga fondet e AKB, në vend të personave fajtor që nuk kanë respektuar afatet ligjore të kolauditimit mjeteve, sipas urdhër shpenzimeve nr. 23, datë 06.02.2020 dhe nr. 86, datë 09.03.2020.

- **Shpenzime për blerje me vleravogla** për vlerën **46,325 lekë**, përkatësisht:

- \* **vlera 24,960 lekë TVSH**, për subjektin “B.C” shpk, sipas urdhër shpenzimit nr. 212, datë 11.08.2020, shpenzime figuracioni TPL për 6 automjetet e institucionit, pasi fatura e subjektit nr. 6, datë 03.08.2020 është e parregullt dhe jo e modelit tatimor, sepse subjekti është person juridik dhe jo person fizik, çka ka krijuar evazion fiskal për vlerën 24,960 lekë me TVSH. Gjithashtu subjekti “B.C” shpk nuk është kompani sigurimesh por agjenci turistike, sipas QKB, madje 6 siguracionet ose TPL e automjeteve janë lëshuar nga një kompani tjetër sigurimesh “E.” shpk, në kundërshtim me ligjin nr. 10296 datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, me UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aseteve në sektorin publik” i ndryshuar, me pikën 52 të UMF nr. 24, datë 02.09.2008 “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, me VKM nr. 1 datë 10.01.2007 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar kreun VI pika 2/ç, me VKM nr. 1149, datë 25.11.2009 “Për shtypin dhe shpërndarjen e dokumentit tatimor”.

- \* **vlera 21,365 lekë dëm ekonomik**, diferencë çmimesh nga tregu për shpenzime mirëmbajtje 6 printer zyresh, sipas urdhër shpenzimit nr. 342, datë 23.11.2020, konkretisht:

- riparim 1 printeri OKI” për 18,000 lekë nga 13,020 lekë vlerafillestare, diferenca 4,980 lekë.

- riparim 1 printeri “OKI” për 18,000 lekë nga 15,622 lekë vlerafillestare, diferenca 2,375 lekë.

- riparim 1 printeri “Kioc”E”” për 21,600 lekë nga 7,590 lekë vlerafillestare, diferenca 14,010 lekë.

Veprime në kundërshtim me udhëzimin nr.3, datë 08.01.2018 “Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, me UMF nr. 33, datë 11.07.2013 dhe nr. 57 datë 12.06.2014 “Për gjurmët standarde auditit për prokurimet me vlere te vogël dhe te larte”, me UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” dhe- ligjin nr. 10296 datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, (Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqet 63-75 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**1.1.Rekomandim:** AKB Tiranë, sektori i financës të marrë masat ligjore për arkëtimin e vlerës **48,325 lekë**, përfituar padrejtësisht nga punonjës dhe subjekte, si shpenzime të kryeranepërmjet bankës në vitin 2020, pa mbështetje ligjore dhe të pa justifikuara me dokumente, konkretisht:

- **vlera 2,000 lekë**, për gjobë tejkallim afati të kontrollit teknik të automjeteve me targa AA763NY dhe AA590PK nga drejtuesit e mjeteve me nga **1,000 lekë/secili**.

- **vlera 24,960 lekë TVSH**, nga subjekti “B.C” shpk, pasi fatura e subjektit nr. 6, datë 03.08.2020 është e parregullt dhe jo e modelit tatimor, sepse subjekti është person juridik dhe jo person fizik,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

çka ka krijuar evazion fiskal, sipas urdhër shpenzimit nr. 212, datë 11.08.2020, shpenzime siguracioni TPL për 6 automjetet e institucionit.

- vlera **21,365 lekë**, diferencë çmimesh për shpenzime mirëmbajtje printer zyrash, sipas urdhër shpenzimit nr. 342, datë 23.11.2020, nga komisioni i blerjeve vogla E.D., A.Z., G.T.dhe financa M.T.me nga 5,341 lekë/secili.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**2. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit në cilësinë e Autoritetit Kontraktor, ka kryer pagesa të tepërta në vlerën **310,440 lekë** ndaj operatorit ekonomik “E”l CC” shpk, në situacionimin e volumeve të punimeve për 5 zëra punimesh, konkretisht: *Fugatim i mureve dhe Mbushje ngjeshje me gurë kave*, etj, me diferenca volumesh të pa kryera, por të likuiduara, në objektin “*Rijetëzimi i Qendrës së Fshatit Nivicë*”, me vlerë të kontratës 42,295,686 lekë me TVSH, në kundërshtim me pikën 3.2 dhe pikën 3.3, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 ”Për disa ndryshime në UKM nr. 3, datë 15.02.2001” dhe kushtet e kontratës nr. 689/3, datë 01.11.2016 (Më hollësisht trajtuar në pikën 7, faqet 117-145 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**2.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa e të kërkojë në rrugë ligjore arkëtimin e vlerës **310,440lekë**, nga operatoriekonomik “E”l CC” sh.p.k., paguar për situacionimin e volumeve të punimeve të pa kryeranë objektin “*Rijetëzimi i Qendrës së Fshatit Nivicë*”, Bashkia Tepelenë .

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**3. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit, ka kryer pagesa të tepërta në vlerën, **595,300 lekë** ndaj operatorit ekonomik “C” shpk, në situacionimin e volumeve të punimeve për 3 zëra punimesh konkretisht: *Murë me tulla të veçanta, oxhak deri 50 m, Veshje fasade me pllakë guri, Brez b/a C 16/20, h~8 m*, me diferenca volumesh të pa kryera, në objektin “*Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë*”, me vlerë të kontratës 4,753,284 lekë me TVSH, në kundërshtim me pikën 3.2 dhe pikën 3.3, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 ”Për Disa ndryshime në UKM NR. 3, datë 15.02.2001” dhe kushtet e kontratës nr. 604/6, datë 26.12.2017.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7, faqet 117-145 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**3.1. Rekomandim:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa e të kërkojë në rrugë ligjore arkëtimin e vlerës **595,300 lekë**, nga operatoriekonomik “C” sh.p.k., paguar për situacionimin e volumeve të punimeve të pa kryeranë objektin “*Rikonstruksion i ish Shkollës së vjetër Nivicë*”, Bashkia Tepelenë.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**4. Gjetje nga auditimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit në cilësinë e Autoritetit Kontraktor, ka kryer pagesa të tepërta në vlerën, **330,200 lekë** ndaj operatorit ekonomik “LK” shpk,, për përdorimin e fondit rezervë të pa argumentuar me punime të kryera, në objektin “*Sinjalistikë e Infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore*”, me vlerë të kontratës 8,995,266 lekë me TVSH në kundërshtim me pikën 3.2 dhe pikën 3.3, të UKM nr. 1, datë 16.06.2011 ”Për Disa ndryshime në UKM NR. 3, datë 15.02.2001” dhe kushtet e kontratës nr. 605/6, datë 26.12.2017.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7, faqet 117-145 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**4.1. Rekomandimi:** Agjencia Kombëtare e Bregdetit të marrë masa e të kërkojë në rrugë ligjore arkëtimin e vlerës **330,200lekë** nga operatoriekonomik “LK” sh.p.k., paguar për situacionimin dhe përdorimin e fondit rezervë të pa argumentuar, në objektin “*Sinjalistikë e Infrastrukturës turistike midis zonave bregdetare dhe malore*”, vendosur në rrugën Borsh-Nivicë-Tepelene dhe rrugën Nivicë-Ura e Kardhiqit.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”

#### **C.1. MASA PËR ELEMENIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICENCE DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE**

**1. Gjetje nga auditimi:** Në procedurën e prokurimit me objekt: "Rijetëzimi i qendrës së fshatit Nivicë", Komisioni i vlerësimit të ofertave *nuk ka vlerësuar si të vlefshme ofertën e BOE “M” shpk “N” shpk në vlerën 33.772.132 lekë* “edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të argumentuara, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj. Kështu:

-Arkitekti ka licencën restauruese dhe logjikisht nuk mund të licencohej në rast se nuk ke diplomën përkatës.

-Për faktin e mungesës së auto betonierës, në kushtet e bashkimit të operatorëve “N” shpk e “M” shpk, megjithëse “N” shpk nuk ka autobetonierë, këtë e disponon M Shpk me targë AA5964S.

*Nisur nga fakti se ky operatorë kanë dhënë ofertë më të ulët se operatorifitues ““E”L CC”, me vlerë në total 35,246,405, diferenca mes te dyve është 1.474.273 lekë diferencë e cila ka shkelur kështu kriterin e vlerësimit të përcaktuar si çmimi më i ulët dhe oferta ekonomikisht më e favorshme komisioni i vlerësimit të ofertave nuk ka kërkuar sqarime nga ofertuesit, të cilat duhet të jenë me shkrim ose të reflektuara në procesverbal. Veprime në papajtueshmëri me pikën 4 neni 53 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar dhe paragrafi i dytë pikës 3 neni 66 të VKM nr. 914 ,datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.*

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 7, faqet 117-145 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**1.1. Rekomandim:** Titullari i AK të AKB nëpërmjet strukturave përgjegjëse, të marrë masa për eliminimin e praktikave të prokurimeve për punime civile/shërbime, të cilat kanë çuar në përdorimin e fondeve publike me impakt negativ për vlerën 1,474,273 leke, duke u udhëhequr nga qëllimi kryesor i ligjit për prokurimet publike, ai i sigurimit të dobishmërisë maksimale të fondeve, të cilat nuk cenojnë thelbin e zbatimit të kontratës.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**

**2. Gjetje nga auditimi:** Në procedurën e prokurimit me objekt: "Ndërtimi i kullave vrojtuese", nga shqyrtimi i procedurës së vlerësimit Komisioni i vlerësimit të ofertave *nuk ka vlerësuar si të vlefshme ofertën e OE “Z.” shpk në vlerën 2.827.065 lekë* “edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të argumentuara, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj, komisioni i vlerësimit të ofertave nuk ka kërkuar sqarime nga ofertuesit, “Z.” shpk të cilat duhet të jenë me shkrim ose të reflektuara në procesverbal *lidhur me arsyen e s`kualifikimit, nisur nga fakti se ky operatorë kanë dhënë ofertë më të ulët se operatorifitues “C”, me vlerë në total 3.750.856, diferenca mes te dyve është 923.791 lekë diferencë e cila ka shkelur kështu kriterin e vlerësimit të përcaktuar si çmimi më i ulët dhe oferta ekonomikisht më e favorshme, në rast se do ishte kërkuar arsye për.* Veprime në papajtueshmëri me pikën 4 neni 53 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar dhe paragrafi i dytë i pikës 3 neni 66 të VKM nr. 914 ,datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” *(Më hollësisht trajtuar në pikën 7, faqet 117-145 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**2.1. Rekomandim:** Titullari i AK të AKB nëpërmjet strukturave përgjegjëse, të marrë masa për eliminimin e praktikave të prokurimeve për mallra/shërbime, të cilat kanë çuar në përdorimin e fondeve publike me impakt negativ për vlerën **923,791 leke**, duke u udhëhequr nga qëllimi kryesor i ligjit për prokurimet publike, ai i sigurimit të dobishmërisë maksimale të fondeve, të cilat nuk cenojnë thelbin e zbatimit të kontratës.

**Brenda muajit Dhjetor 2021**



## **KONTROLLI I LARTË I SHTETIT**

**Raport Përfundimtar për Ri-Auditimin e ushtruar në “Agjencinë Kombëtare të Bregdetit, Tiranë”**

***Për sa më sipër paraqitet ky Raport Përfundimtar Auditimi.***

### **GRUPI I AUDITIMIT**

1. Aleksandër Papadhimitri, Auditues
2. Safete Pojani, Auditues
3. Besim Bileri, Auditues
4. Hysen Metko, Auditues

**DREJTORI I DEPARTAMENTIT**

**Mariola LLANAJ**