



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin
“Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

**RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI
PËRPUTHSHMËRIE
NË
AUTORITETIN RRUGOR SHIPTAR
Projekti “Ndërtim i rrugës Qukës-Qafë Plloçe”**

DHJETOR 2019



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Nr.	Përmbajtja	Faqe
I.	PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE	3-6
II.	HYRJA	8
	a. Objektivat dhe qëllimi.....	8
	b. Identifikimi i çështjes.....	8
	c. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese.....	8
	d. Përgjegjësitë e audituesve.....	9
	e. Kriteret e vlerësimit.....	9
	f. Standardet e auditimit.....	9
	g. Përmbledhje e punës së kryer.....	9
III.	PËRSHRIMI I AUDITIMIT.....	10
IV.	GJETJET DHE REKOMANDIMET.....	10
	Pika 1. Marrëveshjet e financimit të projektit me huadhënësit, ndryshimet, shkaqet dhe argumentimi i ndryshimeve.....	10-16
	Pika 2. Mbi shkallën e realizimit të objektivave dhe të komponentëve të projektit në krahasim me ato të përcaktuara në marrëveshjet me huadhënësit.....	16-22
	Pika 3. Mbi menaxhimin financiar të projektit, shkallën e realizimit të disbursimeve financiare të fondeve kundrejt nivelit të programuar. Raportimi i tyre në Ministrinë e Financave.....	22-29
	Pika 4. Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të përcaktuara sipas rastit në marrëveshje me huadhënësit ose legjislacionin shqiptar, për realizimin e prokurimeve për ndërtime, mallra e shërbime deri në lidhjen e kontratës.....	29-37
	Pika 5. Mbi zbatimin e kontratave për punime civile, mallra e shërbime.....	37-57
	Pika 6. Mbi administrimin e veprave të përfunduara.....	58-58
V.	KONKLUZIONE DHE OPINIONI I AUDITIMIT	69-71
VI.	ANEKSE	71-71



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

I.a. Përshkrim i shkurtër i Projektit të Auditimit.

Është audituar aktiviteti i Projektit “Ndërtim i rrugës Qukës-Qafë Plloçe, për periudhën e auditimit referuar fillimit deri me datë 30.10.2019. Auditimi është fokusuar në marrëveshjet e financimit, realizimin e komponentëve dhe objektivave, menaxhimin financiar të projektit, realizimin e procedurave të prokurimit për shërbime dhe punime civile, zbatimin e kontratave të shërbimeve konsulentë dhe atyre të punimeve civile.

I.b. Disa nga gjetjet më kryesore paraqiten më poshtë:

GJETJA NR.	PËRMBLEDHËSE E GJETJES	REFERENCA NË RAPORTIN PËRFUNDIMTAR	RËNDËSIA	REKOMANDIMI
1.	Janë likuiduar shpenzime për automjete nëpërdorim të konsulentit, ndërkohë që automjetet nuk ishin vënë akoma në disponim	Pika 5 (Zbatimi i kontratave)	E lartë	Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për reduktimin e vlerës 33,120 USD , në certifikatat ndërmjetëse të pagesave të Kontraktorit “ C.G.C.G C0. (Kuwait) & A.B Sh.p.k ”, duke e reflektuar këtë reduktim deri në përfundim të kontratës.
2.	Në kilometër 22+718 (Lot 2) pas murit nuk është mbushur me çakull, por material i rënë nga shpati, veprim në kundërshtim me specifikimet teknike.	Pika 5 (Zbatimi i kontratave)	E lartë	Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për reduktimin e vlerës 4,320 USD , në certifikatat ndërmjetëse të pagesave të Kontraktorit “ C.G.C.G C0. (Kuwait) & A.B Sh.p.k ”, duke e reflektuar këtë reduktim deri në përfundim të kontratës.
3.	Përveç punimeve të cilat nevojiten të realizohen për Lot 2, si pasojë e shtesës në afatin e përfundimit të punimeve nevojiten edhe shpenzime të tjera të cilat nuk ndikojnë në efektivitetin e punimeve siç janë shpenzimet e përgjithshme. Deri në përfundimin e afatit të parashikuar me 31.03.2020, janë parashikuar shpenzime shtesë për sigurime, kosto e operimit të automjeteve në disponim të mbikëqyrësit të punimeve, kosto laboratorit dhe pagesa për drejtues mjeti me	Pika 5 (Zbatimi i kontratave)	E lartë	Autoriteti Rugor Shqiptar dhe Njësia e Menaxhimit të Projektit, në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për miratimin e urdhër ndryshimeve të cilat janë në proces miratimi, duke mbajtur në konsideratë ekonomikitetin, eficiencën dhe efektivitetin, pa cenuar standardet e miratuara dhe cilësinë e punimeve.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

	vlerë 363,541 USD, vlerë e cila përbën efekt negativ financiar.			
4.	Në Lot 2, në një distancë rreth 300 m, trupi i rrugës është zhvendosur plotësisht duke bërë të papërdorshme edhe punimet e realizuara më parë për ndërtimin e murit mbajtës me gjatësi 150 m, shtresave rrugore, gërmimet etj. Nga përlogaritje të përafërta, vlera e punimeve të cilat janë realizuar dhe janë dëmtuar arrin në shumën 76 mijë USD, vlerë e cila përbën rritje të kostos së projektit.	Pika 5 (Zbatimi i kontratave)	E Lartë	Nga ana e Njesisë së menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësit të Punimeve të merren masa për analizimin e shkaqeve, duke marrë masa paraprake për segmentet e rezultuara me rrëshqitje, për parandalimin e dëmtimeve të mundshme si gjatë zbatimit të kontratës, ashtu edhe pas dorëzimit të punimeve.
5.	Në preventivin e punimeve për Lot 3, zëri 2.2 “Shërbime për stafin e inxhinierit” është parashikuar furnizimi i 12 automjeteve në shërbim të mbikëqyrësit të punimeve dhe PMU, ndërkohë që për dy lotët e tjera janë parashikuar 5 automjete. Bazuar në pagesat e realizuara si pasojë e parashikimit të pa argumentuar në preventivin origjinal të punimeve, për këtë segment është shpenzuar më tepër vlera 110,000 USD e cila përbën rritje të pa argumentuar të kostos së projektit.	Pika 5 (Zbatimi i kontratave)	E lartë	-ARRSH të marrë masa për monitorimin e projekt-zbatimeve dhe preventivave përkatës për projekte në proces dhe ato që do hartohen në të ardhmen, në mënyrë që të shmangen kostot e pa nevojshme dhe jo efektive në realizimin e projekteve. - Njësia e Menaxhimit të Projektit, në kushtet e pezullimit të punimeve, në mënyrë që të shmangë amortizimin e mëtejshëm të automjeteve të cilat dorëzohen në përfundim të Kontratës si dhe kostove për mbajtjen në aktivitet të tyre, t’i kërkojë kontraktorit dorëzimin e menjëhershëm të automjeteve të pa nevojshme në dispozicion të Mbikëqyrësit të Punimeve dhe tyre pranë ARRSH.
6.	Nga auditimit u konstatua se për lotin e 3 zgjatja e afatit për PMU sipas amendimeve të kontratës me kosnulentin nuk është në proporcion të drejtë me kontratën fillestare por kemi një zgjatje të afatit të funksionimit të PMU me 11 muaj më tepër, duke sjellë një rritje të kostove për këtë projekt me vlerë 33,000 USD	Pika 3 (Menaxhimi financiar)		Njësia e Menaxhimit të Projektit të marrë masa që në të ardhmen gjatë procesit të miratimit të zgjatjeve të afatit për kontratat, të rishikojnë dhe të rakordojnë në përputhje me kontratën bazë dhe termat e referencës, duke shmangur shtimin e afateve përtej kushteve të miratuara për një përdorim sa më eficient të fondeve të akorduara.

Konkluzioni dhe opinioni i auditimit.

Nga auditimi arrihet në konkluzionin se:



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

- Projektzbatimi original është hartuar me mangësi të theksuara, sipas të cilave projekti është shoqëruar me rritje të konsiderueshme të kostos.
- Mungesa e financimit ka sjellë pasojë sipas të cilave vihet në diskutim vënia në funksion e rrugës, sidomos për lot 3.
- Për disa zëra punimesh janë bërë likuidime të pa argumentuara. Në mungesë të automjeteve të cilat duhet të vireshin në dispozicion të mbikëqyrësit të punimeve, ato janë furnizuar me vonesë, por edhe pse në mungesë të tyre janë likuiduar shërbime për to.
- Projekti është shoqëruar me vonesa si për arsye të mos angazhimit të Kontraktorit konformë grafikut të punimeve, ashtu edhe për vonesa në miratimin e ndryshimeve të nevojshme në projektin original, veprim i cili është shoqëruar me rritje të kostos së projektit si pasojë e rritjes së shpenzimeve konsulente për mbikëqyrjen e punimeve si dhe vënie me vonesë në eficiencë të investimit, duke mos arritur përfitimet e parashikuara nga projekti.
- Pavarësisht faktit se zbatimi i kontratave është në proces, nga ana e mbikëqyrësit të punimeve nuk janë zbatuar siç duhet termat e kontratës, për monitorim, dhënie instruksionesh, certifikim pagesash, etj.

Opinion mbi përputhshmërinë (I kualifikuar)

Ne kemi audituar përputhshmërinë e aktivitetit të projektit “Ndërtim i rrugës Qukës – Plloçe”, bazuar në Marrëveshjen e Kredisë miratuar me ligjin nr. 128/2013 “Për ratifikimin e Marrëveshjes Istisna'a dhe të marrëveshjes së agjencisë Istisna'a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për Zhvillim” dhe ligjin nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim”. Auditimi është bazuar në ligjin e Kontrollit të Lartë të Shtetit, Rregulloren e Procedurave të Auditimit, Manualin e Përputhshmërisë, Standardet Kombëtare të Kontabilitetit, si dhe Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik ISSAI 4000 dhe 4100.

Në opinionin tonë, bazuar në evidencat e auditimit, mbi të cilat janë formuluar gjetjet dhe rekomandimet përkatëse, përmbledhur në bazën për opinion, si rrjedhojë e ekzekutimit të procedurave audituese, rezulton se implementimi i projektit, për shkak të rëndësisë të anomalive të trajtuara në këtë raport, ka devijime materiale por jo të përhapura kjo referuar kërkesave të Marrëveshjeve të Kredisë miratuar nr. 128/2013 “Për ratifikimin e Marrëveshjes Istisna'a dhe të marrëveshjes së agjencisë Istisna'a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për Zhvillim” dhe ligjin nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim”, si dhe aktet e tjera rregullative në zbatim të këtyre Marrëveshjeve, efektet e të cilave justifikojnë dhënien e opinionit kualifikuar mbi përputhshmërinë.

Baza për Opinionin

Mbështetur në gjetjet nga auditimi, kemi arritur në konkluzionin se nga strukturat drejtuese të projektit nuk janë marrë hapat e duhur për njoftimin në kohë të pasojave që sjell mos financimi i plotë i projektit, veçanërisht i lotit 3. Janë krijuar vonesa kryesisht në zbatimin e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

kontratave të punimeve civile, vonesa të cilat kanë rezultuar me vonesë të projektit në tërësi, ndryshimin herë pas here të planit të disbursimeve, si dhe kosto shtesë kryesisht si pasojë e zgjatjes së afatit të kontratave të shërbimeve konsulentë, konkretisht për mbikëqyrjen e punimeve. Nga ana e ARRSH nuk janë marrë masat e duhura për realizimin e prokurimeve për shërbimin e projektimit, pasi projekt-zbatimi ka rezultuar me mangësi të theksuara. Për përmirësimin e projekt-zbatimit është nevojitur vendimmarrja e ARRSH nëpërmjet miratimit të urdhër ndryshimeve, procese të cilat kanë shkaktuar vonesa në realizimin e punimeve civile, si dhe shtesë të koston së projektit. Si pasojë e mos korrektësisë në zbatimin e detyrimeve të ndërsjella kontraktore, kontraktorët kanë paraqitur pretendime si për shtesë në afatet e kontratave, ashtu dhe pretendime për dëme financiare, të cilat përbëjnë risk për rritje të mëtejshme të koston së projektit.

Projekti duhet të përfundonte në vitin 2018, ndërkohë që deri në fund të muajit tetor 2019, nuk është realizuar më shumë se 57 % e disbursimeve. Referuar ndryshimeve të miratuara deri në momentin e auditimit dhe ato në proces miratimi, kosto e projektit rritet me vlerë mbi 59 milionë USD, vlerë e cila pritet të rritet deri në përfundim të projektit, duke i kushtuar shumë buxhetit të shtetit në investimet me financime të huaja.

Nga auditimi kanë rezultuar efekte negative financiare me vlerë 582.5 mijë USD, vlerë e cila përbën pagesa për mjete transporti të pa nevojshme, punime të dëmtuara nga rrëshqitjet e skarpateve si dhe dëm ekonomik me vlerë 37.4 mijë USD, i cili rezulton nga pagesa për shërbime të pa realizuara për transport personeli.

Auditimi është kryer në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të institucioneve supreme të auditimit (ISSAI). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në paragrafin “Përgjegjësitë e audituesit për Auditimin e Përputhshmërisë” të raportit tonë. Ne jemi të pavarur nga ARRSH, theksuar kjo në ISSAI-n 10-Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t, si dhe ISSAI 30- Kodi Etik, në përputhje me kërkesat etike që janë të rëndësishme në auditimin e përputhshmërisë në Republikën e Shqipërisë, duke përfshirë Kodin e Etikës të KLSH dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar bazën për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Drejtimit të Projektit.

Drejtimi i projektit është përgjegjës për marrjen e masave të nevojshme në drejtim të garantimit të përputhshmërisë së aktivitetit me kushtet e Marrëveshjeve të Kredisë miratuar me ligjin nr. 128/2013 “Për ratifikimin e Marrëveshjes Istisna'a dhe të marrëveshjes së agjencisë Istisna'a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për Zhvillim” dhe ligjin nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim”. Gjithashtu drejtimi i projektit është përgjegjës kryesor për ngritjen e sistemeve të kontrollit dhe marrjes së masave të sinjalizimit për veprime korruptive në realizimin e objektivave të këtij projekti, duke nisur nga hartimi i rregullave të brendshme, strukturës në dispozicion, duke përcaktuar përgjegjësitë dhe detyrimet e çdo punonjësi në zbatim të kushteve të Marrëveshjes së



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Kredisë, mbi të gjitha duke shmangur dhe mbikëqyrur konfliktin e interesit.

Përgjegjësitë e Audituesve të KLSH mbi Auditimin e Përputhshmërisë.

Objektivat e punës sonë lidhen me garantimin e sigurisë së arsyeshme nëse realizimi i projektit nuk paraqet anomali materiale, si dhe për të konkluduar me një raport auditimi që përfshin një opinion mbi përputhshmërinë e aktivitetit me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi (marrëveshjet e kredisë).

Siguria e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk garanton që auditimi i kryer në përputhje me standardet mundëson identifikimin e çdo gabimi apo anomalie që mund të ekzistojë. Anomalitë mund të lindin nga gabimet apo mashtrimet dhe konsiderohen si materiale, nëse individualisht ose në tërësi ato influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve të raportit të treguesve fiskalë të konsoliduar. Përveç standardeve të ISSAI, ne gjithashtu aplikojmë edhe gjykimin dhe skepticizmin tonë profesional në punën audituese. Konkluzionet tona janë të bazuara në punën audituese, deri në përgatitjen e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarje apo kushte specifike në të ardhmen mund të ndryshojnë situatën aktuale të projektit.

Gjithashtu, ne u mundësojmë drejtuesve një deklaratë në lidhje me kërkesat etike të pavarësisë sipas të cilave ne kemi kryer punën tonë audituese, dhe komunikojmë me ta në rastet kur ekziston konflikt interesi apo çështje të tjera lidhur me etikën.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

II. HYRJA

Mbështetur në Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH”, në zbatim të Projektit dhe Programit të Auditimit nr. 671/1, datë 16.09.2019, miratuar nga Kryetari i KLSH, nga data 16.09.2019 deri me datë 15.11.2019, në subjektin Autoriteti Rrugor shqiptar, Projekti “Ndërtim i rrugës Qukës-Qafë Plloçe”, për periudhën nga fillimi i projektit deri me datë 31.10.2019, u krye auditimi “Mbi zbatimin e përputhshmërisë” nga grupi i auditimit me përbërje:

1. A.T, përgjegjës grupi
2. J.Zh
3. S.H
4. A.N

7. **a. Titulli:** Raport Përfundimtar mbi auditimin e përputhshmërisë në ARRSH, Projekti “Ndërtim i rrugës Qukës-Qafë Plloçe”.

b. Marrësi: Autoriteti Rrugor Shqiptar, me Drejtor të Përgjithshëm z. E.V, Njësitë e Menaxhimit të Projektit.

c. Objektivat dhe qëllimi: Objektivi kryesor i grupit të auditimit të KLSH është dhënia e opinionit për përdorimin ligjor të fondeve dhe rregullshmëria financiare e paraqitjes së dokumentacionit, që Njësitë e menaxhimit të Projektit, u ka bërë fondeve në dispozicion, në bazë të akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi, udhëzuesve të donatorëve, duke audituar rregullaritetin, ligjshmërinë e transaksioneve si dhe argumentimin e shpenzimeve të kryera në funksion të veprimtarisë së Projektit. Auditimi ka për qëllim **promovimin e transparencës** duke ofruar raporte të besueshme për fondet nëse janë administruar siç kërkohet në aktet ligjore dhe udhëzuesit e donatorëve si dhe nëse projekti arrin qëllimin dhe objektivat e përcaktuara në marrëveshjet përkatëse të financimit. Gjithashtu, projekti i auditimit ka për qëllim **promovimin e përgjegjshmërisë** ndaj devijimeve të raportimit dhe ndaj shkeljeve të kuadrit ligjor, në mënyrë që të mund të merren veprime korrigjuese dhe personat përgjegjës të përgjigjen për veprimet e tyre.

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

d. Identifikimi i çështjes: Njësitë e Menaxhimit të Projektit duhet të ketë organizimin e duhur, duhet të funksionojnë duke respektuar aktet ligjore e nënligjore në fuqi dhe udhëzuesit e donatorëve, për menaxhimin e projektit me economicitet, eficiencë dhe efektivitet, me synim arritjen e objektiveve të projektit, për shkurtimin e kohës së udhëtimit në aksin rrugor Tiranë-Korçë, uljen e shpenzimeve të amortizimit të automjeteve, rritjen e mirëqenies së zonave që shtrihen përgjatë rrugës etj.

e. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese të subjektit të auditur lidhur me çështjen nën auditim: Njësitë e Menaxhimit të Projektit dhe ARRSH, kanë detyrimin të menaxhojnë siç duhet fondet në dispozicion për realizimin e projektit të ndërtimit të rrugës në përputhje me aktet ligjore e nënligjore dhe udhëzuesit e donatorëve.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

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

g. Kriteret e vlerësimit:

Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (ISSAI) të INTOSAI-t, Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (ISA) IFAC; Kushtetuta dhe Baza Ligjore:

Ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”;

Ligji nr. 46/2014 “Për ratifikimin e marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim, për financimin e Projektit të ndërtimit të rrugës Tiranë-Elbasan dhe Qukës Qafë Plloçe.

VKM nr. 116, datë 24.02.1997 “Për kompetencat, procedurat, nënshkrimin, lëvrimin, regjistrimin, zbatimin, shlyerjen dhe raportimin e huave, kredive dhe ndihmave të huaja që i jepen Qeverisë së Republikës së Shqipërisë”;

VKM nr. 452, datë 01.07.1998 “Për disa masa në përmirësimin e punës për financimin e projekteve që financohen nga donatorë të huaj”;

Udhëzim i Ministrisë së Financave nr. 8, datë 17.02.2003 “Për evidentimin, regjistrimin, përdorimin dhe raportimin e financimeve të huaja, në kuadrin e projekteve dhe marrëveshjeve me donatorët e huaj”;

Udhëzim i Ministrisë së Financave nr. 20, datë 24.12.2003 “Për përgatitjen e pasqyrave financiare vjetore të njësive të menaxhimit/zbatimit të projekteve dhe marrëveshjeve me donatorë të huaj”;

Udhëzuesit e prokurimit të Huadhënësit për prokurimet e fondeve për mallra, punime dhe shërbime.

Akte të tjera ligjore apo nënligjore që do të jenë të nevojshme gjatë auditimit.

h. Standardet e auditimit:

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

i. Përmbledhje e punës së kryer.

Auditimi është zbatuar sipas drejtimeve në programin përkatës. Janë konstatuar mangësi të cilat në mënyrë të përmbledhur paraqiten si më poshtë:

-Dëmet ekonomike të konstatuara janë në vlerën 37,440 USD të cilat kanë ardhur si pasojë e keqmenaxhimit në shpenzimet e parashikuara për automjete në disponim të mbikëqyrësit të punimeve, vënie me vonesë në disponim të ambienteve zyra, si dhe punime të realizuara pa respektuar specifikimet teknike.

-Efekte negative financiare në vlerën 582.5 mijë USD, të cilat kanë ardhur si pasojë e shtyrjes së afatit të zbatimit të kontratave të punimeve civile, proces i cili kërkon domosdoshmërisht rritje të shërbimeve konsulentë. Punime të realizuara dhe të dëmtuara, si dhe parashikim i automjeteve për shërbim të konsulentit për lot 3, i pa argumentuar dhe mbi nevojat.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

Projekti “Ndërtim i rrugës Qukës-Qafë Plloçe”, është pjesë e korridorit rrugor Tiranë-Korçë dhe parashikohet të ndërtohet në një gjatësi 40.5 kilometër, me dy korsi, që përfshin një tunel me gjatësi 375 m. Kostoja e përgjithshme e vlerësuar është 152.7 milionë USD. Financimi është parashikuar të realizohet në masën 81.8 % nga Banka Islamike për Zhvillim, 16.4 % nga Fondi Saudit për Zhvillim dhe 1.8 % nga Qeveria Shqiptare.

Parashikohet ndërtimi i rrugës me dy korsi trafiku 3.75 m të gjera (7.5 m mbulim me shtresa asfaltike) dy bankina të asfaltuara me gjerësi 1.5 m secila dhe dy bankina të pa asfaltuara me gjerësi 1.5 m secila. Projekti ka parashikuar përmirësimin e 8 kilometër rrugë ekzistuese, ndërsa gjatësia 32.5 kilometër do të jetë ndërtim i ri.

Gjatë zbatimit të kontratës janë bërë disa ndryshime të projektit, kryesisht për arsye të projektit origjinal, i cili ka rezultuar me mangësi të thksuara sa i takon mosplotësimin të vizatimeve, janë parashikuar të ndërtohen vepra arti me lartësi të konsiderueshme jo ekonomike për ndërtim, ka diferenca të volumeve faktike të punimeve krahasuar me ato të përshkruara në projekt etj.

Objekti, qëllimi dhe fushëveprimi i auditimit është rregullshmëria e operacioneve financiare të të zbatimit të projektit për periudhën nga fillimi i projektit deri me datë 31.10.2019.

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

Është audituar aktiviteti i zbatimit të projektit për periudhën e auditimit, fokusuar kryesisht në realizimin e procedurave të prokurimit, zbatimin e kontratave të punimeve civile. Janë audituar shpenzime të realizuara nga Njësia e Menaxhimit të projektit. Në zbatimin e kontratave është audituar vendimmarrja e Këshillit teknik të ARRSH në lidhje me ndryshimet në projekt dhe kontratat përkatëse, amendimet e kontratave si për ato të shërbimeve konsulentë, ashtu edhe për ato të zbatimit të punimeve civile. Është audituar dokumentacioni i shpenzimeve kontraktore për zbatimin e shërbimeve të mbikëqyrjes së punimeve, certifikatat e pagesave, kryesisht at progresive, janë verifikuar punimet e zbatuara në objekt sipas kontratave përkatëse. Është audituar dokumentacioni i afateve kohore të parashikuara dhe të realizuara në zbatimin e kontratave, pretendimet e ndërsjella si të Njësive të Menaxhimit të Projektit, ashtu edhe të kontraktorëve, etj.

IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET

IV. 1 Marrëveshjet e financimit të projektit me huadhënësit, ndryshimet, shkaqet dhe argumentimi i ndryshimeve.

1. Titulli i Gjetjes: Vonesë në zbatimin e projektit, sipas afateve dhe termave të përcaktuara në marrëveshjet e financimit për lotin 1,2 dhe 3 dhe rritje potenciale e koston së projektit



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçë”.

Situata: 1. Nga auditimi konstatohet se për ligjin nr. 128/2013 “Për ratifikimin e Marrëveshjes Istisna'a dhe të marrëveshjes së agjencisë Istisna'a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për Zhvillim për Ndërtimin e Segmentit Qukës – Qafë Plloçë, si pjesë e Korridorit rrugor Tiranë – Korçë, për lotin 1 dhe 2”, Njësia e Menaxhimit të Projektit për shkak të disa ndryshimeve që i janë bërë projektit fillestar të segmenteve rrugore të projektit ka dalë në konkluzionin se përfundimi i projektit brenda Shtatorit 2019 është me **pikëpyetje** dhe do të nevojiten fonde shtesë për përfundimin e tij. Ato kanë vlerësuar se vlera totale e fondeve shtesë për përfundimin e projektit mund të arrijë 31 milion USD nga të cilat 5 milion USD mbeten për fondet e kontingjencës në buxhetin e projektit fillestar dhe 26 milion USD, duhet të merren nga burime të tjera. Kjo analizë tregon se përveç buxhetit total të aprovuar në marrëveshje prej 125 milion USD, projekti mund të ketë nevojë fonde shtesë rreth 28 milion USD vetëm për punët civile në Lotin 1 dhe Lotin 2. Njësia e Menaxhimit të Projektit i ka referuar këto çështje edhe në Ministrinë e linjës dhe aktualisht s’ka marrë akoma një përgjigje.

2. Nga auditimi konstatohet se për ligjin nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim për Financimin e Projektit të Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, për lotin 3”, referuar dokumenteve të vëna në dispozicion dhe konkretisht nga korrespondenca e Njesisë së Menaxhimit të Projektit me Ministrinë e Financave dhe Ministrinë e linjës është konstatuar se Njësia e Menaxhimit të Projektit i ka paraqitur Ministrisë së linjës situatën e punimeve për realizimin e këtij projekti të cilat kanë filluar në 21 Janar 2016 dhe priteshin të përfundonin në Dhjetor 2018. Pas një ndërprerje të punimeve në Janar 2017, për shkak të temperaturave të ulëta dhe ngricave, që prej 15 Marsit 2017 punimet kanë rifilluar. Deri në fund të Gushtit 2018 treguesit e performances kanë qenë realizimi fizik 33 %, realizimi kohor 65 % dhe realizimi financiar 13 %. Shuma e akorduar nga Fondi Saudit për Zhvillim për projektin e sipërcituar ka vlerën 25 milion USD, ndërkohë që shuma e kërkuar për përfundimin e tij është 50,000,006.76 USD. Nga grupi i auditimit konstatohet se aktualisht nuk ka një përgjigje nga Ministria e Financës dhe Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë në lidhje me financimet shtesë për Lotin 3, që kërkohen nga ARRSH, Njësia e Menaxhimit të Projektit për mbarëvajtjen e projektit sepse aktualisht punimet për përfundimin e Lotit 3 janë ndërprerë sepse nuk ka më financim, duke rrezikuar kështu përfundimin me sukses të Lotit nr.3 dhe gjithë projektin e ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë Plloçës.

Kriteri: 1. Ligji nr. 128/2013 “Për ratifikimin e Marrëveshjes Istisna'a dhe të marrëveshjes së agjencisë Istisna'a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për Zhvillim për Ndërtimin e Segmentit Qukës – Qafë Plloçë, si pjesë e Korridorit rrugor Tiranë – Korçë”

2. Ligji nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim për Financimin e Projektit të Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës”

Ndikimi/Efekti: Vonesat në realizimin e projektit kanë prodhuar pasoja si në arritjen e objektivave në afatet e përcaktuara, ashtu edhe kosto shtesë.

Rëndësia: E lartë.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Rekomandimi: Njësitë e Menaxhimit të Projektit në rakordim edhe me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjetikës dhe Ministrinë e Financave, të marrin masa për analizimin e situatës duke minimizuar riskun për ndërprerjen e punimeve duke ulur kostot shtesë për përfundimin me sukses të projektit për të tre lotet sipas afateve të përcaktuara, në marrëveshjet e financimit.

Më hollësisht rezultatet e auditimit paraqiten si më poshtë:

1. Me ligjin nr. 128/2013 “Për ratifikimin e Marrëveshjes Istisna'a dhe të marrëveshjes së agjencisë Istisna'a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për Zhvillim për Ndërtimin e Segmentit Qukës – Qafë Plloçe, si pjesë e Korridorit rrugor Tiranë – Korçë”, është lidhur marrëveshja ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë si blerësi (këtu e më poshtë të quajtur “Përfituesi”) dhe Bankës Islamike për Zhvillim si shitësi (këtu e më poshtë të quajtur “Banka”). Marrëveshja është miratuar në parlament në datën 25.4.2013 dhe shpallur me dekretin nr. 8146, datë 2.5.2013 të Presidentit të Republikës së Shqipërisë, Bujar Nishani me numër projekti: ALB-0107.

Projekti gjendet në korridorin e transportit Lindje-Perëndim të Shqipërisë. Projekti synon ndërtimin e një rruge 40.5 km të gjatë me dy korsi, që përfshin një tunel 375 m të gjatë me dy kalime ndërmjet Qukës dhe Qafë-Plloçës. Kostoja e përgjithshme e vlerësuar e projektit është 152.75 milionë USD. Ajo përbëhet nga 42% kosto për punimet në rrugë, 23% për ura dhe viadukte, 23% për muret mbajtëse dhe 7% për tunelin.

Seksioni i financuar nga IDB-ja është 30.9 km i gjatë dhe ka një tunel të gjatë 375 m me dy kalime. Rruga do të ketë dy korsi trafiku 3.75 m të gjera (7.3 metra mbulimi me asfalt), 2 bankina të asfaltuara me gjerësi 1.5 m secila dhe 2 bankina të paasfaltuara me gjerësi 1 m secila. Projekti do të përmirësojë 8 km ekzistues fillestarë dhe rreth 32.5 km gjatësi do të jetë ndërtimi i ri. Kostoja e vlerësuar e seksionit të financuar nga IDB-ja është **125.0 milionë USD**.

2. Me ligjin nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim për Financimin e Projektit të Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës” dhe miratuar në parlament në datën 24.4.2014, dhe shpallur me dekretin nr.8567, datë 16.5.2014 të Presidentit të Republikës së Shqipërisë, Bujar Nishani, është lidhur marrëveshja e huas ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim për financimin e projektit të ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, nëpërmjet një huaje prej 93 750 000 (nëntëdhjetë e tre milionë e shtatëqind e pesëdhjetë mijë) saudi riyals (**ekuivalent me 25 milionë USD**). Seksioni rrugor i financuar nga Fondi Saudit për Zhvillim është Seksioni 3: Nga pika 33.8 deri në pikën 43.4 km (fundi i Projektit).

Tabela-1: Parashikimi i Kostos së Projektit dhe Plani i financimit Shumat në Milionë US\$

No.	Komponentët e projektit	IDB (2.9-33.8 km)		Fondi Saudit për Zhvillimin (33.8-43.4 km)		QSH		Kosto Totale
		Shumat	%	Shuma	%	Shuma	%	
1	Përfitimi i Tokës dhe Punë të tjera paraprake	-	-	-	-	2.50	100.0%	2.50
2	Punë civile	108.50	83.2%	21.85	16.8%	-	-	130.35
3	Shërbime Konsulence	4.35	83.2%	0.88	16.8%	-	-	5.23
4	Njësia e Menaxhimit të Projektit (PMU)	0.55	100.0%	-	0.0%	-	-	0.55
5	Seminar Fillimi dhe Vizitë Familjarizimit	0.14	100.0%	-	0.0%	-	-	0.14



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

6	Auditim Financiar	0.10	100.0%	-	0.0%	-	-	0.10
	Kosto Totale Bazë	113.64	81.8%	22.73	16.4%	2.50	1.8%	138.87
7	Të paparashikuara 10%	11.36	81.8%	2.27	16.4%	0.25	1.8%	13.88
	GRAND TOTAL	125.00	81.8%	25.00	16.4%	2.75	1.8%	152.75
	Përqindje	81.8%		16.4%		1.8%		100%

1.Referuar ligjit nr. 128/2013” Marrëveshjes Istisna’a Alb 0036 për projektin “Për ndërtimin e segmentit Qukës – Qafë Plloçe, Lot 1 dhe Lot 2”, financuar nga Banka Islamike për Zhvillim nga auditimi i dokumenteve të vëna në dispozicion dhe konkretisht referuar korrespondencës të ARRSH, Njësia e Menaxhimit të Projektit drejtuar Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë dhe Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë me shkresën nr.6248,datë 25.06.2019 me objekt shtyrje e afatit të disbursimeve , ka paraqitur kërkesën për shtyrje të datës së mbylljes së lëvrimit të financimit të kësaj marrëveshje deri në 30 Prill 2020. Kjo kërkesë është bërë duke marrë në konsideratë datën aktualisht të dakordësuar edhe me IDB të disbursimit të fundit (20 Gusht 2019), për realizimin e punimeve deri më sot dhe parashikimin paraprak të Supervizorit për përfundimin e punimeve civile të projektit.

ARRSH, Njësia e Menaxhimit të Projektit , në vijim të korrespondencës me shkresën nr.6248/1 ,datë 30.07.2019 i ka dërguar informacion Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë dhe Ministrisë së Ekonomisë mbi kërkesën për shtyrje të datës së mbylljes së lëvrimit të financimit të kësaj marrëveshje duke paraqitur nevojat për shtyrjen e kësaj date si rezultat i problematikave që lidhen kryesisht me pasaktësitë dhe mangësitë e theksuara të projektit origjinal të kontratës / tenderit të konstatuara që prej fillimit. Aktualisht realizimi financiar për lotin 1 është në vlerën 27,525,093 USD ose 59.29% dhe për lotin 2 në vlerën 41,201,789 USD ose 60.90 %.

-Referuar kësaj shkrese ARRSH, Njësia e Menaxhimit të Projektit paraqet shqetësimin se mos nisja e procedurës së kërkesës për shtyrjen e afatit të fundit të disbursimit sjell ndërprerje të financimit të projektit dhe ndikim të drejtpërdrejtë në ecurinë e punimeve civile të projektit dhe ka kërkuar që data e mbylljes së lëvrimit të financimit deri në 30.04.2020.

-Me shkresën nr7590/1, datë 06.08.2019,ARRSH, Njësia e Menaxhimit të Projektit, në vijim të korrespondencës i ka dërguar informacion Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë dhe Ministrisë së Ekonomisë mbi kërkesën për shtyrje të datës së mbylljes së lëvrimit të financimit të kësaj marrëveshje duke paraqitur dakordësinë me propozimin e Bankës Islamike për Zhvillim dhe kanë vlerësuar që data e mbylljes së lëvrimit të financimit të jetë 30 Prill 2020 dhe për lotin 1 është miratuar vlera financiare shtesë prej 6,230,928 USD me Vendim të Këshillit Teknik të ARRSH nr.4845, datë 17.05.2019 dhe për lotin 2 është miratuar vlera financiare shtesë prej 2,499,024.18 USD me Vendim të Këshillit Teknik të ARRSH nr.4846, datë 17.05.2019.

- Audituesi i pavarur i kontraktuar UHY Elite SHPK sipas zërave të planit të financimit të projektit për lotin 1 dhe 2, me raportin e datës 31.12.2018 drejtuar Njesisë së Menaxhimit të Projektit pranë ARRSH është shprehur se nga analiza që ka kryer Njësia e Menaxhimit të Projektit për shkak të disa ndryshimeve që i janë bërë projektit fillestar të segmenteve rrugore të projektit ka dalë në konkluzionin se përfundimi i projektit brenda **Shtatorit 2019 është me pikëpyetje dhe do të nevojiten fonde shtesë për përfundimin e tij.** Ato kanë vlerësuar se vlera totale e fondeve shtesë për përfundimin e projektit mund të arrijë 31 milion USD nga të cilat 5 milion USD mbeten për fondet e kontingjencës në buxhetin e projektit fillestar dhe 26 milion USD, duhet të merren nga burime të tjera. Kjo analizë tregon se përveç buxhetit total të aprovuar në marrëveshje prej 125 milion USD , projekti mund të ketë nevojë fonde shtesë rreth 28 milion USD vetëm për punët civile në Lotin 1 dhe Lotin 2.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçës”.

Njësia e Menaxhimit të Projektit i ka referuar këto çështje edhe në Ministrinë e linjës dhe aktualisht s’ka marrë akoma një përgjigje.

2. Referuar ligjit nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim për Financimin e Projektit të Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës” dhe miratuar në parlament në datën 24.4.2014 referuar lotit 3, nga auditimi i dokumenteve të vëna në dispozicion dhe konkretisht nga korrespondenca e Njesisë së Menaxhimit të Projektit të Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, Segmenti nr.3 me Ministrinë e Financave dhe Ministrinë e linjës është konstatuar se me shkresën nr.110, datë 12.01.2017 Drejtori i Njesisë së Menaxhimit të Projektit i ka drejtuar Kordinatorit të Projekteve të Huaja kërkesë për sigurimin e fondeve shtesë për mbulimin e kostos në lidhje me këtë projekt referuar ecurisë së projektit kanë kërkuar që të paraqitet kërkesë zyrtare pranë Ministrisë së Financave për plotësimin e financimit për vlerën e plotë të projektit. Me shkresën nr.2281, datë 18.01.2017 Kordinatori të Projekteve të Huaja pranë ARRSH i ka kthyer përgjigje Drejtorit të Njesisë së Menaxhimit të Projektit duke i kërkuar argumentim nga ana teknike dhe informacion të sintetizuar mbi nevojën e fondeve shtesë dhe procedurës së ndjekur deri tani nga ana e Njesisë së Menaxhimit të Projekteve si dhe i ka kërkuar informacionin në rrugë zyrtare pranë Njesisë së Menaxhimit të Projektit nga ana e Konsulentit, gjithashtu qëndrimin e Fondit Saudit si financues i këtij projekti. Me shkresën nr.120, datë 22.01.2017, Drejtori i Njesisë së Menaxhimit të Projektit i ka kthyer përgjigje Kordinatorit të Projekteve të Huaja me tabelën financiare duke e vënë në dijeni se shuma e akorduar nga Fondi Saudit për Zhvillim arrin vlerën 25 milion USD dhe vlera e kërkuar për përfundimin e projektit është 49,325,194.732 USD, e konfirmuar edhe nga shkresa me nr.ref A2014-02/2017-75 e Konsulentit.

Me shkresën nr.772, datë 01.02.2017 Drejtori i ARRSH , i ka dërguar informacion mbi ecurinë e projektit të Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, Segmenti nr.3, Ministrisë së Financave dhe Ministrisë së Transportit dhe Infrastrukturës duke i vënë në dijeni se shuma e akorduar nga Fondi Saudit për Zhvillim arrin vlerën 25 milion USD dhe vlera e kërkuar për përfundimin e projektit është 49,325,194.732 USD, gjithashtu me vendim të Fondit Saudit për Zhvillim janë ndërprerë punimet deri në fillim të muajit Mars 2017 për arsye të kushteve jo të favorshme të motit (temperatura të ulëta dhe reshje dëbore).

Në përgjigje të shkresës nr.772, datë 01.02.2017 nga Drejtori i ARRSH drejtuar Drejtorisë së Përgjithshme të Borxhit Publik, kjo e fundit i ka kthyer përgjigje ARRSH me shkresën nr.868/2, datë 24.02.2017 ku e informon se çdo kërkesë për financim shtesë për projektet që janë aktualisht në zbatim duhet të dërgohet zyrtarisht në Ministrinë e Financave dhe nga ministria e linjës. Me shkresën nr.1734, datë 06.03.2017 , Drejtori i ARRSH i është drejtuar Ministrisë së Transportit dhe Infrastrukturës me kërkesën për sigurimin e fondeve shtesë për projektin e Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, Segmenti nr. 3 sipas tabelës së mëposhtme :

Tabela nr. 2

Nr.	Përshkrimi i zërave	Shuma (USD)
1	Vlera e kontratës së Kontraktorit	42,174,086.12 USD
2	Vlera e kontratës së Supervizorit	1,490,000.00 USD
3	Zëvendësim i mbrojtësve metalike (guardrail) tip N2 në tip H3W8 (sipas vendimit të Këshillit Teknik të ARRSH)	1,177,000.00 USD
4	Punime të paparashikuara	613,465.48 USD



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçës”.

*	Shuma (1+2+3+4)	45,454,551.60 USD
	Kontingjenti (10%)	4,545,455.16 USD
*	Total	50,000,006.76 USD

Shuma e kërkuar është 25 milion USD

Me shkresën nr1380/3, datë 31.03.2017, Ministri i Transportit dhe Infrastrukturës i ka dërguar Ministrisë së Financave kërkesën për financimin e fondeve shtesë për projektin e Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, Segmenti nr.3 duke i paraqitur situatën e punimeve për realizimin e këtij projekti të cilat kanë filluar në 21 Janar 2016 dhe priteshin të përfundonin në Dhjetor 2018. Pas një ndërprerje të punimeve në Janar 2017, për shkak të temperaturave të ulëta dhe ngricave, që prej 15 Marsit 2017 punimet kanë rifilluar dhe po vijojnë sipas parashikimeve, në përputhje me grafikun përkatës. Deri në fund të Gushtit 2018 treguesit e performances kanë qenë realizimi fizik 33 %, realizimi kohor 65 % dhe realizimi financiar 13 %. Shuma e akorduar nga Fondi Saudit për Zhvillim për projektin e sipërcituar ka vlerën 25 milion USD, ndërkohë që shuma e kërkuar për përfundimin e tij është 50,000,006.76 USD. Sipas ARRSH dhe Njesisë së Menaxhimit të Projektit, kjo diferencë vjen si pasojë se projekti nuk ka pasur financim të plotë, sipas tabelës së mësipërme.

Me shkresën nr.9042, datë 09.11.2017, Drejtori i ARRSH i është drejtuar përsëri Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë me kërkesën për sigurimin e fondeve shtesë për projektin e Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, Segmenti nr.3 sipas tabelës së mësipërme.

Me shkresën nr.8263, datë 06.09.2019, Drejtori i ARRSH i është drejtuar përsëri Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë me kërkesën për sigurimin e fondeve shtesë për projektin e Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, Segmenti nr.3 sipas tabelës së mësipërme.

Me shkresën me nr. reference 1192, datë 10.09.2019 nga Fondi Saudit për Zhvillim drejtuar Ministrit të Financave dhe Ekonomisë për projektin e Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, Segmenti nr.3, referuar takimit midis Kryeministrit Shqiptar dhe Presidentit të Fondit Saudit të Zhvillimit ku shpjegohet se akoma nuk është marrë një përgjigje nga Qeveria Shqiptare nëse do të ketë një shprehje interesi zyrtar drejtuar Fondit Saudit për Zhvillim mbi financimin shtesë për projektin e Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, Segmenti nr.3.

Nga grupi i auditimit konstatohet se aktualisht nuk ka një përgjigje nga Ministria e Financës dhe Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë në lidhje me financimet shtesë për Lotin 3, që kërkohen nga ARRSH, Njësia e Menaxhimit të Projektit për mbarëvajtjen e projektit sepse aktualisht punimet për përfundimin e Lotit 3 janë ndërprerë sepse nuk ka më financim, duke rrezikuar kështu përfundimin me sukses të Lotit nr.3 dhe gjithë projektin e ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës.

Realizimi i huasë për periudhën nga fillimi i projektit deri në datën 30.09.2019 dhe disbursimet të klasifikuara sipas donatorëve, paraqiten sipas tabelës më poshtë:

Tabela nr. 3.

Nr	Donatori	Marrëveshja	Totali i disbursimeve për periudhën objekt auditimi	% e financimit
----	----------	-------------	---	----------------



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçë”.

1	DBI	125.00 milion USD	statusi i disbursimeve të projektit 72,162, 204 USD e vlerës totale prej 122,670,145 USD sipas kontratave të nëshkruara për Lotin I dhe II	59 %
2	Fondi Saudit	25.00 milion USD	statusi i disbursimeve të projektit 23, 339,766.83 USD e vlerës totale prej 45,717,886 USD sipas kontratës të nëshkruar për Lotin III	51%
3	Kontributi i Qeverisë Shqiptare (punime)	2.75 milion USD	600,037,866 Lek	

Nga auditimi u konstatua se raportimet në Ministrinë e Financave, për ecurinë e projektit, janë bërë në përputhje me VKM nr. 116, datë 24.02.1997 “Për kompetencat, procedurat, nënshkrimin, livrimin, regjistrimin, zbatimin, shlyerjen dhe raportimin e huave, kredive dhe udhëzimin nr. 8, datë 17.02.2003 të MF “Për kompetencat, procedurat, nënshkrimin, lëvrimin, regjistrimin, zbatimin, shlyerjen dhe raportimin e huave, kredive dhe ndihmave të huaja që i jepen Republikës së Shqipërisë”.

IV. 2. Mbi shkallën e realizimit të objektivave dhe të komponentëve të projektit në krahasim me ato të përcaktuara në marrëveshjet me huadhënësit

Nga auditimi i realizimit të objektivave dhe komponentëve të projektit u konstatua sa më poshtë: Për zhvillimin dhe ndërtimin e segmentit “Qukës – Qafë e Plloçës”, si pjesë e korridorit rrugor Tiranë – Korçë janë ratifikuar dy marrëveshje huaje:

1- Marrëveshja e Agjencisë Istisna’a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për zhvillim për ndërtimin e segmentit Qukës – Qafë e Plloçës, si pjesë e korridorit rrugor Tiranë – Korçë ratifikuar me ligjin nr. 128/2013.

2- Marrëveshje Huaje për Projektin e ndërtimit të rrugës Tiranë – Elbasan – Qukës - Qafë Plloçë ndërmjet Fondit Saudit për zhvillim dhe Republikës së Shqipërisë ratifikuar me ligjin nr. 46/2014.

Projekti synon ndërtimin e një rruge 40.5 km të gjatë me dy korsi, që përfshin një tunel 375 m të gjatë me dy kalime ndërmjet Qukës dhe Qafë-Plloçës. Nga të cilat 30.9 km është seksioni i financuar nga Banka Islamike IDB dhe 9.6 km është seksioni i financuar nga Fondi Saudit.

Titulli i gjetjes. Lidhur me hartimin dhe shkallën e realizimit të objektivave:

Objektivat kanë të bëjnë me identifikimin e marrëdhënies mjet-qëllim. Përcaktimi i qëllimit të projektit dhe objektivat duhet të formulohen si indikator të matshëm ku të identifikohen rreziqet, aktivitetet dhe premiset për çdo rezultat.

Situata: Objektivat e përcaktuara në marrëveshjen e ratifikuar me ligjin nr. 128/2013 nuk janë objektiva konkrete dhe të matshme. Kjo pasi nuk ka të dhëna të përcaktuara të kohës së shkurtuar me përfundimin e aksit të ri rrugor, nuk ka të dhëna krahasimore të kostos së operimit të automjeteve dhe të dhënave të sigurisë. Duke e bërë të vështirë matjen e objektivave të përcaktuara në rast se punimet do të kishin përfunduar.

Kriteri: Marrëveshja e Agjencisë Istisna’a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për zhvillim për ndërtimin e segmentit Qukës – Qafë e Plloçës, si pjesë e korridorit rrugor Tiranë – Korçë ratifikuar me ligjin nr. 128/2013.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Rëndësia: E ulët

Shkaku: Nuk është treguar rëndësi e duhur gjatë hartimit të objektivave

Rekomandimi: PMU të marrë masa për hartimin e një projekti të plotë, për përmirësimin e gjendjes aktuale dhe arritjen e objektivave të përcaktuara, të merren masat që në të ardhmen të hartohen objektiva konkrete dhe të matshme gjatë hartimit të marrëveshjes në mënyrë të tillë që me përfundimin e projektit të arrihet auditimi i objektivave të realizuara.

Në marrëveshjen e ratifikuar për projektin e rrugës Qukës - Qafë e Plloçë, nuk është identifikuar konkretisht objektivi i përgjithshëm por janë identifikuar katër objektivat specifike të projektit si më poshtë:

a) Sigurimi i lidhjes rrugore më të shkurtër të mundshme me fshatrat e izoluara jugore, kufijtë e ish-Republikës Jugosllave të Maqedonisë (FYROM) dhe Greqisë e Evropës me Ballkanin e brendshëm;

b) shkurtimi i kohës së udhëtimit, kostos së operimit të automjeteve dhe rritja e rehatisë, sigurisë dhe besueshmërisë;

c) përmbushja e kërkesave të tashme dhe të ardhme të transportit duke përfunduar Korridorin 8

d) të ndihmojë përshpejtimin e aktiviteteve ekonomike, duke përmirësuar aksesin e njerëzve në pikat turistike, mjediset shoqërore, bizneset dhe mundësitë e punësimit që rrjedhin nga ndërlidhja e shtuar e brendshme dhe rajonale.

Projekti i ndërtimit të rrugës prej 40.5 km është i ndarë në lotin 1, loti 2 i cili përfshin segmentin rrugor 30.9 km përkatësisht (2+900-18+000; 18+000-33+800) dhe loti 3 i cili përfshin segmentin rrugor prej 9.6 km (33+758-42+694).

Lidhur me arritjen dhe realizimin e objektivave të këtij projekti:

Theksojmë se ky investim është akoma në proces, edhe pse afati fillestar i përcaktuar për përfundimin e projektit ka përfunduar, ai është zgjatur në kohë (deri në vitin 2020). Për sa kohë ky projekt nuk ka përfunduar deri në momentin e auditimit nuk mund të shprehemi për realizimin e objektivave të përcaktuar.

Gjithashtu, nga auditimi u konstatua se edhe pse në marrëveshje janë listuar katër “objektiva specifike” nuk mund të themi se janë objektiva konkrete dhe të matshme.

Objektivi i pikës “b”: “...shkurtimi i kohës së udhëtimit, kostos së operimit të automjeteve dhe rritja e rehatisë, sigurisë dhe besueshmërisë...”

Për sa kohë që nuk ka të dhëna të matshme të kohës së shkurtuar me përfundimin e aksit të ri rrugor, nuk ka të dhëna krahasimore të kostos së operimit të automjeteve dhe të dhënave të sigurisë edhe në rast se do të kishin përfunduar punimet sërish do ishte e vështirë matja e objektivave të përcaktuara për të arritur në konkluzion se janë përfunduar.

Objektivi i pikës “d”: “të ndihmojë përshpejtimin e aktiviteteve ekonomike, duke përmirësuar aksesin e njerëzve në pikat turistike, mjediset shoqërore, bizneset dhe mundësitë e punësimit...”

Për sa kohë nuk ka një plan studimi të aktivitetit ekonomik është e vështirë matja e arritjes së objektivave ekonomik dhe social për zonën e përshkruar nga ky aks rrugor.

Lidhur me hartimin dhe realizimin e komponentëve në marrëveshjen e huadhënësit.

Në marrëveshjen me huadhënësin komponentët e projektit nuk janë identifikuar dhe përcaktuar në mënyrë të detajuar por janë paraqitur në formë tabelore në të cilën përcaktohet shuma që do të financohet përkatësisht nga secila bankë për çdo komponent si më poshtë:

Tabela nr. 4

milion USD



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

No	Komponentët e projektit	IDB (2.9-33.8 km)		Fondi Saudit për Zhvillimin (33.8- 43.4 km)		QSH		Kosto totale
		Shuma	%	Shuma	%	Shuma	%	
1	Përfitimi i Tokës dhe punë të tjera paraprake					2.5	100%	2.5
2	Punë Civile	108.5	83.20%	21.85	16.80%			130.35
3	Shërbime konsulence	4.35	83.20%	0.88	16.80%			5.23
4	Njësia e Menaxhimit të Projektit PMU	0.55	100%		0%			0.55
5	Seminar Fillimi dhe Vizitë Familjarizimit	0.14	100%		0%			0.14
6	Auditim Financiar	0.1	100%		0%			0.1
Kosto totale bazë		113.64	81.80%	22.73	16.40%	1.5	1.80%	138.87
7	Të parashikuara 10%	11.36	81.80%	2.27	16.40%	0.25	1.80%	13.88
Grand Total		125	81.80%	25	16.40%	2.75	1.80%	152.75
Përqindje		81.80%		16.40%		1.80%		100%

Siç mund të shikohet dhe nga tabela i gjithë projekti i rrugës financohet përkatësisht 81% nga IDB, 16.4% nga Fondi Saudit i Zhvillimit dhe 1.8% nga Qeveria Shqiptare. Kosto totale e parashikuar sipas marrëveshjes është 152.75 milion \$. Komponentët total të projektit janë gjashtë. Komponenti i parë është “Përfitimi i Tokës dhe punëve të tjera paraprake” i cili financohet 100% nga QSH me një vlerë të parashikuar 2.5 milion \$. Komponentët “Punë Civile” dhe “Shërbime konsulence” financohen 83.2% nga IDB (Loti 1 dhe loti 2) dhe 16.8% nga FSZ (loti 3). Komponenti i katërt është “Njësia e Menaxhimit të projektit” e cila financohet nga Banka Islamike (IDB) me një vlerë të parashikuar 550,000 USD për lotin 1 dhe 2, ndërkohë që për lotin 3 nuk është parashikuar kosto për PMU. Gjithashtu janë dhe komponentët “Seminare dhe vizita” dhe “Auditimi financiar” të cilat financohen 100% nga banka islamike.

Komponenti: Përfitimi i Tokës dhe punë të tjera paraprake

Mbi realizimi e komponentit të shpronësimeve nga qeveria Shqiptare janë miratuar 4 vendime të Këshillit të Ministrave për këtë komponent sipas fazave të procesit të identifikimit dhe shpronësimit të pronareve duke identifikuar zërin e pasurisë “trual” „Tokë Bujqësore”, “Pyll”, “ndërtesa” Apo kultura bujqësore me një vlerë totale shpronësimesh prej 33,172,337 lekë.

Komponentët: Punë Civile dhe Shërbime konsulence

Realizimi i komponentëve për “Punët civile” dhe “Shërbimi i konsulencës” është paraqitur në tabelën e më poshtme:

Tabela nr. 5									
milion USD									
Komponentët e projektit	Parashikuar	Vlera e Kontrat	V. O 1	V.O 2	V.O3	Total e kontratës	Disburs	%	Vlera e mbetur
Punë Civile, Seksioni 1	108.5	38.1	7,99	2,84		49.03	29.41	60%	19,63
Punë Civile, Seksioni 2		63.1	4,86	-0.29		67.66	37.87	56%	29,78
Shërbim Konsulence 1&2	4.35	4.2	1,05			5.25	4.42	84%	0,82
Punë Civile, Seksioni 3	21.85	33.1	39,9+2,2			42.17	21.63	51%	20.54
Shërbim Konsulence 3	0.88	1.39		0.87	1,25	3.52	1.53	44%	1.99
Total Punë Civile	130.35	134.3				158.86	88.91	56%	69.95



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Total Konsulence	5.23	5.29				8.77	5.95	68%	2.82
Total	135.58	139.89				167.63	94.86	57%	72.77

Për komponentin “Punë civile” në marrëveshje është parashikuar vlera prej 108.5 milion USD për lotin 1 dhe lotin 2 dhe 21.85 milion USD për lotin 3. Për lotin 1, vlera e kontratës e lidhur në fillim është 38.1 milion USD dhe me ndryshimet e kontratës ka arritur në 49.03 milion USD. Deri tani vlera e disbursuar për këto punime është 29.41 milion USD dhe vlera e realizuar është në masën 60%. Për lotin 2, vlera e kontratës e lidhur në fillim është 63.1 milion USD dhe me ndryshimet e kontratës ka arritur në 67.66 milion USD duke bërë që vlera e realizuar deri tani të jetë në masën 56%. Për lotin 3, vlera e parashikuar për përfundimin e punimeve civile është 49,3 milion USD, vlera e miratuar sipas marrëveshjes është 21.85 milion USD. Vlera e kontratës e lidhur në fillim është 33.1 milion USD e cila me ndryshimet e kontratës ka arritur në 42.17 milion USD. Vlera e disbursuar deri tani për punimet civile të lotit 3 është 21,63 milion USD. Realizimi i punimeve civile për lotin 3 është në masën 51%.

Në total për komponentin “Punë Civile” në marrëveshjen e miratuar janë parashikuar 130.35 milion USD, janë lidhur kontratat me një vlerë 134 milion USD (tejkalimi vjen si pasojë e lotit 3) me ndryshimet e kontratave vlera totale është 158.86 milion USD. Deri tani vlera e realizuar e këtij komponenti është 88.91 milion USD ose në masën 56%.

Për komponentin “shërbime konsulence” në marrëveshjen e ratifikuar janë parashikuar 21.85 milion USD për lotin 1 dhe 2, është lidhur kontrata me vlerë 4.2 milion USD e cila me ndryshimet ka arritur një vlerë 5.25 milion USD. Vlera e realizuar për konsulentin e lotit 1 dhe 2 është 4.42 milion USD ose në masën 84%. Për konsulentin e lotit 3 është parashikuar vlera 0.88 milion USD, për të cilin është lidhur kontrata me një vlerë 1.39 milion USD e cila me ndryshimet ka arritur vlerën 3.52 milion USD. Vlera e realizuar për konsulentin e lotit 3 është 1.53 milion USD ose në masën 44%.

Në total për komponentin “Konsulencë” në marrëveshjen e miratuar janë parashikuar 5.23 milion USD, janë lidhur kontratat me një vlerë 5.29 milion USD (tejkalimi vjen si pasojë e lotit 3) me ndryshimet e kontratave vlera totale është 8.77 milion USD. Deri tani vlera e realizuar e këtij komponenti është 5.95 milion USD ose në masën 68%.

Njësia e Menaxhimit të Projektit PMU

Në total për projektin kostot e PMU sipas vlerës së kontratës janë 832,000 USD nga të cilat janë disbursuar 619,200 USD.

Komponenti: Seminar Fillimi dhe Vizitë Familjarizimit

Për Seminarin dhe vizitat studimore para fillimit të punimeve civile janë parashikuar 0.14 milion USD për të cilat nuk është disbursuar asnjë shumë.

Komponenti: Auditim Financiar

Mbi realizimin e komponentit të Auditimit financiar është kontraktuar firma UHY Elite SHPK se cila ka raportuar mbi ecurinë financiare për vitet 2015, 2016, 2017 dhe 2018. Në raportin e datës 31.12.2018 drejtuar Njesisë së Menaxhimit të projektit pranë ARRSH është shprehur se nga analiza që ka kryer PMU për shkak të disa ndryshimeve që i janë bërë projektit fillestar të segmenteve rrugore të projektit është konkluduar se përfundimi i projektit brenda shtatorit 2019 do të ishte i vështirë dhe do të nevojiten fonde shtesë për përfundimin e tij. Ato kanë vlerësuar se vlera totale e fondeve shtesë për përfundimin e projektit mund të arrijë 31 milion USD nga të cilat 5 milion USD mbeten për fondet e kontigjencës në buxhetin e projektit fillestar dhe 26 milion USD, duhet të merren nga burime të tjera. Kjo analizë tregon se përveç buxhetit total të



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

aprovuar në marrëveshje prej 125 milion USD, projekti mund të ketë nevojë fonde shtesë rreth 28 milion USD vetëm për punë civile në Lotin 1 dhe 2. MPU i ka referuar këto çështje edhe në Ministrinë e linjës dhe aktualisht s’ka marrë akoma një përgjigje.

Titulli i gjetjes: Mbi realizimin e afateve të përcaktuara në marrëveshjen e financimit, për realizimin e objektivave të projektit.

Situata: Ndërtimi i aksit rrugor të lotit 3 duhet të kishte përfunduar brenda datës 07.07.2017 megjithatë afati për përfundimin e projektit është shtyrë deri në datë 15.10.2020 si pasojë e mungesës së financimit dhe probleme në terren. Deri tani nuk i është dhënë zgjidhje mungesës së financimit nga ana e MFE duke e bërë të vështirë përfundimin e punimeve brenda afatit të ri të përcaktuar.

Kriteri: Marrëveshja e Agjencisë Istisna’a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për zhvillim për ndërtimin e segmentit Qukës – Qafë e Plloçës, si pjesë e korridorit rrugor Tiranë – Korçë ratifikuar me ligjin nr. 128/2013.

Marrëveshje Huaje për Projektin e ndërtimit të rrugës Tiranë – Elbasan – Qukës - Qafë Plloçe ndërmjet Fondit Saudit për zhvillim dhe Republikës së Shqipërisë ratifikuar me ligjin nr. 46/2014.

Rëndësia: E lartë

Shkaku: Mungesa e Financimit

Rekomandim: Nga ana e Drejtorisë së ARRSH-së të merren masat për vënien në dijeni të MFE për rëndësinë e përfundimit të projektit dhe zgjidhjen e problemit të financimit për këtë projekt.

Situata: Referuar kushteve të përcaktuara në marrëveshje dhe në kontratat për punimet civile, aksi rrugor Qukës-Qafë e Plloçës duhet të kishte përfunduar. Konkretisht Punimet civile për lotin 1 duhet të kishin përfunduar në datë 23.06.2018 por afati është shtyrë deri në datë 30.04.2020. Për lotin 2, punimet duhet të kishin përfunduar në 30.06.2018 por afati është shtyrë deri në 31.03.2020, ndërkohë që Punimet civile të lotit 3 duhet të kishte përfunduar në datë 07.07.2017 por punimet janë shtyrë deri në datë 15.10.2020. Nevoja për shtyrjen e afateve ka ardhur si rezultat i problematikave që lidhen kryesisht me pasaktësitë dhe mangësitë e projektit origjinal të Kontratës, vonesa prej çështjeve mjedisore të ngritura nga Ministria e Mjedisit dhe mungesa e financimit të lotit 3.

Kriteri: Marrëveshja e Agjencisë Istisna’a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për zhvillim për ndërtimin e segmentit Qukës – Qafë e Plloçës, si pjesë e korridorit rrugor Tiranë – Korçë ratifikuar me ligjin nr. 128/2013.

Marrëveshje Huaje për Projektin e ndërtimit të rrugës Tiranë – Elbasan – Qukës - Qafë Plloçe ndërmjet Fondit Saudit për zhvillim dhe Republikës së Shqipërisë ratifikuar me ligjin nr. 46/2014.

Rëndësia: E mesme

Shkaku: Vonesa procedurale, problemet në terren dhe mungesa e financimit

Rekomandim: ARRSH dhe PMU të marrin masa që në të ardhmen për projektet me financime të huaja të zbatojnë me korrektësi afatet kohore për realizimin e projekteve sipas kushteve të përcaktuara në marrëveshjet financiare.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Referuar marrëveshjes së ratifikuar, për objektin e përgjithshëm të punimeve civile prej 40.5 km rrugë me dy kalime periudha e ndërtimit e parashikuar është për tre vjet. Kontratat e punimeve civile për secilin lot janë lidhur si më poshtë:

Punime civile loti 1: kontrata është lidhur në datë 09.05.2014 dhe punimet duhet të kishin përfunduar në datë 23.06.2018. Aktualisht këto punime nuk kanë përfunduar ende dhe afati i shtyrjes është deri në datë 30.04.2020.

Punime civile loti 2: kontrata është lidhur në datë 20.04.2015 dhe punimet duhet të kishin përfunduar në 30.06.2018. Aktualisht këto punime nuk kanë përfunduar ende dhe afati është shtyrë deri në 31.03.2020.

Nevoja për shtyrjen e afateve ka ardhur si rezultat i problematikave që lidhen kryesisht me pasaktësitë dhe mangësitë e projektit origjinal të Kontratës, të konstatuara që prej fillimit si: mospërputhja e volumeve projekt-preventiv, mospërputhja topografike e vijës faktike të tokës me vijën e projektit, mungesa e projektit të detajuar dhe mungesa e llogaritjeve konstruktive të urave, mungesa e projektit të dedikuar për urat, viaduktet në kthesë, mungesa e projektit të detajuar për tunelin dhe sistemin elektromekanik të tij, mungesa e projektit dhe llogaritjeve konstruktive për muret mbajtës me lartësi mbi 10m, mangësi të dhënash në studimin gjeologjik, mungesa e projektit për mbrojtjen dhe stabilizimin e skarpateve, mungesa e projektit për rrugët sekondare/ lidhëse për komunitetin e zonës përgjatë rrugës kryesore, problematikat e hapura gjatë zbatimit të kontratës së punimeve civile, gjë e cila ka sjellë nevojën për korrigjimin dhe përmirësimin e projektit. Gjithashtu lidhur me lotin 2 ka pasur vonesa prej çështjeve mjedisore të ngritura nga Ministria e Mjedisit.

Punimet civile loti 3: kontrata është lidhur në datë 07.09.2015 dhe duhet të kishte përfunduar në datë 07.07.2017. Ky projekt pritet të përfundojë në datë 15.10.2020. Nevoja për shtyrjen e afatit ka ardhur si pasojë e mungesës së financimit dhe probleme në terren.

Lidhur me mungesën e financimit të lotit 3:

Siç është përmendur më sipër vlera e kërkuar për përfundimin e projektit është 49,325,194. 732 USD referuar shkresës nr. 772 datë 01.02.2017 nga Drejtori i ARRSH drejtuar MFE dhe MTI, ndërkohë që shuma e akorduar nga Fondi Saudit për Zhvillim arrin vlerën 25,000,000 USD. Si pasojë e mungesës së financimit punimet janë ndërprerë dhe është zgjatur afati i përfundimit të projektit dhe janë shtuar kostot për projektin. Masat që janë marrë deri tani: Me shkresën nr.110 datë 12.01.2017, Drejtori i Njësisë së menaxhimit të projektit i ka drejtuar Koordinatorit të projekteve të huaja kërkesë për sigurimin e fondeve shtesë për mbulimin e kostos në lidhje me këtë projekt referuar ecurisë së projektit kanë kërkuar që të paraqitet kërkesë zyrtare pranë Ministrisë së Financave për plotësimin e financimit për vlerën e plotë të projektit. Deri tani nuk është dhënë zgjidhje dhe me shkresën nr.8263 datë 06.09.2019, Drejtori i ARRSH i është drejtuar përsëri Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë me kërkesën për sigurimin e fondeve shtesë për projektin e Ndërtimit të rrugës Tiranë-Elbasan-Qukës-Qafë e Plloçës. Nga MFE, nuk ka një përgjigje në lidhje me financimet shtesë për lotin 3, që kërkohet nga ARRSH, PMU për mbarëvajtjen e projektit dhe aktualisht punimet për përfundimin e lotit 3 janë ndërprerë sepse nuk ka më financim, duke rrezikuar kështu përfundimin me sukses të lotit nr.3 dhe gjithë projektin e ndërtimit të rrugës.

Nga ecuria e zbatimit të projektit deri në periudhën e auditimit, është me pikëpyetje a do të arrijnë punimet të përfundojnë në kohë (në afatin e shtyrë datë 30.04.2020 për lotin 1&2 dhe 15.10.2020 për lotin 3) dhe brenda këtij buxheti të miratuar për këtë projekt.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Referuar problematikave të paraqitura nga konsulenti në lidhje me problemet dhe mangësitë e realizimit të projektit fillestar të aksit rrugor, kushteve natyrore dhe ndërprerja e punimeve për lotin 3 si pasojë e mungesës së financimit përfundim në kohë (brenda afatit të shtyrë të miratuar) është e vështirë dhe thuajse e pa mundur për tu realizuar. Shtyrja e afateve të përfundimit të punimeve sjellin si pasojë rritjen e kostove të projektit dhe arritjen me vonesë të objektivave të parashikuara.

IV. 3. Mbi menaxhimin financiar të projektit, shkallën e realizimit të disbursimeve financiare të fondeve kundrejt nivelit të programuar. Raportimi i tyre në Ministrinë e Financave.

Nga auditimi konstatohet se disbursimet nuk janë realizuar sipas planifikimit, kryesisht për arsye të vonesave në zbatimin e kontratave të punimeve civile. Më poshtë paraqiten disbursimet sipas lotëve.

Për Lot I dhe II.

-Deri me datë 30.10.2019 statusi i disbursimeve të projektit është 59% e vlerës totale prej 122,670,145 USD sipas kontratave të nënshkruara për Lotin I dhe II të miratuar me Ligjin 128/2013 “Për ratifikimin e marrëveshjes Istisna’a dhe të marrëveshjes së Agjencisë Istisna’a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe bankës Islamike për zhvillim për ndërtimin e segmentit Qukës – Qafë Plloçe, si pjesë e korridorit rrugor Tiranë – Korçë”.

Për Lot III.

Deri në datën 30.09.2019 statusi i disbursimeve të projektit është 51% e vlerës totale prej 45,717,886 USD sipas kontratës të nënshkruar për Lotin III të miratuar me Ligj nr. 46/2014 “Për ratifikimin e marrëveshjes së huas ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe fondit Saudit për zhvillim për financimin e projektit të ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës

Më poshtë paraqiten në mënyrë analitike të ardhurat sipas donatorëve në periudha vjetore:

Për zhvillimin dhe ndërtimin e segmentit “Qukës – Qafë e Plloçës”, si pjesë e korridorit rrugor Tiranë – Korçë janë ratifikuar dy marrëveshje huaje:

1. Marrëveshja e Agjencisë Istisna’a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për zhvillim për ndërtimin e segmentit Qukës – Qafë e Plloçës, si pjesë e korridorit rrugor Tiranë – Korçë ratifikuar me ligjin nr. 128/2013.
2. Marrëveshje Huaje për Projektin e ndërtimit të rrugës Tiranë – Elbasan – Qukës - Qafë Plloçe ndërmjet Fondit Saudit për zhvillim dhe Republikës së Shqipërisë ratifikuar me ligjin nr. 46/2014.

Projekti synon ndërtimin e një rruge 40.5 km të gjatë me dy korsi, që përfshin një tunel 375 m të gjatë me dy kalime ndërmjet Qukësit dhe Qafë-Plloçës. Nga të cilat 30.9 km është seksioni i financuar nga Banka Islamike IDB dhe 9.6 km është seksioni i financuar nga Fondi Saudit.

Tabela nr. 6

Shuma në million USD

Projekti	Marrëveshja	Kontratat në total	Realizuar	%
Loti 1&2 IDB	1 25,00	122,670	72,162	59%
Loti 3 Fondi Saudit	25,00	45,717	23,339	51%
Shpronësime QSH	2,5			
Total	1 52,75	168,387	95,501	56%



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçë”.

Ky projekt financohet përkatësisht 81% nga IDB, 16.4% nga Fondi Saudit i Zhvillimit dhe 1.8% nga Qeveria Shqiptare. Kosto totale e parashikuar sipas marrëveshjes është 152.75 milion \$.

Kostoja e vlerësuar e seksionit të financuar nga IDB-ja sipas marrëveshjes së Agjencisë Istisna’a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike është 125.0 milionë USD ndërkohë që nga lidhja e kontratave për zbatimin e projektit Loti 1 dhe 2 ka një vlerë totale 122,670 milion USD nga të cilat vlera e disbursuar deri tani është 72,162 milion USD ose në masën 59%. Vlera e miratuar për financimin e lotit 3 nga Fondi Saudit i Zhvillimit ka një vlerë prej 25 milion USD, ndërkohë që vlera e parashikuar për përfundimin e punimeve është 49,3 milion USD (Mungesa e financimit trajtohet në vazhdim). Lidhja e kontratave për lotin 3 ka një vlerë totale prej 45.7 milion USD dhe deri tani janë disbursuar 23.3 milion USD ose 51% e kontratave. Kostoja totale e projektit e parashikuar sipas marrëveshjeve ka një vlerë prej 152,75 milion USD (pasi është miratuar vetëm 25 milion USD për lotin e 3) dhe vlera e lidhjes së kontratës në total është 168,4 milion USD nga të cilat janë disbursuar në total 95,5 milion USD. Projekti aktualisht, deri në periudhën e auditimit ka një realizim në masën 56%.

Mbi realizimi e komponentit të shpronësimeve nga qeveria Shqiptare janë miratuar 4 vendime të Këshillit të Ministrave për këtë komponent sipas fazave të procesit të identifikimit dhe shpronësimit të pronave duke identifikuar zërin e pasurisë “truell”, “Tokë Bujqësore”, “Pyll”, “ndërtesa” apo kultura bujqësore me një vlerë totale shpronësimesh prej 33,172,337 lekë.

-Me vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 400 datë 01.06.2011 për “Shpronësimin, për interes publik, të pronave të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i segmentit rrugorë Qukës-Qafë Plloçë (Loti I).

Nga ky vendim janë prekur 39 familje me një vlerë totale 4,304,914 lekë .

Tabela nr. 7

Nr.	Emërtimi	Sipërfaqja	Vlera
1	Tokë bujqësore “Arë”	16,652	3,367,379
2	Kultura bujqësorë “pemë”		775,430
3	Truell	215	182,105
	Total		4,304,914

-Me VKM nr. 133 datë 22.02.2012 për “Shpronësimin, për interes publik, të pronave të pasurive të paluajtshme, pronë private (Objekte), që preken nga ndërtimi i segmentit rrugorë Qukës-Qafë Plloçë.

Nga ky vendim janë prekur 4 familje me një vlerë totale 6,891,530 lekë.

Tabela nr. 8

Nr.	Pronari	Nr i pasurisë	Zona kadastrale	Objekti/lloji	Vlera
1	A.L	443/40	3120	Karabina	957,519
2	A.K	1088/4	1169	Shesh	246,244
3	Sh.G	1064/3	1169	Shtëpi Banimi	2,644,136
4	H.G	1064/2	1169	Shtëpi Banimi	3,043,630
	Total				6,891,530

-Me VKM nr. 657 datë 08.10.2014 për “Shpronësimin, për interes publik, të pronave të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i segmentit rrugorë Qukës-Qafë Plloçë.

Nga ky vendim janë prekur 176 familje me një vlerë totale 15,662,447 lekë.

Tabela nr. 9

Nr.	Emërtimi	Sipërfaqja	Vlera
1	Tokë bujqësore “Arë”	112,221	14,778,215
2	Truell	1,350	884,232
	Total		15,662,447



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

-Me VKM nr. 26 datë 14.01.2015 për “Shpronësimin, për interes publik, të pronave të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i segmentit rrugorë Qukës-Qafë Plloçe. Nga ky vendim janë prekur 24 familje me një vlerë totale 6,313,446 lekë.

Tabela nr. 10

Nr.	Emërtimi	Sipërfaqja	Vlera
1	Tokë bujqësore “Arë”	26,894	4,994,206
2	Kultura bujqësore “pemë”		1,319,240
	Total		6,313,446

Loti 1 dhe loti 2

Loti 1 dhe 2 përfshinë segmentin rrugor 30.9 km përkatësisht (2+900-18+000; 18+000-33+800) e cila financohet me kredi nga Banka islamike e ratifikuar me ligjin nr.128/2013 “Marrëveshja e Agjencisë Istisna’a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për zhvillim për ndërtimin e segmentit Qukës – Qafë e Plloçës, si pjesë e korridorit rrugor Tiranë – Korçë”. Në tabelën e më poshtme paraqiten parashikimi dhe realizimi i kostove të projektit dhe planifikimit financiar për lotin 1 dhe 2:

Tabela nr. 11

Milion USD

Komponentët e projektit	Istisna'a Alb	Vlera e Kontratës IDB	V. O 1	V.O 2	Vlera në total e kontratës	Disbursimet IDB	%	Vlera e mbetur
Punë Civile, Seksioni 1	108.50	38.2	7,99	2,84	49	29.4	60.0%	19,63
Punë Civile, Seksioni 2		63.1	4,86	0.299	67.6	37.87	56.0%	29,78
Shërbim Konsulence	4.35	4.2	1,05		5.25	4,43	84.2%	0.83
PMU	0.55	0.55			0.55	0.44	79.7%	0.11
Seminar Fillimi dhe Vizita	0.14	0.14			0.14			0.14
Auditimi Financiar	0.10	0.029			0.029	0.018	60.0%	0.011
Kosto totale bazë	113.64	106.2			122.67	72,16	59%	50.51
Të paparashikuara 10%	11.36	11.4			2.33			2.33
Grand Total	125.00	125.00			125.00			52.84

Komponentët e projektit të cilët financohen nga IDB (banka Islamike) janë “Punë Civile” në masën 83% të shpenzimeve të parashikuara për punë civile për të gjithë projektin, “Shërbime konsulence” në masën 83%, “Seminare dhe vizita” në masën 100% dhe “auditimi financiar” në masën 100%. Për komponentin “Punë civile” në marrëveshje është parashikuar vlera prej 108.5 milion USD për lotin 1 dhe lotin 2. Për lotin 1, vlera e kontratës e lidhur në fillim është 38.1 milion USD dhe me ndryshimet e kontratës ka arritur në 49.03 milion USD. Deri tani vlera e disbursuar për këto punime është 29.41 milion USD dhe vlera e realizuar është në masën 60%. Për lotin 2, vlera e kontratës e lidhur në fillim është 63.1 milion USD dhe me ndryshimet e kontratës ka arritur në 67.66 milion USD duke bërë që vlera e realizuar deri tani të jetë në masën 56%.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Në total për *komponentin “Punë Civile”* në marrëveshjen e miratuar janë parashikuar 108.50 milion USD, janë lidhur kontratat me një vlerë 116.6 milion USD dhe deri tani vlera e realizuar e këtij komponenti është 67.27 milion USD ose në masën 57.7%.

Për komponentin “shërbime konsulence” në marrëveshjen e ratifikuar janë parashikuar 21.85 milion USD për lotin 1 dhe 2, si dhe është lidhur kontrata me vlerë 4.2 milion USD e cila me ndryshimet ka arritur një vlerë 5.25 milion USD. Vlera e realizuar për konsulentin e lotit 1 dhe 2 është 4.42 milion USD ose në masën 84%.

Njësia e Menaxhimit të Projektit sipas marrëveshjes së ratifikuar janë parashikuar shpenzime në vlerën 0.55 milion USD, deri tani vlera e disbursuar është 0.43 milion USD ose është realizuar në masën 79.7%.

Për Seminaret dhe vizitat studimore para fillimit të punimeve civile janë parashikuar 0.14 milion USD për të cilat nuk është disbursuar asnjë shumë.

Gjithashtu si kosto e projektit e financuar nga Banka Islamike është parashikuar vlera prej 0.10 milion USD si kosto e auditimit financiar për të cilin është lidhur kontrata me vlerë 29,958 USD dhe deri tani është disbursuar vlera 17,975 USD ose në një masë realizimi 60%. Mbi realizimin e komponentit të Auditimit financiar është kontraktuar firma U. E. sh.p.k se cila ka raportuar mbi ecurinë financiare për vitet 2015, 2016, 2017 dhe 2018. Në raportin e datës 31.12.2018 drejtuar Njesisë së Menaxhimit të projektit pranë ARRSH është shprehur se nga analiza që ka kryer PMU për shkak të disa ndryshimeve që i janë bërë projektit fillestar të segmenteve rrugore të projektit është konkluduar se përfundimi i projektit brenda shtatorit 2019 do të ishte i vështirë dhe do të nevojiten fonde shtesë për përfundimin e tij. Ato kanë vlerësuar se vlera totale e fondeve shtesë për përfundimin e projektit mund të arrijë 31 milion USD nga të cilat 5 milion USD mbeten për fondet e kontigjencës në buxhetin e projektit fillestar dhe 26 milion USD, duhet të merren nga burime të tjera. Kjo analizë tregon se përveç buxhetit total të aprovuar në marrëveshje prej 125 milion USD, projekti mund të ketë nevojë fonde shtesë rreth 28 milion USD vetëm për punë civile në Lotin 1 dhe 2. MPU i ka referuar këto çështje edhe në Ministrinë e linjës dhe aktualisht s’ka marrë akoma një përgjigje.

Në tabelën e më poshtme pasqyrohen disbursimet e planifikuara dhe realizuara sipas viteve:

Tabela nr. 12 Vlera USD

Viti	Plan	Realizim
2013	22,000,000	
2014	40,000,000	
2015	45,000,000	8,139,781
2016	18,000,000	9,505,746
2017	-	28,289,051
2018	-	16,988,921
2019	-	9,238,505
Total	125,000,000	72,162,005

Referuar “Minutave të takimi” të mbajtur më datë 02.12.2012 midis Qeverisë Shqiptare dhe Bankës Islamike për Projektin Qukës- Qafë e Plloçës planifikimi i disbursimeve duhet të niste prej vitit 2013 dhe disbursimi i planifikuar vjetor duhet të ishte sipas tabelës së më sipërme. Si pasojë e vonesave nga pala shqiptare për lidhjen e kontratave, disbursimi ka filluar në vitin 2015 dhe ka vazhduar sipas tabelës më sipër. Referuar marrëveshjes, “Periudha e realizimit” është periudha që fillon në datën e disbursimit të parë dhe që përfundon 4 (katër) vjet më vonë. Edhe pse disbursimi ka filluar në vitin 2015 vlera në total e disbursimeve nuk ka përfunduar ende



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

(duke kaluar afatin 4 vjeçar). Deri në vitin 2019 vlera e disbursuar është 72,162,005 USD nga 125,000,000 USD që është vlera totale me një vlerë të mbetur pa disbursuar prej 52,840,000 USD.

Loti 3

Loti 3 i cili përfshin segmentin rrugor prej 9.6 km (33+758-42+694) financohet me kredi nga Fondi Saudit i Zhvillimit dhe është ratifikuar me ligjin nr.128/2013 “*Marrëveshje Huaje për Projektin e ndërtimit të rrugës Tiranë – Elbasan – Qukës - Qafë Plloçe ndërmjet Fondit Saudit për zhvillim dhe Republikës së Shqipërisë ratifikuar me ligjin nr. 46/2014*”. Në tabelën e më poshtme paraqiten parashikimi dhe realizimi i kostove të projektit dhe planifikimit financiar për lotin 3:

Tabela nr. 13

Emertimi	Miraturar Sipas Marrëveshjes	Kontrata	V.O 1	V.O 2	V.O 3	total	Disbursuar	%
Punime civile	21,850,000	33,062,828	39,974,086			42,174,086	21,628,017	51%
Shërbim Konsulence	880,000	1,394,000		873,800	1,251,800	3,519,600	1,532,550	44%
PMU		96,000		96,000	90,000	282,000	179,200	63%
Të paparashikuara	2,270,000							
Total	25,000,000	34,552,828				45,975,686	23,339,767	51%

Vlera e parashikuar për përfundimin e projektit është 49,3 milion USD, megjithatë vlera e miraturar sipas marrëveshjes deri tani për “punë civile” është 21.85 milion USD. Vlera e kontratës e lidhur në fillim është 33.1 milion USD e cila me ndryshimet e kontratës ka arritur në 42.17 milion USD. Vlera e disbursuar për punimet civile të lotit 3 është 21,63 milion USD me një realizimi në masën 51%.

Për “shërbimin e konsulencës” e lotit 3 është parashikuar vlera 0.88 milion USD, për të cilin është lidhur kontrata me një vlerë 1.39 milion USD dhe me ndryshimet e kontratës ka arritur vlerën 3.52 milion USD. Vlera e disbursuar deri tani për shërbimin e konsulencës e lotit 3 është 1.53 milion USD ose në masën 44%.

Shpenzimet për PMU-n e lotit 3 sipas kontratës kanë një vlerë fillestare 96,000 USD dhe pas ndryshimeve një vlerë prej 282,000 lekë nga të cilat janë disbursuar 179,200 USD ose në masën 63%.

Lidhur me mungesën e financimit të lotit 3:

Siç është përmendur më sipër vlera e kërkuar për përfundimin e projektit është 49,325,194. 732 USD referuar shkresës nr.772 datë 01.02.2017 nga Drejtori i ARRSH drejtuar MFE dhe MTI, ndërkohë që shuma e akorduar nga Fondi Saudit për Zhvillim arrin vlerën 25,000,000 USD. Si pasojë e mungesës së financimit punimet janë ndërprerë dhe është zgjatur afati i përfundimit të projektit dhe janë shtuar kostot për projektin. Masat që janë marrë deri tani: Me shkresën nr.110 datë 12.01.2017, Drejtori i Njësisë së menaxhimit të projektit i ka drejtuar Kordinatorit të projekteve të huaja kërkesë për sigurimin e fondeve shtesë për mbulimin e kostos në lidhje me këtë projekt referuar ecurisë së projektit kanë kërkuar që të paraqitet kërkesë zyrtare pranë Ministrisë së Financave për plotësimin e financimit për vlerën e plotë të projektit. Deri tani nuk është dhënë zgjidhje dhe me shkresën nr.8263 datë 06.09.2019, Drejtori i ARRSH i është drejtuar përsëri Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë me kërkesën për sigurimin e fondeve shtesë për projektin e Ndërtimit të rrugës Tiranë-Elbasan-Qukës-Qafë e Plloçës. Nga MFE, nuk



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

ka një përgjigje në lidhje me financimet shitesë për lotin 3, që kërkohet nga ARRSH, PMU për mbarëvajtjen e projektit dhe aktualisht punimet për përfundimin e lotit 3 janë ndërprerë sepse nuk ka më financim, duke rrezikuar kështu përfundimin me sukses të lotit nr.3 dhe gjithë projektin e ndërtimit të rrugës.

Në tabelën e më poshtme pasqyrohen disbursimet e planifikuara dhe realizuara sipas viteve për lotin 3:

Tabela nr. 14

Viti	Parashikuar	Realizuar	Ne %
2015	177,200.00	183,200.00	103%
2016	2,149,641.38	2,018,941.38	94%
2017	12,539,300.00	11,405,474.99	91%
2018	16,622,800.00	6,549,672.21	39%
2019	3,655,678.25	3,182,478.25	87%
Total	35,144,619.63	23,339,766.83	66%

Në total për lotin 3 është parashikuar disbursimi prej 35,144,619 USD dhe disbursimi i kredisë së planifikuar për çdo vit paraqitet në tabelën e më sipërme. Siç mund të shikohet dhe nga tabela, si pasojë e vonesave dhe problematikave të lotit 3, disbursimi i realizuar për secilin vit nuk është realizuar sipas planit të disbursimeve.

Afati i disbursimeve

Referuar marrëveshjes së ratifikuar, për objektin e përgjithshëm të punimeve civile prej 40.5 km rrugë me dy kalime periudha e ndërtimit e parashikuar është për tre vjet.

Loti 1 dhe 2

Punime civile loti 1: kontrata është lidhur në datë 09.05.2014 dhe punimet duhet të kishin përfunduar në datë 23.06.2018. Aktualisht këto punime nuk kanë përfunduar ende dhe afati i shtyrjes është deri në datë 30.04.2020.

Punime civile loti 2: kontrata është lidhur në datë 20.04.2015 dhe punimet duhet të kishin përfunduar në 30.06.2018. Aktualisht këto punime nuk kanë përfunduar ende dhe afati është shtyrë deri në 31.03.2020.

Loti 3

Punimet civile loti 3: kontrata është lidhur në datë 07.09.2015 dhe duhet të kishte përfunduar në datë 07.07.2017. Ky projekt pritet të përfundojë në datë 15.10.2020. Nevoja për shtyrjen e afatit ka ardhur si pasojë e mungesës së financimit dhe probleme në terren. Përfundimi i projektit është parashikuar të përfundojë për një vlerë prej 49,325,194 USD megjithatë shuma e akorduar deri tani nga Fondi Saudit për Zhvillim arrin vlerën 25 milion USD. Si pasojë e mungesës së financimit punimet janë ndërprerë dhe është zgjatur afati i përfundimit të projektit dhe janë shtuar kostot për projektin.

Loti 3 Kontrata me konsulentin me pasoja **rritje të kostove për projektin në vlerën prej 2,311,600 USD**, si rrjedhojë e shtimit të afatit për kontratën e punimeve civile për këtë lot pasi kontrata me konsulentin është një kontratë me “Time Base” dhe jo me matje si punimet.

-Me amendimin e kontratës midis ARSH përfaqësuar ish titullari z. A.Q, drejtori i PMU z. L.D dhe përfaqësuesi i Konsulentit z. Z.F në tetor 2017, për shtyrjen e afatit të konsulentit me 17



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçë”.

muaj nga 1 Nëntori 2017 deri më 31 Mars 2019 + 12 muaj për garanci defektesh për PMU. Në një vlerë totale prej 873,800 USD për konsulentin, dhe 96,000 USD (32 muaj) për PMU.

-Me amendimin e kontratës midis ARSH përfaqësuar ish titullari z. A.Q, drejtori i PMU z. L.D dhe përfaqësuesi i Konsulentit z. Z.F për shtyrjen e afatit të konsulentit me 22 muaj nga 1 Prilli 2019 deri më 31 Janar 2021 + 12 muaj për garanci defektesh për PMU. Në një vlerë totale prej 1,251,800 USD për konsulentin, dhe 90,000 USD (30 muaj) për PMU.

Tarifa e Angazhimit

Për sa i përket tarifës së angazhimit nga komunikimi me email midis E.C financier pranë PMU për këtë projekt dhe S.Sh specialiste pranë Drejtorisë së Përgjithshme të Borxhit Publik në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë na u bë me dije se: “...ju informoj se për kredinë 2ALB0036 IDB -Ndërtimi i rrugës Qukës-Qafë Plloçë, nuk aplikohen komisione mbi vlerën e pa disbursuar (komisione angazhimi)”.

Pagesa e Njesisë PMU

Njësia e Menaxhimit të Projektit sipas marrëveshjes së ratifikuar me ligjin nr.128/2013 “Marrëveshja e Agjencisë Istisna’a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për zhvillim për ndërtimin e segmentit Qukës – Qafë Plloçë, si pjesë e korridorit rrugor Tiranë – Korçë” janë parashikuar shpenzime në vlerën 550,000 USD të financuara nga Banka Islamike për lotin 1 dhe 2, për të cilin është lidhur kontrata me vlerë 550,000 USD dhe deri tani është disbursuar vlera prej 430,000 USD ose në masën 79.7%.

Për lotin 3 në marrëveshjen e ratifikuar me ligjin nr.128/2013 “Marrëveshje Huaje për Projektin e ndërtimit të rrugës Tiranë – Elbasan – Qukës - Qafë Plloçë ndërmjet Fondit Saudit për zhvillim dhe Republikës së Shqipërisë ratifikuar me ligjin nr. 46/2014” nuk është specifikuar vlera e parashikuar për kostot e PMU nga kontrata e lidhur kostot e PMU janë 96,000 USD (për tre vjet) si pasojë e shtyrjes së afatit të punimeve dhe ndryshimeve të kontratës, vlera e kontratës ka arritur në 282,000 USD dhe deri tani është disbursuar vlera 179,200 USD ose në masën 63%. Në total për projektin kostot e PMU sipas vlerës së kontratës janë 832,000 USD nga të cilat janë disbursuar 619,200 USD.

-Për sa i përket PMU për lotin 3 u konstatua se nga amendimet e kontratës me konsulentin për lotin 3 kemi një rritje shtesë të kohës për PMU në raport me shtesën e kohës së konsulentit në raport të zhdrejtë krahasimisht me kontratën fillestare duke futur këtu dhe afatin 12 mujorë që PMU ka për këtë kontratë defektet e mundshme, me një rritje të kostove të parashikuara për PMU e këtij loti prej 11 muaj x 3,000 = 33,000 USD.

Pagesat e TVSH-s.

Nga ana e qeverisë Shqiptare kanë filluar disbursimet për pagesën e vlerës së TVSH-s së realizuar nga ky projekt.

Nga realizimi deri tani, të projektit (loti 1, loti 2 dhe loti 3), është paguar TVSH në total vlera 2,586,621,753.91lekë dhe kosto lokale në vlerën 6,362,647.5 lekë.

Në tabelën e më poshtme paraqiten vlerat e TVSH dhe kostove lokale të paguara për lotin 3:

Tabela nr. 15

Të dhënat në lekë

Përshkrimi	Tvsh punime	Tvsh supervizor	Kosto lokale
Total 2015		3,256,230.00	736,471.00
Total 2016	40,191,173.23	11,410,261.00	549,112
Total 2017	231,578,809.00	9,587,094.40	593,000.00
Total 2018	211,894,612.83	9,388,027.40	630,523.00



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Totali deri me 16.10.2019	72,547,457.45	7,152,176.60	522,920.00
Total progresiv	556,212,052.51	40,793,789.40	3,032,025.50

Për lotin 3, TVSH e paguar për punimet civile në total deri më datë 16.10.2019 është në vlerën 556,212,052 lekë dhe pagesa e TVSH për shërbimin e konsulencës në total është në vlerën 40,793,789 lekë. Ndaj qeverisë shqiptare janë paguar dhe shpenzimet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore si kosto lokale e stafit në një vlerë prej 3,032,025 lekë.

Në tabelën e më poshtme paraqiten vlerat e TVSH dhe kostove lokale të paguara për lotin 1 dhe 2:

Tabela nr. 16

Të dhëna në lekë

Pershkrimi	Punime Loti I	Punime Loti II	Supervision	Sigurimet PMU	TVSH PMU	TVSH Audit
Total 2015	228,131,686	37,325,607	11,029,349	34,655		
Total 2016	55,979,731	111,606,708	24,762,885	692,480		
Total 2017	105,000,000	250,863,702	28,114,033	973,548	245,085	
Total 2018	295,198,538	555,491,516	16,590,938	882,583	11,994	387,369
Total Realizimi 2019	77,799,582	164,699,506	26,228,534	747,356	19,790	129,359
Grand Total	762,109,537	1,119,987,039	106,725,739	3,330,622	276,869	516,728

Ndërsa për Lotin 1 dhe 2, disbursimet për pagesën e TVSH nga ana e qeverisë Shqiptare janë realizuar pagesa për TVSH në vlerën 1,882,096,576 lekë për punime civile, pagesa për TVSH në vlerën 106,725,739 lekë për shërbimin e konsulencës dhe pagesat për shpenzimet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore si kosto lokale për stafin në vlerën 3,330,622 lekë, si dhe është paguar TVSH në vlerën 516,728 lekë për raportin e auditit financiarë të projektit dhe vlera e TVSH prej 276,869 lekë për PMU.

IV. 4. Mbi zbatimin e kritereve dhe procedurave të përcaktuara sipas rastit në marrëveshje me huadhënësit ose legjislacionin shqiptar, për realizimin e prokurimeve për ndërtime, mallra e shërbime deri në lidhjen e kontratës.

Nga auditimi i kryer rezultoi se:

Nga verifikimi i dokumentacionit në dosje rezultoi që: Zhvillimi i procedurës së tenderit është bërë sipas Dokumenteve të Tenderit të përcaktuara në Manualin e Bankës Islamike për Zhvillim dhe nga Udhëzuesen e Bankës Islamike për Zhvillim për përzgjedhjen dhe punësimin e konsulentëve dhe kontraktorëve nga huamarrësit.

Për projektin “Ndërtimi i rrugës Qukës Qaf Plloçe”. Prokurimet do të kryhen në përputhje me procedurat e prokurimit të bankës Islamike për “Prokurimin e mallrave, punimeve, dhe shërbimeve jo konsulente publikuar në Maj 2005 dhe rishikuar në Maj 2009 dhe manualeve e udhëzimeve të tjera të miratuara nga Banka Botërore Islamike për zhvillim.

DI- Në bazë të marrëveshjes së financimit Plani i prokurimit fillestar duhet të është plani i prokurimit i Huamarrësit për Projektin, dhe i përmendur në paragrafin 1.5, 1.7 të Udhëzimeve për Prokurimin dhe paragrafin 1.8 dhe 1.9 të Udhëzimeve për Konsulentët, i cili do të përditësohet herë pas here në



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

përputhje me dispozitat e marrëveshjes. Aktualisht plani fillestar i prokurimit i sipërpërmendur përbehet nga 3 procedura prokurimi për Punë e shërbime dhe 2 procedura prokurimi për konsulent.

D2 – Auditim me zgjedhje për procedurat e prokurimit.

Për periudhën objekt auditimi, nga Autoriteti Kontraktor (ARRA-PMU), janë realizuar gjithsej 5 procedura prokurimi nga të cilat 3 procedure e ndarë në katër lote për punime civile me vlerë kontratash:

Loti I (km 2.9 – 18.00); me vlerë 38,199,653 USD dhe operator fitues JV S.A

Loti II (km 18.00 – 33.8); me vlerë 63,098,543 USD dhe operator fitues C.G.C

Liti III (km 33.8 – 43.31); me vlerë 33,396,795 USD dhe operator fitues R.A.T.C.E

2 procedura prokurimi për shërbime konsulence me vlerë kontratash prej 5,694,150 EUR.

Loti I & II; me vlerë kontrate 4,204,150 USD dhe operator fitues C.E.C

Loti II; me vlerë 1,490,000 USD dhe operator fitues S.C.S J/V with S.E.C

Nga procedurat e realizuara, nga grupi i auditimit është audituar 1 procedura prokurimi për punime civile me vlerë kontrate 33,396,795 USD dhe 2 procedurë prokurimi për shërbime konsulence me vlerë kontrate 1,490,000 USD përkatësisht për lotin I dhe II në vlerën 4,204,150 USD dhe operator fitues C.E.C si dhe për lotin III me vlerë 1,490,000 USD dhe operator fitues S.C.S with S.E.C.

Përzgjedhja është bërë duke u marr në konsideratë vonesat me realizimin e punimeve të këtij loti të cilat nga intervistat me stafin e PMU nuk kanë ardhur për shkak të operatorit fitues por nga problematika të ndryshme në financim për këtë lot.

Procedura e konkurimit për kontratat e punimeve civile ka qenë tender I hapur ndërkombëtar me parakualifikim (ICB) për të cilin kanë shprehur interes 43 shoqëri dhe bashkime operatorësh, në paraqitjen e ofertave kanë marrë pjesë vetëm 3 kompani, të cilët janë skualifikuar sipas shkallëve dhe kushteve të udhëzimeve të Bankës Islamike për Zhvillim nga KVO e përbërë nga D.F, A.L, D.Xh, M.P dhe A.H, pas shqyrtimit të dokumenteve të parakualifikimit dhe kriterëve teknike, duke shpallur fitues operatorin për :

Loti 3, Kontrata , “R.A.T.C.E” me ofertë 33,396,795.55 USD.

Ndërsa për shërbimin e konsulencës është zhvilluar procedura e prokurimit me objekt “Rishikimi I projekteve të detajuar dhe supervizimin e ndërtimit të rrugës Qukës –Qafë-Plloçë segmenti 3”. Lloji i procedurës së përzgjedhur ka qenë tender i hapur ndërkombëtar, ku kanë shprehur interes vetëm 1 bashkime operatorësh, procedura ka vazhduar në zbatim dhe të shkresës nr. 4683 prot. Datë 10.07.2014 të titullarit të institucionit D.Xh ku citohet; “ Ju këshilloj të vazhdojmë procedurën pasi ky projekt është shumë i rëndësishëm për Shqipërinë dhe nuk mund të vonohet” dhe është shpallur fitues bashkimi i operatorëve S.C.S with S.E.C.

Për procedurën e punimeve civile kanë marrë pjesë 3 operatorë me ofertat si më poshtë:

1-R.A.T.C.E me ofertë 33,396,795 USD

2-A.K.T.I.K me ofertë 33,918,731USD.

3-J/V C.G.C.S & A.B.C SHPK me ofertë 29,919,168 USD.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Janë skualifikuar kompanitë A.S.T.I.K dhe J/V C.G.C.C & A.B.C SHPK.

Nisur nga oferta me e ulët, kompania A.C.T.I.K ka paraqitur ankesë pranë ARSH dhe PMU datë 09.09.2015 në lidhje me arsyet e skualifikimit.

Me shkresën nr. 7347 prot. Datë 10.09.2015 ARRSH i kthen përgjigje subjektit të interesuar me arsyet e skualifikimi.

Nga auditimi i dokumentacionit të prokurimit të paraqitur nga ky operator u konstatua se skualifikimi ishte kryer me të drejtë pasi operatori ekonomik kishte pasaktësi në deklaratimet e pasqyrave financiare me raportin e auditit të tyre duke ngritur dyshimin në vërtetësinë e tyre.

2-Për përzgjedhjen e konsulentit për lotin I dhe II për ndërtimin e segmentit rrugorë “ Qukës – Qaf Plloçe” nga ana e ish-titullarit të institucionit z. A.T ka dale urdhri nr. 2852 prot. Datë 04.06.2013 “Për ngritjen e komisionit të vlerësimit të shprehjes së interesit, ofertave teknike dhe atyre ekonomike me qëllim përzgjedhjen e konsulentit për “Rishikimin e projektit dhe mbikëqyrjen e paketës 1 dhe 2 të projektit për ndërtimin e seksionit Qukës –Qaf-Plloçe të korridorit rrugorë Tiranë –Korçë”.

Komisioni I vlerësimit është me përbërje si më poshtë;

K.A, Kryetar
O.N, Anëtarë
A.L, Anëtarë
D.Xh, Anëtarë
A.H, Anëtarë

Më datë 05.06.2013 komisioni I ngritur me urdhrin nr. 2852 datë 04.06.2013 organizoj një takim të hapur për të listuar kompanitë që kanë shprehur interes për këtë procedure.

Për këtë procedure kanë shprehur interes nëpërmjet email apo letrave 18 kompani deri më 05.06.2013 si më poshtë;

Tabela nr. 17

Nr.	Emri	Kombësia
1	A.C.C	Pakistan
2	C.I.D	Maroc
3	N. Jv A.I.C	Sudan Jv ALbania
4	C.E.C	Jordan
5	VMV C.E JV IRD	Azerbaijan JV Italy
6	ACE C.E	Egypt
7	P.	Kuwait
8	R.E.K &P.	Lebanon
9	H.A	Algerie
10	O. L.	Lebanon
11	U. M. A. Jv S. Jv A.	Pakistan JV Greece
12	A.J.I	Jordan
13	N.E.S	Pakistan
14	S.JV A.	Lebanon JV Kuwait



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

15	T. Jv B. JV I.	Turkish Jv Turkish Jv Albanian
16	T. JV E	Turkish Jv French
17	N.E.S.P	Pakistan
18	D.C	Emirates

Komisioni i vlerësimit vendosi të vazhdoi procedurën në zbatim të udhëzuesit të bankës Islamike për zhvillim për këtë shërbim konsulence.

-Komisioni i vlerësimit ka hartuar raportin me vlerësimet për secilin operator pjesëmarrës dhe përzgjedhjen e 8 prej tyre me vlerësimin më të lartë sipas udhëzuesit dhe ja ka paraqitur këto Titullarit të institucionit.

Tabela nr. 18

Nr.	Emri	Kombësia
1	C.I.D	Maroc
2	C.E.C	Jordan
3	VMV C.E JV I.	Azerbaijan JV Italy
4	H.A	Algerie
5	T. Jv B. JV I.	Turkish Jv Turkish Jv Albanian
6	T. Jv E.	Turkish Jv French
7	N.E.S.P	Pakistan
8	D.C	Emirates

-Me shkresën nr. 3715 prot. Datë 25.07.2013 titullari i autoritetit kontraktorë i dërgon shkresën informuese Bankës islamike për zhvillim me emrat e 8 kompanive të cilat kanë marrë vlerësimin më të lartë nga ana e komisionit të vlerësimit për të marrë “No-Objection” nga banka.

-Me shkresën nr. 3715/1 prot. Datë 29.07.2013 katër ditë pas shkresës së parë, titullari i autoritetit kontraktorë i dërgon shkresën informuese Bankës islamike për zhvillim me emrat e 7 kompanive të cilat kanë marrë vlerësimin më të lartë nga ana e komisionit të vlerësimit për të marrë “No-Objection” nga banka, duke hequr nga lista kompaninë “D. C.” nga Emiratet e Bashkuara.

Me shkresë nr. 3996 datë 28.08.2013 Autoritetit kontraktorë informon bankën Islamike për zhvillim për arsyet e skualifikimit të kompanisë “D.C” e cila qëndron në origjinën e saj jashtë vendeve të anëtare të BIZH në përputhje me pikën 1.12 të udhëzuesit.

Më 6 .09.2013 komisioni i vlerësimit ka hartuar raportin final të vlerësimit të operatorëve të përzgjedhur për procedurën e prokurimit, hapja e zarfeve për vlerësim është bërë më 1.09.2013 ora 10:00 dhe kanë marrë pjesë 6 kompani nga shtatë të ftuara për konkurrim si më poshtë:

Tabela nr. 19

Nr.	Emri	Vlerësimi
1	C.I.D	91.40
2	C.E.C	94.24
3	V. C.E JV I.	83.51
4	H.A	65.92



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

5	T. Jv B. JV I.	79.76
6	T. Jv E.	89.42

Nisur nga fakti se njëri nga konsulentet nuk ka marrë pikët minimale për konkurrim prej 75 u hapën ofertat financiare vetëm për 5 operatorët e tjerë. Për kontratën me orë pune sipas procedurës së iniciuar.

Me shkresën nr. 4124 prot. Datë 06.09.2013 titullar i autoritetit kontraktor i dërgon shkresë informuese kompanisë konsulente “N.” me origjinë Pakistani për arsyen e skualifikimit pasi oferta e dërguar ka ardhur përtej afatit maksimal 01.09.2013 duke bashkangjitur dhe formularin e dërgesës nga DHL e cila mban datë 02.09.2013.

Me shkresën nr. 4125 prot. Datë 06.09.2013 titullari i autoritetit kontraktor i dërgon raportin final të vlerësimit teknik të operatorëve Konsulet bankës Islamike për Zhvillim për “no-Objection” nga banka dhe vazhdimin e procedurës për vlerësimin financiar.

Me shkresën nr. 4125/1 prot. Datë 13.09.2013 titullari i autoritetit kontraktor i dërgon raportin final me ndryshime sipas kërkesave të bankës, të vlerësimit teknik të operatorëve Konsulent Bankës Islamike për Zhvillim për “no-Objection” nga banka dhe vazhdimin e procedurës për vlerësimin financiar.

Me shkresën nr. 4125/2 prot. Datë 26.09.2013 titullari i autoritetit kontraktor i dërgon raportin final me ndryshime sipas kërkesave të bankës, të vlerësimit teknik të operatorëve Konsulent bankës Islamike për Zhvillim për “No-Objection” nga banka dhe vazhdimin e procedurës për vlerësimin financiar.

Me procesverbalin datë 18.11.2013 I mbajtur “Mbi dorëzimin e dokumenteve të para kualifikimit të sjella nga shoqëritë për projektin “Ndërtimi i rrugës Qukës Qaf Plloçe...” nga komisioni i vlerësimit.

Më datë 4.12.2013 nëpërmjet faksit Banka Islamike për zhvillim dërgon NO Objection për vazhdimin e procedurave me 5 kompanitë sipas renditjes;

Tabela nr. 20

Nr.	Emri	Vlerësimi
1	C.I.D	91.40
2	C.E.C	94.24
3	T. Jv E.	89.42
4	V. C.E JV I.	83.51
5	T. Jv B. JV I.	79.76

-Nga ana e bankës është thënë: sidoqoftë nga ana jonë u vërejtën disa vlerësime me “ZERO” pike, në opinionin tone komisioni duhet të merre më tepër informacion të detajuar duke i kërkuar operatorëve para se të finalizonte vlerësimin final. Banka rekomandon me force që kjo mënyrë duhet të aplikohet në të ardhmen për të rritur konkurueshmërinë dhe pjesëmarrjen.

Një vlerësim sa më korrekt do të sillte dhe një përzgjedhje sa më të saktë dhe eficiente nisur dhe nga fakti se për operatorin C.I.D i cili është vlerësuar me 91.4 pikë në ofertën teknike ku vihet re: vlerësim maksimal me 10 pikë në eksperiencë të ngjashme dhe vlerësim tejet të lartë prej 57 pikë nga 60 në stafin e shoqërisë, ndërkohë që në pjesën e “Work Plan and methodology...” kryesisht **pika a.** Technical approach and methodology ky operatorë nga 20 pikë është vlerësuar me 14.4 një vlerësim shumë i ulët nga komisioni nisur nga eksperiencë e këtij operatori të cilën komisioni e ka vlerësuar me pikë maksimale si dhe stafi i deklaruar që është vlerësuar me 57 nga



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

60 pikë ose 95% të pikëve maksimale. Ndërkohë për këtë pjesë ky operatorë me kaq CV të vlerësuar vlerësohet me 14.4 pikë nga 20 ose 72% të pikëve maksimale.

Ndërkohe që **pika b.** work plan nga 5 ka marrë 5 pikë dhe **pika c.** organization and staffing nga 5 ka marrë 5.

Është pikërisht ky vlerësim më i ulëti nga operatorët e kualifikuar i cili i ka hequr mundësinë e fitimit në këtë procedure duke e nxjerrë edhe me eficientë si përzgjedhje me 330,650 euro më pak ofertë.

Me urdhrin nr. 5435 prot datë 10.12.2013 titullari i autoritetit kontraktor është ngritur komisioni i vlerësimit të propozimit finciar për përzgjedhjen e konsulentit për “Rishikimin e projektit dhe mbikëqyrjen e paketës 1 dhe 2 të projektit për ndërtimin e seksionit “Qukës –Qaf Plloçe” në përbërje:

L.T, Kryetarë

A.A, Anëtarë

A.L, Anëtarë

A.H, Anëtare

D.G, Anëtare

Më datë 11.12.2013 nga ana e komisionit për vlerësim është mbajtur takimi me “minutes of Meeting” Për përcaktimin e datës 23.12.2013 ora 11:00 Am të hapjes së ofertave finciare.

Me shkresën nr 5455 prot. Datë 11.12.2013 kryetari i komisionit të vlerësimit i dërgon njoftim operatorëve pjesëmarrës për hapjen e ofertave datë 23.12.2013 ora 11:00 Am.

Me shkresën nr 5672 prot. Datë 20.12.2013 kryetari i komisionit të vlerësimit i dërgon njoftim operatorit “A.C” për mos kualifikim për në fazën finale, vlerësimin finciar.

Më datë 23.12.2013 pranë ARSH është mbajtur takimi “opening minutes” për hapjen e ofertave finciare nga operatorët e kualifikuar në fazën e vlerësimit finciarë në prezencë të tyre në përputhje me udhëzuesin pika 3.3. me oferta si më poshtë.

Tabela nr. 21

Nr.	Emri	Vlerësimi	Oferta finciare
2	C.E.C	94.24	4,204,150
1	C.I.D	91.40	3,873,500
6	T. Jv E.	89.42	4,311,940
3	V. C.E JV I.	83.51	3,590,300
5	T. Jv B. JV I.	79.76	3,348,775

-Banka Islamike për zhvillim më datë 06.01.2014 ka sjellë “No Objection” për vazhdimin e negociimit të kontratës me kompaninë C.E.C nga Jordania me vlerë oferte 4,204,150 USD në përputhje me pikën 3.13 të udhëzuesit.

Më datë 16.01.2014 nga ana e komisionit është mbajtur “Minutes of Meeting for Contract Negotiation” për të vendosur me kontratën.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Më datë 28.01.2014 nga ana e titullarit të institucionit me shkresën nr. 4141 prot. i dërgohet informacion finacuesit për minutat e takimit dhe draft kontratën e hartuar për dhënie e “NO objection”.

Me datë 10 .02.2014 Banka Islamike për zhvillim sjellë faksin në mënyrën e hartimit të kontratës, me “No Objection”.

Më 12.02.2014 kryetari i komisionit i dërgon shkresë për informim dhe ardhjen për nënshkrimin e kontratës operatorit fitues CEC.

Me shkresën 983 prot. Datë 03.03.2014 titullari I ARSH I dërgon shkresën Bankës Isalmike për zhvillim për bërjen efektive të kredisë duke e informuar se shpronësimi nga ana e Autoritetit Kontraktorë a Përfunduar dhe presin bërjen efektive të kredisë.

Ndërkohë nga verifikimi i VKM nr. 657 datë 08.10.2014 për “Shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive Të paluajtshme, prone private, që preken nga ndërtimi I segmentit rrugorë “Qukës Qaf Plloçe” ka dalë 7 muaj pas shkresës së ish titullarit të ARSH z. Dashamir Gjika që konfirmon kryerjen e shpronësimeve.

Me shkresën nr. 984 datë 03.03.2014 titullari i Arsh i dërgon kontratën e nënshkruar mes palëve.

3-Për sa i përket procedurës së prokurimit për lidhjen e kontratës me Konsulentin për lotin 3 mori pjesë vetëm një operator ekonomik si më poshtë:

Tabela nr. 22

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Përzgjedhja e supervisorit për rishikimin e projektit dhe ndërtimin e rrugës Qukës-Qafë Plloçe, segmenti nr.3”			
1.Urdhër Prokurimi nr. 1 datë 30.06.2014	3.Hartuesit e Dokumenteve Tenderit	4.Komisioni i Vlerësimit të Ofertave	
2.Procedura e Prokurimit Kerkesë për propozim	dokumente standarde të SFD	Sipas Urdhër Prokurimi nr. 1 datë 30.06.2014 1. Dritan Fejzo (kryetar) 2. Anila Luzi (anëtare) 3. Denisa Xhoxhi (anëtare) 4. Mirash Pacuku (anëtar) 5. Anila Halili (anëtare)	
5.Fondi Limit (pa tvsh)	6.Oferta fituese (pa tvsh) 1,490,000 USD	7.Diferenca me fondin limit	
8. Data e hapjes së tenderit 10.07.2014	9. Burimi Financimit Fondi Saudit i Zhvillimit	10.Operatorët Ekonomike Saudi Consulting Services in Association J/V ëith Spectrum.	

Me shkresën nr.2587 datë 09.05.2014 drejtuar Fondit Saudit të Zhvillimit janë dërguar Termat e referencës dhe forma standarde e kontratës referuar dokumenteve standarde të Fondit Saudit të Zhvillimit dhe udhëzimeve të FSZ për përzgjedhjen e Konsulentit.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Në kërkesën për ofertë të hartuar nga ARRSH për zgjedhjen e Konsulentit për “Rishikimin e Projektit dhe ndërtimin e rrugës Qukës-Qafë Plloçe, segmenti nr.3” janë përfshirë dokumentet: Ftesa për propozim, Instruksionet e konsulentëve, Propozimi Teknik (formal standarde), Propozim Financiar (formal standarde), Termat e referencës, Forma standarde e dokumentit të kontratës.

Me Fax-in nr.7925 datë 25.05.2014, Fondi Saudit i Zhvillimit ka shprehur dakordësinë për Termat e referencës dhe formën standarde të kontratës dhe listën e 5-së Operatorëve Ekonomik për tu thirrur: S.E.C, A.-M.N K. C. E., A.W&P., D. A.-H., D. A-R.

Me urdhër prokurimi nr.1 datë 30.06.2014 është ngritur Komisioni i Vlerësimit të Ofertave për zgjedhjen e Konsulentit për “Rishikimin e Projektit dhe ndërtimin e rrugës Qukës-Qafë Plloçe, segmenti nr.3” me përbërjen: D.F (kryetar), A.L (anëtare), D.Xh (anëtare), M.P (anëtarë) dhe A.H (anëtare).

Pas përfundimit të afatit për dorëzimin e ofertave është mbajtur procesverbali i datës 10.07.2014, në të cilin është paraqitur vetëm një ofertë nga konsulenti S.C.S në bashkëpunim J/V S.

Me shkresën nr.4683 datë 10.07.2014 drejtuar Fondit Saudit për Zhvillim, është dërguar emri i të vetmit operator ekonomik i cili ka dorëzuar ofertën dhe është kërkuar të vazhdohet me procesin e zgjedhjes së operatorit pasi ky projekt është me rëndësi për qeverinë shqiptare dhe nuk mund të shtyhet. Me fax-in nr.22063 datë 14.07.2014 në të cilin citohet se referuar rëndësisë së projektit dhe për të shmangur shtyrjen e implementimit të projektit, FSZ ka rënë dakord për vazhdimin e procedurës për përzgjedhjen e konsulentit.

Me shkresën nr.4868 datë 17.07.2014 drejtuar FSZ është dërguar Propozimi Teknik i OE, ku me fax nr.22605 datë 20.07.2014 FSZ është dakorduar dhe ka kërkuar të vazhdohet me Propozimin Financiar.

Me shkresën nr.5073 datë 24.07.2014 drejtuar FSZ është dërguar oferta e fundit me vlerë: 1,490,000 USD. Me fax-in nr.23172 datë 03.08.2014 FSZ është dakord me ofertën finale duke parashtruar në të cilën është kërkuar Konsulenti të përfshijë projektin, strukturën për ndërtimin e urave, një skuadër ku të bëjnë 8-10 vizita gjatë projektimit dhe zërat duhet të jenë lump sum.

Me Fax nr.28430 datë 13 tetor 2014 referuar shkresës nr.2152 datë 29 gusht 2014 për dërgimin e kontratës së konsulentit është shprehur dakord.

IV. 5. Mbi zbatimin e kontratave për punime civile, mallra e shërbime.

1. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e kontratës segmenti Lot 1, km 2+900 deri 18+000.

a. Titulli i gjetjes: Projekt-zbatimi për tre segmentet rrugorë të projektit ka rezultuar me mangësi.

Situata: Kontrata është nënshkruar me datë 09.05.2015 me Kontraktor “JV S. & A.SHPK”, me vlerë 38,199,662.8 USD. Për mbikëqyrjen e punimeve është përzgjedhur Shoqëria “C.E.C S. & P.”, ndryshuar “S.-C. E. C.”.

Kontrata përfshin punime nga km 2.9 deri në kilometër 18+000.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Projekt-zbatimi original për të tre lotet është hartuar nga kompania “A. P. S.P.A Romë”, në periudhën 2009-2010.

Projektzbatimi ka rezultuar me mangësi të theksuara të cilat për Lot 1, konsistojnë në:

- Trupi i rrugës sipas projektit origjinal është dhënë kudo i njëjtë, duke mos llogaritur zgjerimet e nevojshme të rrugës, kryqëzimet, vend parkimet, sistemet e kullimit dhe drenazhet, si dhe përforcimin e trupit të rrugës. Paketa e shtresave rrugore është projektuar uniformë, pavarësisht formacioneve gjeologjike-gjeoteknike, kur rruga është në gjërmim apo mbushje.
- Vizatimet nuk përputhen me udhëzimet e raportit gjeoteknik, përse i takon kategorisë së gjërmimeve të shpateve. Nuk është parashikuar ndërtimi i mureve gabione si masë mbrojtëse për parandalimin e rrëshqitjeve.
- Mungojnë vizatimet/planimetria e rrugës, profili gjatësor. Nuk janë projektuar dhe parashikuar rrugët lidhëse me fshatrat.
- Në projektin origjinal nuk ka asnjë të dhënë mbi zhvendosjen e linjave elektrike, apo sistemet e furnizimit me ujë dhe kanalizimet.
- Muret mbajtëse janë parashikuar mbi 15 m, të cilat ose janë jo fizibël, ose është e pamundur për ndërtim etj.

Kriteri: Kushtet Teknike të Projektimit.

Ndikimi/efekti: Ka rezultuar me pasoja negative të konsiderueshme për zbatimin e projektit, si sa i takon kostove të shtuara, ashtu edhe në zgjatje të afatit të përfundimit të projektit.

Shkaku: Mos zbatimi i kushteve teknike të projektimit, si dhe monitorim jo i duhur gjatë procesit të prokurimit të këtij shërbimi.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: ARRSH të marrë masa për monitorimin me korrektësi të hartimit të projekteve të zbatimit për projekte në proces dhe ato në vijimësi, në mënyrë që të shmangen kostot që vijnë nga përgatitja e projekteve me mangësi, të cilat shkaktojnë kosto shtesë në realizimin e projekteve.

Për veprimet e më sipërme ngarkohet me përgjegjësi Shoqëria konsulente “A. P. S.P.A Romë”, e cila ka realizuar projektzbatimin në vitin 2009-2010.

b. Titulli i gjetjes: Vonesa në zbatimin e kontratës Lot 1.

Situata: Kontrata bazë është parashikuar të përfundojë për një periudhë 1096 ditësh, ose me datë 23.06.2018. Afati i zbatimit të kontratës është shtyrë me 365 ditë, referuar amendamentit nr. 1 të kontratës, me datë përfundimi 30.06.2019. Rezulton se gjatë zbatimit të kontratës janë shkaktuar vonesa të cilat dalin përtej përgjegjësisë të kontraktorit. Vonesat kanë ardhur kryesisht për mos caktimin nga ana e Bashkisë Pogradec të vend depozitimit të dherave, për arsye të vonesave në procesin e shpronësimit për interes publik, për arsye të ndryshimeve të rëndësishme nga projekti origjinal i cili ka realizuar me mangësi të theksuara, si dhe për arsye të pezullimit të punimeve për mos miratim të barrierave të marrjes së materialeve për mbushje etj.

PMU me shkresë nr. 1240/2 prot., datë 13.08.2019, ka njoftuar kontraktorin për dështim në përmbushje të nenit 8.2 të Kontratës “Koha për përfundim”, për mos përfundim të punimeve sipas Urdhër Ndryshimit nr. 1 të miratuar duke përcaktuar: “*Punëdhënësi rezervon të drejtën për kërkesë kompensimi për të gjitha dëmet që shkaktohen nga kontraktori, si rezultat i vonesave në mos përmbushje të punimeve në përputhje me dokumentet e tenderit dhe urdhër ndryshimit nr. 1 të miratuar*”. Sa më sipër i është kërkuar Mbikëqyrësit të Punimeve të vendosë në përputhje me pikën 3.5 të kushteve të Përgjithshme të kontratës, për ngjarjet në vazhdimësi.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Pavarësisht këtij njoftimi, nga ana e PMU nuk janë marrë masa të mëtijshme, për reflektimin e shkaqeve si dhe kohës së vonesës në përgjegjësinë e Kontraktorit, por edhe shqyrtimin e pretendimeve të tij, pavarësisht se Kontrata nuk është përfunduar. Ky veprim është në mos përmbushje të Pikës 8.5, të Kushteve të Përgjithshme të Kontratës.

Kriteri: Kushtet e Përgjithshme të kontratës.

Ndikimi/efekti: Vonesat në zbatimin e kontratës reflektohen në vonesa të gjithë projektit, mos arritje e objektivave dhe kosto shtesë sidomos për zërin shërbime konsulence.

Shkaku: Mungesa në zbatimin e termave të kontratës ka edhe nga Punëdhënësi (Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe ARRSH), por edhe nga vetë kontraktori.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: Njësia e Menaxhimit të Projektit, në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për përgatitjen e dokumentacionit me detaje në lidhje me vonesat e shkaktuara nga ana e Kontraktorit në realizimin e punimeve, si dhe përllogaritjen e penaliteteve dhe kërkesën për dëmshpërblim nga ana e Kontraktorit.

Për veprimet e më sipërme ngarkohet me përgjegjësi Drejtori i PMU z. B.M.

c. Titulli i gjetjes: Kontratës së punimeve civile i janë bërë disa ndryshime, si për shkak të rishikimit të projektzbatimit origjinal, ashtu edhe sa i takon afateve të përfundimit të punimeve.

Situata: Kontratës bazë i janë miratuar dy shtesa:

Shtesa nr. 1, datë 23.08.2018, ka të bëjë me shtyrjen e afatit të përfundimit të punimeve për një periudhë 12 muaj, për shkaqe që nuk lidhen me aktivitetin e zbatimit të kontratës nga ana e Kontraktorit. Afati i përfundimit të punimeve është përcaktuar për datë 29.06.2019.

Shtesa nr. 2, datë 23.08.2018, ka të bëjë me miratimin e Urdhër ndryshimit nr. 2, periudha e përfundimit të punimeve është përcaktuar deri në fund të muajit prill 2020.

Janë miratuar urdhër ndryshime si më poshtë:

Sipas shtesës nr. 1, datë 23.08.2016, afati i zbatimit të kontratës është shtyrë me 365 ditë me afat të ri përfundimi me datë 30.06.2019. Kjo shtyrje ka ardhur për shkak të ndryshimit të volumit të punimeve aktuale, krahasuar me projektin origjinal.

Shtesa nr. 2 e kontratës ka të bëjë me miratimin e urdhër ndryshimit **(V.O) nr. 1**, datë 23.08.2016, i cili ka të bëjë me volume shtesë të punimeve të dala nga rishikimi i projektit origjinal. Vlera e këtij V.O është 7,991,781.3 USD, vlerë e cila i shtohet kostonë së projektit.

Ndryshimet e mësipërme kanë ardhur si pasojë e rishikimit të projektit origjinal, i cili ka rezultuar me mangësi.

Urdhër ndryshimi nr. 2, me vlerë 6,329,748.19 USD, ka të bëjë me ndryshimin e projektit nga km 12+676 deri në km 18+041. Ky urdhër ndryshimi është kërkuar të rishikohet në mënyrë që të ulet kostoja. Është paraqitur për aprovim me datë 28.06.2019. Nga Mbikëqyrësi i Punimeve është kërkuar që kosto e këtij ndryshimi të ristrukturohet në mënyrë që të mos kalojë 2.8 milionë USD.

Urdhër ndryshimi nr. 3, me vlerë 2,642,105 USD, nuk është paraqitur akoma për miratim tek Mbikëqyrësi i Punimeve dhe PMU, i cili ka të bëjë me furnizim vendosjen e fibrave optike me infrastrukturën përkatëse, shenjat, furnizimet, kanalizimet etj.

Urdhër ndryshimi nr. 4, me vlerë 5,600,000 USD, ka të bëjë me mbrojtje shpatesh. Ku urdhër ndryshimi nuk është paraqitur akoma për miratim tek Inxhinieri dhe PMU.

Sa i përket çmimeve për zëra punimesh të cilat nuk janë pjesë e preventivit të punimeve paraqitur në tender, janë marrë si referencë manualët e çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe kosto e tyre,



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

miratuar me VKM nr. 629, datë 15.7.2015 “Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe analizave teknike të tyre”. Për rastet kur as në këto manuale nuk ka referenca, është bërë studim tregu, nëpërmjet marrjes së ofertave nga OE të fushës.

Sa më sipër, vlera e Kontratës duke marrë në konsideratë urdhër ndryshimet në pritje për miratim arrin në vlerën 61,437,189 USD, ose me një rritje më shumë se 38 %.

Duke marrë në konsideratë urdhër ndryshimet e miratuara, por edhe ato të miratuara, pritjet që vlera e kontratës të bëhet rreth 60.7 milionë USD, me një shtesë referuar kontratës bazë me vlerë rreth 22.6 milionë USD, ose 59 % më e lartë.

Kriteri: Kontrata e punimeve civile (FIDIC).

Ndikimi/efekti: Është rritur kosto e projektit, megjithëse nuk është në përgjegjësinë e menaxhuesve aktualë të projektit, por e menaxhuesve të prokurimit të projektzbatimit. Kjo ka ndikuar në zgjatjen e afatit të përfundimit të kësaj kontrate dhe projektit në tërësi.

Shkaku: Projektzbatimi ka rezultuar me mangësi dhe ka lindur domosdoshmëria e rishikimit të tij.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: Autoriteti rrugor Shqiptar dhe Njësia e Menaxhimit të Projektit, në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për miratimin e urdhër ndryshimeve të cilat janë në proces miratimi, duke mbajtur në konsideratë ekonomikitetin, eficiencën dhe efektivitetin, pa cenuar standardet e miratuara dhe cilësinë e punimeve.

d. Titulli i gjetjes: Certifikata e pagesës (IPC) nr. 7, është reduktuar në disa zëra shërbimesh dhe punimesh.

Situata: - Për kontratën Lot 1, deri në periudhën e auditimit janë likuiduar 7 certifikata pagese. Certifikata e ndërmjetme nr. 7, është hartuar nga Kontraktori dhe certifikuar nga mbikëqyrësi i Punimeve me vlerë 4,242,360.6 USD. Kjo certifikatë pagese është rishikuar nga Drejtori aktual i PMU, ku sasi të për disa zëra punimesh janë reduktuar. Vlera e pagesës sipas certifikatës së rishikuar është 3,120,971.6 USD, pra me një zbritje me vlerë 1,121,389 USD.

Hartimi i certifikatës së pagesës jo sipas volumeve faktike është në kundërshtim me Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.3 ku përcaktohet:

“Kontraktori do t’i paraqesë Mbikëqyrësit të Punimeve situacionin në 6 kopje, në mbyllje të muajit përkatës, me paraqitje të detajuar të vlerës për të cilën Kontraktori e konsideron të justifikuar për pagesë, shoqëruar me dokumente mbështetëse justifikuese”.

Nga ana e Mbikëqyrësit të Punimeve, para miratimit të certifikatës së pagesës, duhet të bëheshin verifikime të të gjitha vizatimeve të paraqitura nga Kontraktori si për sa i takon punimeve të realizuara mbi vlerat e miratuara, ashtu edhe sa i takon volumeve përkatëse. Krahës sa më sipër, edhe në certifikatat e pagesave të mëparshme janë certifikuar punime pa miratuar akoma urdhër ndryshimet.

Mbikëqyrësi i Punimeve me shkresë nr. 472-252/145 prot., datë 30.04.2019, ndër të tjera përcakton: “...Situacionin ende të pa paraqitur në lidhje me IPC nr. 21, ju vëmë në dijeni se Certifikata e Pagesës nr. 21 është korrigjuar nga PMU. Mbikëqyrësi i Punimeve konfirmon se korrigjimet janë në përputhje me Kontratën dhe instruksionet e PMU. Mbikëqyrësi i punimeve konfirmon që Kontraktori nuk ka të drejtë të ngrejë pretendime në lidhje me to”.

Për sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi Ish-Drejtorin e PMU z. H.L dhe Shoqëria Konsulente “S.C.E.C”.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Kontraktori ka paraqitur aktpezullimin e punimeve në lidhje me reduktimin e pagesave. Me datë 13.12.2019, është përcaktuar shqyrtimi i pretendimeve të ndërsjella në Bordin e Diskutimit. Shprehur në vlerë, punimet e certifikuara sipas pagesë nr. 7, janë reduktuar si më poshtë:

Tabela nr. 23

Nr.	Përshkrimi i punimeve	Vlera e certifikuar (USD)	Vlera e likuiduar (USD)	Diferenca (USD)	Zbritjet kanë të bëjnë me:
1	Të përgjithshme	1,162,099.7	1,127,818.3	34,281	Shërbimin e automjeteve në disponim të mbikëqyrësit të punimeve, pagesë për drejtues mjeti, pagesë për punonjës laborator
2	Punime rruge	4,672,258	3,265,397.2	1,406,860	Terramesh zbritje, gërmime në skarpata, punime drenazhimi.
3	Tombino drejtkëndëshe	49,865.7	8,437.79	41,427.9	Punime gërmimi, drenazhimi
4	Mure mbajtës	907,505.15	857,620.43	49,884.7	Punime gërmimi dhe furnizim vendosje beton arme
5	Ura dhe viadukte	353,971	284,967.5	69,003.5	Furnizim vendosje beton marka 15/20
		7,145,699.5	5,444,241.2	1,601,458.3	

Burimi: Të dhënat e PMU

Deri në momentin e auditimit janë certifikuar dhe likuiduar punime me vlerë 29,405,270 USD, ose 76 % e volumit të kontratës bazë.

Nga verifikimi i librit të masave rezulton se nga ana e Inxhinierit dhe PUM janë konstatuar devijime të cilat kanë të bëjnë me ndërtimin e terramesh, seksionet e gërmimit për ndërtimin e mureve etj.

Kriteri: Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.3.

Ndikimi/efekti: Veprimi i Njesisë së Menaxhimit të Projektit ka vepruar në përputhje me kontratën, por punimet e certifikuara në kundërshtim me kontratën, duhet të verifikoheshin me korrektësi më parë nga ana e Mbikëqyrësit të Punimeve. Megjithatë zbatimi i punimeve është në proces dhe sipas kontratës FIDIC, parashikohen korrektime në certifikatat e ndërmjetëse të pagesave si dhe gjatë procesit për marrjen në dorëzim përfundimtar të punimeve.

Shkaku: Mos verifikimi me korrektësi i punimeve të realizuar të cilat në disa raste kanë të bëjnë me punime të cilat nuk janë miratuar nga Punëdhënësi dhe në disa raste në kundërshtim me kontratën.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: Njësia e Menaxhimit të Projektit në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për monitorimin dhe certifikimin e punimeve në përputhje me përcaktimet kontraktore, për të shmangur problematika serioze, sidomos në raste të dështimit të palëve në përmbushjen e kontratës.

Ngarkohet me përgjegjësi Mbikëqyrësi i Punimeve.

e. Titulli i gjetjes: Gjatë zbatimit të kontratës kontraktori ka paraqitur disa pretendime për dëme të shkaktuara nga Punëdhënësi.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Situata: Gjatë zbatimit të kontratës kontraktori ka paraqitur 5 pretendime të cilat kanë të bëjnë me:

- Mungesën e zërit F.V armaturë (kallëpe). Nga ana e mbikëqyrësit të punimeve, ky pretendim është konsideruar i refuzuar, pasi ky zë punimi konsiderohet i përfshirë në zërat e tjerë të punimeve.
- Kërkesë për kohë shtesë për vonesa jo në përgjegjësinë e Kontraktorit. Ky pretendim është konsideruar i drejtë dhe Kontraktorit i është miratuar një shtesë me afat 12 mujor.
- Pretendim për një kohë të dytë shtesë dhe kosto financiare me vlerë 200,430 USD, rezultuar nga vonesat. Sipas vlerësimi të Supervizorit, duke marrë në konsideratë të gjitha vonesat, kryesisht vonesa e ardhur nga vonesa në miratimin e urdhër ndryshimit nr. 2, të cilat nuk janë në përgjegjësi të Kontraktorit, duhet të aprovet një shtesë me afat 283 ditësh, me datë përfundimi 06.04.2020, me kushtin që kjo zgjatje në kohë sipas dakordësisë së palëve, nuk do të reflektojë kosto të tjera shtesë.
- Kontraktori ka paraqitur pretendim për dëm të shkaktuar ndaj tij, si pasojë e vonesës për një periudhë 9 muaj e 10 ditë, me vlerë rreth 11.7 milionë USD. Nga ana e Supervizorit është vlerësuar se kontraktori nuk ka të drejtë mbi pretendimin.
- Kohë shtesë dhe kosto financiare për arsye të vonesës në likuidimin e certifikatës IPC 7 dhe IPC 8 (IPC 8, është në proces vlerësimi). Nga vlerësimi i Supervizorit rezulton se kontraktori nuk ka të drejtë mbi pretendimin, pasi volumet e IPC janë korrigjuar në përputhje me Pikën 14.6 të kushteve të Përgjithshme të Kontratës.

Kriteri: Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.6.

Ndikimi/efekti: Megjithëse Mbikëqyrësi i Punimeve ka trajtuar pretendimet e Kontraktorit, duhet ndjekur dhe shqyrtuar me korrektësi këto pretendime, në mënyrë që të shmangen penalitetet për punëdhënësin, të cilat do të shtonin më tej kostot e projektit.

Shkaku: Mos zbatim me korrektësi i detyrimeve të ndërsjella kontraktore.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve duhet të zbatojnë me korrektësi detyrimet kontraktore, për shmangien e penalizimeve të mundshme gjatë zbatimit të kontratës. Shqyrtimi i pretendimeve të kontraktorit duhet të bëhet me korrektësi, duke kërkuar edhe mendimin e Bordit të Diskutimeve, në rastet e mospranimeve nga ana e Kontraktorit.

Për vonesa të shkaktuara nga ana e Punëdhënësit (ARRSH, PMU), si pasojë e menaxhimit jo në shkallën e duhur të projektit, ngarkohen me përgjegjësi Ish-Drejtori i PMU z. H.L dhe Drejtori aktual i PMU z. B.M.

f. Titulli i gjetjes: Mangësi në zbatimin e punimeve në objekt.

Situata: - Nga verifikimi i punimeve të realizuara në objekt rezulton se një segment me gjatësi rreth 5 km, nuk janë filluar akoma punimet e ndërtimit të rrugës. Në disa segment punimet janë kryer me ndërprerje, për arsye të mungesës së rrugëve të aksesit.

Nga verifikimet rezulton se nga ana e Kontraktorit nuk plotësohen në shkallën e duhur masat e sigurisë, për pajisje me sinjalistikë rrugore provizore etj., në kundërshtim me Specifikimet Teknike të Kontratës, Pika 3.7.2, ku përcaktohet:

“Për të lehtësuar trafikun dhe sigurinë në objekt, kontraktori duhet të furnizojë dhe montojë shenja trafiku, ndriçim, barrikada, kone dhe materiale të tjera të nevojshme ose të kërkuara nga menaxheri i projektit...”.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

- Ndërprerja e punimeve në zonat e rrëshqitshme, ka bërë të domosdoshme hapjen e rrugëve të aksesit në gjatësi mbi parashikimin. Ndërtimi i këtyre rrugëve, krahas rritjes së kostove të projektit, sjell ndikim negativ në mjedis.

Kriteri: Specifikimet teknike të Kontratës, Pika 3.7.2.

Ndikimi/efekti: Si pasojë e mos marrjes së masave të duhura për sigurinë gjatë realizimit të punimeve, mund të shkaktohen aksidente jo vetëm për punonjës të angazhuar në realizimin e punimeve, por edhe për përdoruesit e rrugës, sidomos të zonave që shtrihen përgjatë rrugës.

Shkaku: Mos zbatimi i specifikimeve teknike gjatë zbatimit të punimeve.

Rëndësia: E mesme

Rekomandime: Njësia e Menaxhimit të Projektit, në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për rritjen e monitorimit të zbatimit të kushteve të sigurisë gjatë zbatimit të kontratës, në mënyrë që të shmangen aksidentet në punë dhe për përdoruesit e rrugës.

Ngarkohen me përgjegjësi PMU dhe Mbikëqyrësi i Punimeve Shoqëria “Sajdi-Consuting Engineering Center”

Sa më sipër arrihet në konkluzionin që:

-Projektzbatimi origjinal është hartuar me mangësi të theksuara, sipas të cilave projekti është shoqëruar me rritje të konsiderueshme të kostos.

-Projekti është shoqëruar me vonesa si për arsye të mos angazhimit të Kontraktorit konformë grafikut të punimeve, ashtu edhe për vonesa në miratimin e ndryshimeve të nevojshme në projektin origjinal, veprim i cili është shoqëruar me rritje të kostos së projektit si pasojë e rritjes së shpenzimeve konsulente për mbikëqyrjen e punimeve si dhe vënie me vonesë në eficiencë të investimit, duke mos arritur përfitimet e parashikuara nga projekti.

- Pavarësisht faktit se zbatimi i kontratës është në proces, nga ana e mbikëqyrësit të punimeve nuk janë zbatuar siç duhet termat e kontratës, për monitorim, dhënie instruksionesh, certifikim pagesash, etj.

- Kontrata e cila është nënshkruar me vlerë 38,199,652.8 USD, pritët të bëhet 60,763,288.2 USD, ose 22.5 milionë USD më shumë nga parashikimi, duke rënduar koston e buxhetit të shtetit.

Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në:

Kushtet Teknike të Projektimit.

Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.3.

Specifikimet Teknike të Kontratës, Pika 3.7.2.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:

Shoqëria konsulente “A. P. S.P.A R.”, e cila ka realizuar projektzbatimin në vitin 2009-2010.

Mbikëqyrësi i Punimeve Shoqëria “S.C.E.C”

z. H.L

z. B.M

2. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e kontratës segmenti Lot 2, km 18+000 deri km 33+800.

a. Titulli i gjetjes: Projektzbatimi për tre segmentet rrugorë të projektit ka rezultuar me mangësi.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Situata: Kontrata është nënshkruar me datë 20.04.2015 me Kontraktor “C.G.C.G C0. (Kuwait) & A.B Sh.p.k”, me vlerë 63,098,543.45 USD. Për mbikëqyrjen e punimeve është përzgjedhur Shoqëria “C.E.C S. & P.”, ndryshuar “S.C.E.C”.

Projekt-zbatimi original për të tre lotet është hartuar nga kompania “A. P. S.P.A R., në periudhën 2009-2010.

Projektzbatimi origjinal ka rezultuar me mangësi sa i takon Lot 2, të cilat konsistojnë në:

- Mungesë e vizatimeve në projekt, llogaritje të gabuara konstruktive si dhe mungesë e studimit gjeologjik/gjeoteknik, për urat nr. 4, nr. 10 dhe nr. 11.
- Parashikimi i ndërtimit të mureve mbajtës dhe pritës me lartësi shumë të madhe të cilat arrijnë deri 24 m, teknikisht problematike në ndërtim si dhe kosto shumë e madhe.
- Diferenca të volumeve të paraqitura në projekt, krahasuar me faktin në terren, rezultuar pas azhurnimit të volumeve.

Kriteri: Kushtet Teknike të Projektimit.

Ndikimi/efekti: Ka rezultuar me pasoja negative të konsiderueshme për zbatimin e projektit, si sa i takon kostove të shtuara, ashtu edhe në zgjatje të afatit të përfundimit të projektit.

Shkaku: Mos zbatimi i kushteve teknike të projektimit, si dhe monitorim jo i duhur gjatë procesit të prokurimit të këtij shërbimi.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: ARRSH të marrë masa për monitorimin me korrektësi të hartimit të projekteve të zbatimit për projekte në proces dhe ato në vijimësi, në mënyrë që të shmangen kostot që vijnë nga përgatitja e projekteve me mangësi, të cilat shkaktojnë kosto shtesë në realizimin e projekteve.

Për veprimet e më sipërme ngarkohet me përgjegjësi Shoqëria konsulente “A. P. S.P.A R.”, e cila ka realizuar projekt-zbatimin në vitin 2009-2010.

b. Titulli i gjetjes: Kontratës së punimeve civile i janë bërë disa ndryshime, si për shkak të rishikimit të projekt-zbatimit origjinal, ashtu edhe sa i takon afateve të përfundimit të punimeve.

Situata: Kontratës bazë i janë miratuar dy shtesa:

Projekt-zbatimi për Lot 2, është rishikuar sipas Vendimit të Këshillit Teknik të ARSH nr. 13 prot., datë 15.03.2016. Projekti është rishikuar për arsyet si më poshtë:

- Ndryshimit të vijës së tokës së parashikuar në projekt me vijën e tokës reale pas rilevimit topografik.
 - Diferencës së vërejtur midis sasive të zërave të punimeve të kontratës me ato të paraqitura në projekt.
 - Pamundësisë teknike për realizimin e mureve mbajtës deri në 24 m lartësi.
- Për sa më sipër Këshilli Teknik i ARSH ka marrë Vendimin nr. 13, datë 15.03.2016, duke miratuar si më poshtë:
- Përditësimin e volumeve të punimeve nga km 18+000 deri km 27+800 dhe nga km 32+450 deri km 33+800.
 - Të pranojë zgjidhjen e re teknike propozuar nga kontraktori dhe miratuar nga konsulenti për spostimin e aksit nga km 27+800 deri km 32+450.
 - Spostimin e aksit në të djathtë të projektit nga km 28+700 27+800 deri km 32+450. Dhe uljen e nivelatës në maksimum 22 m në zonën e tunelit të parë.
 - Zëvendësimin e 5 urave me tombino katrore.
 - Evitimin e mureve mbajtëse mbi 10 m si dhe evitimin e mureve pritës mbi 4 m.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Pllaçë”.

- Për propozimin në lidhje me ndërtimin e tuneleve, projekti i detajuar do të diskutohet në Këshillin teknik e konkretisht tuneli nr. 1 me gjatësi 707 m dhe tuneli nr. 2 me gjatësi 327 m etj. Kosto e propozuar për ndryshimet e mësipërme është 4,864,475 USD.

Në lidhje me ndërtimin e tuneleve Këshilli Teknik i ARSH ka marrë Vendimin nr. 52, datë 01.08.2016, si më poshtë:

- Të miratojë projektin teknik të detajuar të paraqitur nga Kontraktori “C.G (K.S.C)” dhe përgatitur nga studio “OTM”, për tunelin nr. 1 me gjatësi 716 m dhe tunelin nr. 2 me gjatësi 311 m.

- Përfshirjen e të gjitha punimeve për realizimin e infrastrukturës së nevojshme si tubacione, puseta, bazamente, kanale betoni etj.

- Sistemi elektromekanik të hartohet e të paraqitet në zbatim të VKM nr. 628, datë 15.07.2015.

Kostoja për dy tunelet, daljen e emergjencës, si dhe infrastrukturën e nevojshme për instalimet nëntokësore dhe sistemin elektromekanik, është parashikuar me vlerë 21,891,744 USD.

Këshilli Teknik i ARSH ka marrë Vendimin nr. 25, datë 04.05.2017, si më poshtë:

- Miratimin në parim për zëvendësimin e urës nr. 4 me tombino kuti 2 (5 x 5) m dhe miratimin e projektit të ri për ndërtimin e urave nr. 10 dhe 11. Sipas këtyre ndryshimeve kosto e projektit ulet me vlerë 594,303 USD.

Këshilli Teknik i ARSH ka marrë Vendimin nr. 64, datë 03.12.2018, si më poshtë:

- Pranimin e zgjidhjeve të reja teknike të prezantuara dhe të vlerësuara nga konsulenti për Lot 2, për spostimin e aksit nga km 33+300 deri 33+800.

Këshilli Teknik i ARSH ka marrë Vendimin nr. 11, datë 17.05.2019, si më poshtë:

- Miratimin në parim për projektin e fibrave optike, me kushtin e unifikimit me Lot 1.

- Për pjesët elektro-mekanike Drejtoria e planifikimit Strategjik dhe operacioneve të vazhdojë komunikimin me projektuesit për të zgjidhur pyetjet e ngritura nga oficeri i projektit.

- Miratimin në parim të rishikimit të volumeve.

- Supervizori të hartojë dhe më pas të auditojë projektimin e menaxhimit të trafikut, si për zonat e menaxhimit të situatave dimërore.

Gjatë zbatimit të kontratës, deri në momentin e auditimit, janë miratuar tre shtesa si më poshtë:

Shtesa nr. 1, datë 23.12.2016, ka të bëjë me miratimin e urdhër ndryshimit nr. 1, me vlerë financiare 4,825,169.3 USD.

Shtesa nr. 2, ka të bëjë me urdhër ndryshimin nr. 2.

Shtesa nr. 3, datë 23.08.2018, ka të bëjë me shtesë të afatit të përfundimit të punimeve me 457 ditë, për vonesa të ardhura për shkaqe jo në përgjegjësinë e Kontraktorit. Data e përfundimit të punimeve, sipas kësaj shtese është 30.09.2019.

Shtesa nr. 4 e kontratës është miratuar në shtator 2019. Kjo shtesë ka të bëjë me miratimin e urdhër ndryshimit nr. 3. Sipas kësaj shtese, nuk ka rritje të vlerës së kontratës, por është shtyrë afati i përfundimit të punimeve deri me datë 31.03.2020.

Janë miratuar urdhër ndryshime si më poshtë:

Gjatë zbatimit të kontratës Lot 2, janë miratuar urdhër 3 ndryshimi si më poshtë:

- Urdhër ndryshimi nr. 1, është paraqitur me datë 07.09.2016 dhe është miratuar me vlerë 4,825,169.3 USD. Ky ndryshim ka të bëjë me përmirësimin e projektit të zbatimit i cili ka rezultuar me mangësi.

- Urdhër ndryshimi nr. 2, paraqitur me datë 15.09.2017, si pasojë e rishikimit të disa zërave punimesh, vlera e kontratës sipas këtij ndryshimi është zbritur në shumën 299,265.6 USD.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

- Urdhër ndryshimi nr. 3, është paraqitur me datë 18.07.2018, parashikuar me vlerë 5,996,182.78 USD.

Vonesa në miratimin e Urdhër Ndryshimit nr. 3, ka sjellë vonesa në realizimin e punimeve, vonesa të cilat sjellin kosto shtesë për realizimin e kontratës si dhe shtyrje të mëtejshme të afatit të përfundimit të tyre. Në Raportin Progresiv të Punimeve Mars 2019, Kap. 4 “Progresi i punimeve” përcaktohet: “Kontraktorit është ballafaquar me vonesa si rezultat i mos dhënies së instruksioneve për ndërtimin e superstrukturave metalike për urat 10 dhe 11. Sidoqoftë, vonesat aktuale kritike kanë të bëjnë me aprovimin e Urdhër Ndryshimit nr. 3...”. Urdhër ndryshimi nr. 3, është miratuar në gusht 2019. Nuk ka shtesë të vlerës së kontratës sipas këtij urdhri. Janë shtuar shpenzime të përgjithshme me vlerë 363,514.6 USD, shpenzime për tombino me vlerë 167,351.54 USD, shpenzime për ura me vlerë 97,798.5 USD, shpenzime për punime tuneli me vlerë 320,936.4 USD, shpenzime për fibrat optike me vlerë 219,408.58 USD dhe janë zbritur punime rruge me vlerë 1,169,036.7 USD. Afati i përfundimit të punimeve është shtyrë për datë 31.03.2020.

Përveç punimeve të cilat nevojiten të realizohen, si pasojë e shtesës në afatin e përfundimit të punimeve nevojiten edhe shpenzime të tjera të cilat nuk ndikojnë në efektivitetin e punimeve siç janë shpenzimet e përgjithshme. Deri në përfundimin e afatit të parashikuar me 31.03.2020, janë parashikuar shpenzime shtesë për sigurime, kosto e operimit të automjeteve në disponim të mbikëqyrësit të punimeve, kosto laboratorit dhe pagesa për drejtues mjeti me **vlerë 363,541 USD, vlerë e cila përbën efekt negativ financiar**. Kjo situatë është e mbartur që nga fillimi i kontratës dhe ngarkohen me përgjegjësi si drejtuesit e ARRSH të mëparshëm, ashtu edhe drejtuesit aktualë.

Për këtë kontratë janë në proces shqyrtimi urdhër ndryshimet si më poshtë:

Urdhër ndryshimi nr. 4, i cili ka të bëjë me vizatimin e urave, me vlerë të parashikuar 2,626,531.8 USD.

Urdhër ndryshimi nr. 5, me vlerë paraprake 3 milionë USD, i cili ka të bëjë me masat për tre zona rrëshqitje.

Urdhër ndryshimi nr. 6, me vlerë paraprake 7.6 milionë USD, i cili ka të bëjë me mbrojtje dhe stabilizim skarpatah.

Urdhër ndryshimi nr. 7, me vlerë paraprake 2.5 milionë USD, i cili ka të bëjë me furnizime pajisje rrugore, shenja sinjalistike, gurë kilometrikë etj.

Duke marrë në konsideratë urdhër ndryshimet e miratuara, por edhe ato të miratuara, pritët që vlera e kontratës të bëhet rreth 89.3 milionë USD, me një shtesë referuar kontratës bazë me vlerë rreth 26 milionë USD, ose 41.2 % më e lartë.

Ish-Drejtori i PMU z. H.L, me shkresë nr. 891 prot., datë 27.08.2018 (vënë në dispozicion të grupit të auditimit, bashkëngjitur observacioneve), ka njoftuar Ish-drejtorin e Përgjithshëm të ARRSH z. A.Q në lidhje me:

- Shtyrja e shqyrtimit të të materialit urdhër ndryshimi (VO) nr. 2 dhe nr. 3 do të ndikojnë negativisht në ecurinë normale të punimeve dhe do t'i hapë rrugën kontraktorëve për të pretenduar kohë dhe kosto shtesë.

- Është e qartë se shtyrja e shqyrtimit të VO nr. 2 dhe VO nr. 3, derisa të përfundojnë të gjitha rishikimet e projektit, do të kufizojnë frontet e punës për kontraktorët në të dy lotet, për aq kohë sa të marrë rishikimi i të gjithë projektit si një paketë e vetme.

Kriteri: Kontrata e punimeve civile (FIDIC).



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Ndikimi/efekti: Është rritur kosto e projektit, megjithëse nuk është në përgjegjësinë e menaxhuesve aktualë të projektit, por e menaxhuesve të prokurimit të projekt-zbatimit. Kjo ka ndikuar në zgjatjen e afatit të përfundimit të kësaj kontrate dhe projektit në tërësi. Përveç punimeve të cilat nevojiten të realizohen, si pasojë e shtesës në afatin e përfundimit të punimeve nevojiten edhe shpenzime të tjera të cilat nuk ndikojnë në efektivitetin e punimeve siç janë shpenzimet e përgjithshme. Deri në përfundimin e afatit të parashikuar me 31.03.2020, janë parashikuar shpenzime shtesë për sigurime, kosto e operimit të automjeteve në disponim të mbikëqyrësit të punimeve, kosto laboratorit dhe pagesa për drejtues mjeti me **vlerë 363,541 USD, vlerë e cila përbën efekt negativ financiar.**

Shkaku: Projektzbatimi ka rezultuar me mangësi dhe ka lindur domosdoshmëria e rishikimit të tij.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: Autoriteti rrugor Shqiptar dhe Njësia e Menaxhimit të Projektit, në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për miratimin e urdhër ndryshimeve të cilat janë në proces miratimi, duke mbajtur në konsideratë ekonomicitetin, eficiencën dhe efektivitetin, pa cenuar standardet e miratuara dhe cilësinë e punimeve.

Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi z. A.Q, në cilësinë e Ish-Drejtorit të ARRSH.

c. Titulli i gjetjes: Certifikata e pagesës (IPC) nr. 21, është reduktuar në disa zëra punimesh.

Situata: - Për kontratën Seksion 2, deri në periudhën e auditimit janë likuiduar 22 certifikata pagese. Kontraktori ka paraqitur certifikatën nr. 21 me vlerë 1,406,740.4, e cila është miratuar edhe nga mbikëqyrësi i punimeve, por volumet për disa zëra punimesh janë rishikuar nga Drejtori i Projektit z. B.M, duke zbritur vlerën 660,494.8 USD. Punimet e zbritura sipas certifikatës nr. 21, kanë të bëjnë me punimet në tunele, në lidhje me transport dherash në vendin e përcaktuar nga pushteti vendor deri 5 km dhe punime gjërmim tuneli me kontroll vibrimi për sasinë 45077 m³ certifikuar me çmim 40 USD/m³, e cila është rishikuar sipas zërit gjërmim për harkun e tunelit me çmim 30 USD/m³). Certifikimi i punimeve me mangësitë e mësipërme është në kundërshtim me Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.3, ku përcaktohet:

“Kontraktori do t’i paraqesë Mbikëqyrësit të Punimeve situacionin në 6 kopje, në mbyllje të muajit përkatës, me paraqitje të detajuar të vlerës për të cilën Kontraktori e konsideron të justifikuar për pagesë, shoqëruar me dokumente mbështetëse justifikuese”.

Nga ana e Mbikëqyrësit të Punimeve, para miratimit të certifikatës së pagesës, duhet të bëheshin verifikime të të gjitha vizatimeve të paraqitura nga Kontraktori si për sa i takon punimeve të realizuara mbi vlerat e miratuara, ashtu edhe sa i takon volumeve përkatëse. Krahas sa më sipër, edhe në certifikatat e pagesave të mëparshme janë certifikuar punime pa miratuar akoma urdhër ndryshimet.

Ngarkohet me përgjegjësi mbikëqyrësi i punimeve Shoqëria “S.C.E.C”.

Sa i takon certifikatës nr. 22, miratuar me datë 14.10.2019, janë certifikuar punime me vlerë 7,608,000 USD. Në total, deri në momentin e auditimit për këtë kontratë janë certifikuar punime me vlerë 50,405,893.5 USD. Pavarësisht certifikimit të punimeve sipas certifikatës së mësipërme, nuk janë likuiduar punimet e zbritura sipas certifikatës së pagesës nr. 21, por gjithsesi kemi të bëjmë me certifikim në totalin progresiv. Mbikëqyrësi i Punimeve me shkresë nr. 472-252/145 prot., datë 30.04.2019, ka njoftuar kontraktorin sipas Lot 1 se “...Situacionin ende të pa paraqitur në lidhje me IPC nr. 21, ju vëmë në dijeni se Certifikata e Pagesës nr. 21



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

është korrigjuar nga PMU. Mbikëqyrësi i Punimeve konfirmon se korrigjimet janë në përputhje me Kontratën dhe instruksionet e PMU. Mbikëqyrësi i punimeve konfirmon që Kontraktori nuk ka të drejtë të ngrejë pretendime në lidhje me to”. Veprimi është i ngjashëm për të dy kontratat. Certifikimi i punimeve, pavarësisht se vlera nuk është likuiduar është në kundërshtim me Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.3, ku përcaktohet:

“Kontraktori do të paraqesë situacionin në 6 kopje tek Inxhinieri pas përfundimit të muajit, në një formë të aprovuar nga Inxhinieri, duke shfaqur në detaje vlerën për të cilën kontraktori konsideron të drejtë, shoqëruar me dokumente shtesë të cilat përfshijnë edhe raportin e progresit përgjatë muajit. Situacioni do të përfshijë pikat, siç aplikohet, të cilat do të shprehen në monedhën e përcaktuar në kontratë, me sekuencën e listuar:

f. Ndonjë shtesë ose reduktim e cila mund të jetë bërë e detyrueshme sipas kontratës ose ndryshe, përfshirë sipas pikës 20 (pretendime, diskutime dhe arbitrazh)”.

Punimet e reduktuara nuk kanë të bëjnë vetëm me tejkalim të volumeve të miratuara, por edhe punime të tjera siç është transporti i dherave, transport i cili është ende i pa realizuar, pasi është hedhur në zona provizore.

Punime të cilat nuk janë miratuar janë certifikuar edhe certifikatave të pagesave të mëparshme, të cilat janë mbartur në situacionet progresive siç është situacioni nr. 21.

Kriteri: Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.3.

Ndikimi/efekti: Veprimi i Njesisë së Menaxhimit të Projektit ka vepruar në përputhje me kontratën, por punimet e certifikuara në kundërshtim me kontratën, duhet të verifikoheshin me korrektësi më parë nga ana e Mbikëqyrësit të Punimeve. Megjithatë zbatimi i punimeve është në proces dhe sipas kontratës FIDIC, parashikohen korrigjime në certifikatat e ndërmjetëse të pagesave si dhe gjatë procesit për marrjen në dorëzim përfundimtar të punimeve..

Shkaku: Mos verifikimi me korrektësi i punimeve të realizuar të cilat në disa raste kanë të bëjnë me punime të cilat nuk janë miratuar nga Punëdhënësi dhe në disa raste në kundërshtim me kontratën.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: Njësia e Menaxhimit të Projektit në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për monitorimin dhe certifikimin e punimeve në përputhje me përcaktimet kontraktore, për të shmangur problematika serioze, sidomos në raste të dështimit të palëve në përmbushjen e kontratës.

Për veprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi Mbikëqyrësi i Punimeve, Ish-drejtori i Projektit z. H.L dhe drejtori aktual z. B.M.

d. Titulli i gjetjes: Pagesa në kundërshtim me përcaktimet kontraktore.

Situata: - Në raportin shkurt 2017 (Për lot 2), pika 8.4 “Facilitetet e Konsulentit”, përcaktohet: “Deri në këtë periudhë kontraktori ka siguruar “1 automjete tip A, 1 automjet tip B dhe 1 automjet tip C”. Kontraktori duhet të blejë edhe dy automjete Tip A, viti 2015. Rezulton se deri në këtë datë nuk janë furnizuar dy automjete. Nga lidhja e kontratës deri me datë 31.12.2018 janë përfshirë për pagesë:

Tip A - 36 muaj x 3 automjete = 108 muaj

Tip B - 35 muaj x 1 automjet = 35 muaj

Tip C - 23 muaj x 1 automjet = 23 muaj



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Sa më sipër, bazuar në periudhën e aktivitetit deri në muajin qershor 2017 (18 muaj), rezulton se pavarësisht se nuk janë siguruar mjetet, pagesat për shërbim të tyre sipas zërit j Zërit 1.2.7.a “Kosto e drejtimit dhe mirëmbajtjes së automjeteve për inxhinierin dhe stafin e tij” është likuiduar për 108 muaj. Pagesa për këtë shërbim duhet të realizohej vetëm pas furnizimit të automjeteve, pra për një periudhë 72 muaj.

Sa më sipër, pagesa **me vlerë 21,600 USD [(18 muaj x 2 mjete x 500 USD/muaj) + TVSH], është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.**

- Sa i takon zyrave për konsulentin, kontraktori është likuiduar në masën 50 %, ose 10,000 Euro, ndërsa sipas zërit 1.2.8 “Pastrim dhe mirëmbajtje zyrash, kosto e laboratorit” është likuiduar me vlerë 32,800 USD (41 muaj x 800 USD/muaj). Duke marrë në konsideratë faktin se nga ana e kontraktorit nuk është furnizuar laborator (nuk ishte parashikuar ndërtimi i një laboratorit), si dhe faktin se zyrat janë vënë në dispozicion të Mbikëqyrësit të Punimeve në muajin shkurt 2017 (12 muaj me vonesë), **vlera 11,520 USD [12 muaj x 800 USD/muaj) + TVSH], është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.**

Veprimi i mësipërm është në kundërshtim me specifikimet teknike Pika 1.31.

Në kontratën bazë nuk është parashikuar ndërtimi i një laboratorit, por janë parashikuar shpenzime për punonjës laboratorit dhe kosto operimi. Gjatë zbatimit të kontratës për lot 1 dhe lot 2, është konkluduar me realizimin e provave materiale që për lot 2, të realizohen në laboratorin e ndërtuar nga kontraktori sipas lot 1. Kostoja e laboratorit është përcaktuar që të ndahet sipas kontraktorëve. Pavarësisht sa më sipër, kostoja për mirëmbajtje operim dhe staf laboratorit është likuiduar sipas parashikimit për të dy lotet, pa reduktuar kostot e pa nevojshme nga përdorimi i vetëm një laboratorit. Nga ana e Mbikëqyrësit të Punimeve dhe PMU duhet të merreshin masa për reduktimin e koston duke reduktuar pagesat përkatëse për lot 2. Ky veprim është në kundërshtim me Specifikimet Teknike të Kontratës Pika 4, ku përcaktohet:

“Kontraktori është përgjegjës për sigurimin e një laboratorit në ose afër objektit të punimeve me pajisjet përkatëse për realizimin e të gjitha testimeve nga dita në ditë, në mënyrë që të demonstrojë përfundimin e punimeve në përputhje me specifikimet teknike...”

-Në seksionin nr. 2, sipas zërit 6.1 “Gërmim në shkëmb seksion i lirë, me ekskavator 1 m³, plus transport me automjet në vendin e caktuar për mbushje të rrugës”, është likuiduar sasia 86,003 m³. Sipas zërit 6.2 “Ngarkim dhe transport me automjet në vendin e caktuar nga bashkia, me pak se 5 km”, është certifikuar sasia 125,523 m³. Pavarësisht se nga ana e drejtorit të PIU, kjo sasi është zbritur për t’u mos likuiduar, veprimi i mësipërm është në kundërshtim me Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.3 ku përcaktohet:

“Kontraktori do t’i paraqesë Mbikëqyrësit të Punimeve situacionin në 6 kopje, në mbyllje të muajit përkatës, me paraqitje të detajuar të vlerës për të cilën Kontraktori e konsideron të justifikuar për pagesë, shoqëruar me dokumente mbështetëse justifikuese”.

Ngarkohet me përgjegjësi Mbikëqyrësi i Punimeve.

Kriteri: Specifikimet teknike Pika 1.31.

Ndikimi/efekti: Është shkaktuar dëm ekonomik me **vlerë 33,120 USD** (21,600 USD + 11,520 USD).

Shkaku: Mos reduktimi i pagesave për shërbime automjetesh dhe kosto menaxhim zyrash, ndërkohë që këto zëra të preventivit janë realizuar me vonesë.

Rëndësia: E lartë.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Rekomandime: Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për reduktimin e vlerës 33,120 USD, në certifikatat ndërmjetëse të pagesave të Kontraktorit “C.G.C.G C0. (Kuwait) & A.B Sh.p.k”, duke e reflektuar këtë reduktim deri në përfundim të kontratës.

Për veprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi Mbikëqyrësi i Punimeve, Ish-drejtori i Projektit z. H.L dhe drejtori aktual z. B.M.

e. Titulli i gjetjes: Vonesë në miratimin e urdhër ndryshimeve.

Situata: Punimet kanë filluar me datë 01.07.2015 dhe janë parashikuar të përfundojnë me datë 30.06.2018.

Kontraktori ka rishikuar programin e zbatimit të punimeve pas aprovimit të Urdhër Ndryshimit nr. 1, me datë 23.07.2015. Programi i rishikuar nr. 3, është paraqitur në nëntor 2016, pas kërkesës për rishikimin e afatit të përfundimit. Programi është rishikuar pas shtesës së afatit në janar 2017. Kontraktori ka paraqitur pretendim për shtesë të afatit të përfundimit të punimeve në qershor 2017 dhe është aprovuar në muajin mars 2018. Kontraktori ka paraqitur programin e rishikuar nr. 5 sipas shkresës nr. A-199, datë 25.05.2018, i cili është në vlerësim nga ana e mbikëqyrësit të Punimeve, ku përfshihet edhe realizimi i punimeve elektromekanike për tunelet deri në muajin janar 2020. Sipas urdhër ndryshimit nr. 3, afati i përfundimit të punimeve është shtyrë për datë 31.03.2020.

Sa më sipër konstatohet se, si pasojë e projektit origjinal hartuar me mangësi por edhe probleme të tjera afati i përfundimit të punimeve është shtyrë për një periudhë 9 mujore, duke mos mundësuar vënien e segmentit rrugor në eficiencë në periudhën e caktuar.

Kriteri: Kushtet e Përgjithshme të Kontratës, Pika 13.

Ndikimi/efekti: vonesa në miratimin e urdhër ndryshimit reflektohet në vonesë në zbatimin e kontratës dhe projektit në tërësi, e cila shoqërohet me rritje të kostos së projektit dhe mos arritjen e objektivave dhe përfitimeve të parashikuara.

Shkaku: Vonesa në marrjen në shqyrtim dhe miratim e urdhër ndryshimit sidomos nga ana e ARRSH.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për shqyrtimin dhe miratimin dhe përcjelljen për vendimmarrje pranë Këshillit Teknik të dokumentacionit përkatës pa shkaktuar vonesa, në mënyrë që të shmangen rritjet e kostove të projektit dhe dhënien e mundësisë kontraktorëve për të paraqitur pretendime të cilat krahas kërkesave për shtyrje afati, shoqërohen edhe me kërkesa për dëmshpërblim.

Për veprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi Mbikëqyrësi i Punimeve, Ish-drejtori i Projektit z. H.L dhe drejtori aktual z. B.M.

f. Titulli i gjetjes: Tre automjete janë furnizuar me vit prodhimi 2014, ndërkohë që në specifikime teknike, është përcaktuar që viti i prodhimit duhet të ishte jo më parë se viti 2015.

Situata: Bazuar në specifikimet e kontratës, Kontraktori duhet të furnizonte automjete për vënien në disponim të mbikëqyrësit të punimeve, gjatë zbatimit të kontratës. Nga verifikimi i dokumentacionit të paraqitur (në justifikim të shpenzimeve), leje qarkullimi, dokument pronësie etj., rezulton se viti i prodhimit të këtyre automjeteve është viti 2014, në kundërshtim me specifikimet teknike të veçanta, pika 1.2.1 ku përcaktohet:



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Kontraktori duhet të furnizojë modele të reja automjesh (Model 2015), për përdorim të mbikëqyrësit të punimeve dhe stafit të tij.

Kriteri: Specifikimet teknike të veçanta Pika 1.2.1

Ndikimi/efekti: ARRSH do marrë në dorëzim në fund të projektit, automjete të cilat nuk janë tërësisht sipas kërkesave kontraktore.

Shkaku: Mos verifikimi i dokumentacionit të automjeteve nga ana e mbikëqyrësit të punimeve.

Rëndësia: E Mesme.

Rekomandime: Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për shqyrtimin e dokumentacionit për automjetet e furnizuara nga kontraktorët.

Për veprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi Mbikëqyrësi i Punimeve, Ish-drejtori i Projektit z. H.L dhe drejtori aktual z. B.M.

g. Titulli i gjetjes: Gjatë zbatimit të kontratës kontraktori ka paraqitur disa pretendime për dëme të shkaktuara nga Punëdhënësi.

Situata: Gjatë zbatimit të kontratës, kontraktori ka paraqitur 8 pretendime si më poshtë:

- Në mars 2018, kontraktori ka paraqitur pretendim për kohë shtesë në përfundimin e punimeve. Nga vlerësimi i Supervizorit Kontraktori ka të drejtë për një shtesë prej 15 muajsh, të afatit të përfundimit të punimeve, për vonesa të shkaktuara jo në përgjegjësinë e tij.

- Pretendimin mbi diferencën e çmimit njësi për zërat e punimeve dhe i përforcuar (terramesh). Nga vlerësimi i Supervizorit pretendimi konsiderohet i drejtë, por është kërkuar që nga ana e Kontraktorit të paraqiten të gjithë sasi të përkatës të punimeve.

- Kosto shtesë gjatë shpimit të pilotave për urën 10 dhe 11. Ky pretendim është bërë i pavlefshëm, me ndryshimet që i janë bërë projektit.

- Kosto shtesë për dëme të shkaktuara si pasojë e kushteve fizike të paparashikuara në kilometër 28+600 deri kilometër 29+150, si pasojë e rrëshqitjeve të datës 07.03.2018. Ky pretendim nuk është pranuar nga ana e Supervizorit, pasi ai është paraqitur jashtë periudhës 28 ditore nga ndodhja e ngjarjes, e përcaktuar në kushtet e kontratës Pika 4.10 dhe 20.1.

- Kosto shtesë për shkak të vonesave në dhënien e instruksioneve për realizimin e projektit për mbrojtjen dhe stabilizimin e skarpave. Ky pretendim nuk është vlerësuar në thelb, për arsye të mosdakordësive mes Supervizorit dhe Kontraktorit lidhur me adresën dhe datën e dërgimit.

- Kosto shtesë për shkak të vonesave të në pagesën e IPC 18 dhe 19. Nga ana e Supervizorit është vlerësuar se pretendimi nuk ka baza kontraktuale.

- Kosto shtesë për shkak të vonesave të në pagesën e IPC 21. Nga ana e Supervizorit është vlerësuar se pretendimi nuk ka baza kontraktuale.

- Kosto shtesë për shkak të vonesave të në pagesën e IPC 22. Nga ana e Supervizorit është vlerësuar se pretendimi nuk ka baza kontraktuale. Ky pretendim është në proces vlerësimi.

Kriteri: Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.6.

Ndikimi/efekti: Megjithatë Mbikëqyrësi i Punimeve ka trajtuar pretendimet e Kontraktorit, duhet ndjekur dhe shqyrtuar me korrektësi këto pretendime, në mënyrë që të shmangen penalitetet për punëdhënësin, të cilat do të shtonin më tej kostot e projektit.

Shkaku: Mos zbatim me korrektësi i detyrimeve të ndërsjella kontraktore.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve duhet të zbatojnë me korrektësi detyrimet kontraktore, për shmangien e penalizimeve të mundshme gjatë zbatimit



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

të kontratës. Shqyrtimi i pretendimeve të kontraktorit duhet të bëhet me korrektësi, duke kërkuar edhe mendimin e Bordit të Diskutimeve, në rastet e mospranimeve nga ana e Kontraktorit.

Për vonesa të shkaktuara nga ana e Punëdhënësit (ARRSH, PMU), si pasojë e menaxhimit jo në shkallën e duhur të projektit, ngarkohen me përgjegjësi Ish-Drejtori i PMU z. H.L dhe Drejtori aktual i PMU z. B.M.

h. Titulli i gjetjes: Mangësi në zbatimin e punimeve në objekt.

Situata: Gjatë auditimit u verifikuan disa zëra të punimeve të realizuara në objekt. Nga verifikimi rezulton se:

- Në përgjithësi, për muret mbajtës të ndërtuar nuk ka filluar mbushja me materialin e përcaktuar në specifikimet teknike dhe si pasojë mbushja pas tyre plotësohet nga rënia e dherave nga shpatet.

Në kilometër 22+718 pas murit nuk është mbushur me çakull, por material i rënë nga shpati, veprim në kundërshtim me specifikimet teknike. Si rezultat, nuk realizohet drenazhimi i ujërave të formacionit, duke vënë në rrezik qëndrueshmërinë e murit, si dhe të vetë segmentit të rrugës në të cilin shtrihet. Sasia e mbushjes në sasinë afërsisht 300 m^3 konsiderohet e pa realizuar. Ky veprim është në kundërshtim me Specifikimet Teknike të Kontratës. ***Vlera 4,320 USD [(300 m³ x 12 USD/m³) + TVSH], është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.***

- Nga kilometër 26 deri kilometër 29 rruga ka pësuar rrëshqitje. Projekti origjinal nuk përmban studime të mirëfillta gjeologjike, për projektimin e seksioneve të veçanta të rrugës, të cilat shtrihen në territore me rrezikshmëri rrëshqitje të shpateve, për parashikimin e masave shtesë për ndërtimin e rrugës me qëndrueshmëri. Për vazhdimin e punimeve kërkohet rishikimi i projektit dhe marrja e masave për mbrojtjen e skarpave dhe trupit të rrugës nga dëmtimi. Në një distancë rreth 300 m, trupi i rrugës është zhvendosur plotësisht duke bërë të papërdorshme edhe punimet e realizuara më parë për ndërtimin e murit mbajtës me gjatësi 150 m, shtresave rrugore, gërmimet etj. ***Nga përlogaritje të përafërta, vlera e punimeve të cilat janë realizuar dhe janë dëmtuar arrin në shumën 76 mijë USD, vlerë e cila përbën rritje të kostos së projektit.***

- Nga verifikimi i mureve mbajtës prej gabioni rezulton se kokat e murit me shtresë betoni nuk janë realizuar sipas specifikimeve. Ato janë dëmtuar gjatë procesit të heqjes së armaturave.

- U verifikuan punimet në lidhje me ndërtimin e disa mureve gabionë, konkretisht nga kilometër 23 deri kilometër 25, nga ku nuk u konstatuan mangësi.

- Nga verifikimet rezulton se nga ana e Kontraktorit nuk plotësohen në shkallën e duhur masat e sigurisë, për pajisje me sinjalistikë rrugore provizore etj.

Kriteri: Specifikimet Teknike të Kontratës.

Ndikimi/efekti: Është shkaktuar dëm ekonomik me **vlerë 4,320 USD** dhe efekt negativ financiar me **vlerë 76,000 USD**.

Shkaku: Problematika në hartimin e Projektzbatimit origjinal dhe mos verifikimi i duhur i punimeve që realizohen.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: - Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për reduktimin e vlerës 4,320 USD, në certifikatat ndërmjetëse të pagesave të Kontraktorit “C.G.C.G C0. (Kuwait) & A.B Sh.p.k”, duke e reflektuar këtë reduktim deri në përfundim të kontratës.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

- Të analizohen shkaqet dhe të merren masa paraprake për segmentet e rezultuara me rrëshqitje, për parandalimin e dëmtimeve të mundshme si gjatë zbatimit të kontratës, ashtu edhe pas dorëzimit të punimeve.

Për këtë veprim mban përgjegjësi Shoqëria “A. P. S.P.A Romë” e angazhuar me hartimin e projekt-zbatimit të punimeve (projekti origjinal).

Sa më sipër arrihet në konkluzionin që:

-Projektzbatimi origjinal është hartuar me mangësi të theksuara, sipas të cilave projekti është shoqëruar me rritje të konsiderueshme të kostos.

- Për disa zëra punimesh janë bërë likuidime të pa argumentuara. Në mungesë të automjeteve të cilat duhet të vireshin në dispozicion të mbikëqyrësit të punimeve, ato janë furnizuar me vonesë, por edhe pse në mungesë të tyre janë likuiduar shërbime për to.

-Projekti është shoqëruar me vonesa si për arsye të mos angazhimit të Kontraktorit konformë grafikut të punimeve, ashtu edhe për vonesa në miratimin e ndryshimeve të nevojshme në projektin origjinal, veprim i cili është shoqëruar me rritje të kostos së projektit si pasojë e rritjes së shpenzimeve konsulente për mbikëqyrjen e punimeve si dhe vënie me vonesë në eficiencë të investimit, duke mos arritur përfitimet e parashikuara nga projekti.

- Pavarësisht faktit se zbatimi i kontratës është në proces, nga ana e mbikëqyrësit të punimeve nuk janë zbatuar siç duhet termat e kontratës, për monitorim, dhënie instruksionesh, certifikim pagesash, etj.

- Sipas IPC nr. 21, është zbritur sasia e disa zëra punimesh. Pavarësisht këto sasi nuk janë likuiduar, sipas situacionit progresiv 22, ato janë certifikuar.

- Kontrata e cila është nënshkruar me vlerë 63,098,543.4 USD, pritet të bëhet 89,386,437 USD, ose 26 milionë më shumë nga parashikimi, duke rënduar koston e buxhetit të shtetit.

Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në:

Kushtet Teknike të Projektimit.

Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.3.

Specifikimet Teknike të Kontratës, Pika 3.7.2.

Specifikimet teknike Pika 1.31.

Specifikimet Teknike të Kontratës Pika 4.

Vlera 21,600 USD [(18 muaj x 2 mjete x 500 USD/muaj) + TVSH], e cila përfaqëson pagesa për shërbim automjetesh, është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

Vlera 11,520 USD [12 muaj x 800 USD/muaj) + TVSH], e cila përfaqëson pagesë për shërbim zyrash, është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

Vlera 4,320 USD [(300 m³ x 12 USD/m³) + TVSH], e cila përfaqëson punime në kundërshtim me specifikimet teknike, është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

Vlera 76 mijë USD, e cila përfaqëson punime dëmtuara si pasojë e problematikës në projektin origjinal, përbën rritje të kostos së projektit dhe efekt negativ financiar.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:

Shoqëria konsulente “A. P. S.P.A R.”, e cila ka realizuar projekt-zbatimin në vitin 2009-2010.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Mbikëqyrësi i Punimeve Shoqëria “S.C.E.C”.

z. A.Q, në cilësinë e Ish-Drejtorit të ARRSH (sa i takon vonesave të shkaktuara në miratimin e urdhër ndryshimeve).

z. H.L.

z. B.M.

3. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e kontratës segmenti Lot 3, km 33+800 deri km 43+310.

a. Titulli i gjetjes: Shpenzime të parashikuara, por të pa argumentuara.

Situata: Letra e pranimit mban datën 07.09.2015. Kontrata e punimeve civile është nënshkruar me datë 06.09.2015, me Kontraktorin “R.A.T.C.E” me vlerë 33,396,795.55 USD. Për mbikëqyrjen e punimeve është përzgjedhur Shoqëria konsulente “S.C.S & S.E.C S.A.R.L”. Kontrata është parashikuar të përfundojë për një periudhë 22 muaj.

Segmenti rrugor i përcaktuar sipas Lot 3, është me gjatësi 9.5 kilometër, nga kilometër 33+800 deri kilometër 43+310. Gjerësia e rrugës është përcaktuar 12.5 m, me dy karregjata nga 3.75 m gjerësi, bankina të shtruara me shtresa asfaltike me gjerësi 1.5 m dhe bankina të pa shtruara me gjerësi 1 m.

Projekt-zbatimi origjinal për të tre lotet është hartuar nga kompania “A. P. S.P.A R.”, në periudhën 2009-2010.

Projekt-zbatimi ka rezultuar me mangësi të theksuara të cilat për Lot 3, konsistojnë në:

- Trupi i rrugës sipas projektit origjinal është dhënë kudo i njëjtë, duke mos llogaritur zgjerimet e nevojshme të rrugës, kryqëzimet, vend parkimet, sistemet e kullimit dhe drenazhet, si dhe përforcimin e trupit të rrugës. Paketa e shtresave rrugore është projektuar uniformë, pavarësisht formacioneve gjeologjike-gjeoteknike, kur rruga është në gjermim apo mbushje.

- Vizatimet nuk përputhen me udhëzimet e raportit gjeoteknik, përse i takon kategorisë së gjermimeve të shpateve. Nuk është parashikuar ndërtimi i mureve gabione si masë mbrojtëse për parandalimin e rrëshqitjeve.

Në preventivin e punimeve, zëri 2.2 “Shërbime për stafin e inxhinierit” janë është parashikuar furnizimi i 12 automjeteve në shërbim të mbikëqyrësit të punimeve dhe PMU. Duke marrë në konsideratë faktin se për lot 1 dhe lot 2, është parashikuar furnizimi i 5 automjeteve, rezulton se për këtë kontratë numri i tyre është mbi nevojat për këtë shërbim. Nisur nga fakti se kontrata e mbikëqyrjes së punimeve është pezulluar për faktin e mos financimit të punimeve, mbajtja e tyre në përdorim të mbikëqyrësit të punimeve do të rrisë kostot e projektit për shërbime të pa nevojshme. Po ashtu, bazuar në specifikimet teknike, duke qenë se këto mjete në përfundim të kontratës do të kalojnë si asete pranë ARRSH, me kalimin e kohës ato do të amortizohen. Për Kontratën lot 1 dhe lot 2, janë parashikuar 3 automjete Tip A, 1 automjet Tip B dhe 1 automjet Tip C, ndërsa për lot 3, janë parashikuar 4 automjete Tip A, 3 automjete Tip B, 4 automjete Tip C dhe 1 automjet Tip D. Bazuar në pagesat e realizuara sipas zërit të mësipërm, si pasojë e parashikimit të pa argumentuar në preventivin origjinal të punimeve, për këtë segment është shpenzuar më tepër vlera 92,000 USD (1 automjet Tip A x 15,000 USD + 2 automjete Tip B x 13,000 USD + 3 automjete Tip C x 12,000 USD + 1 automjet Tip D x 15,000 USD). Duke qenë se dorëzimi i automjeteve në përfundim të kontratës shoqërohet me amortizim të tyre (sidomos për faktin e shtyrjes së afatit të përfundimit), vlera 110,000 USD (92,000 USD + TVSH), përbën rritje të pa argumentuar të kostos së projektit dhe konsiderohet shpenzim pa efektivitet për projektin.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Kriteri: Kushtet Teknike të Projektimit.

Ndikimi/efekti: Është shkaktuar **efekt negativ financiar me vlerë 110,000 USD.**

Shkaku: Hartim i preventivit të punimeve jo mbi baza reale.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: ARRSH të marrë masa për monitorimin e projekt-zbatimeve dhe preventivave përkatës për projekte në proces dhe ato që do hartohen në të ardhmen, në mënyrë që të shmangen kostot e pa nevojshme dhe jo efektive në realizimin e projekteve.

- Njësia e Menaxhimit të Projektit, në kushtet e pezullimit të punimeve, në mënyrë që të shmangë amortizimin e mëtejshëm të automjeteve të cilat dorëzohen në përfundim të Kontratës si dhe kostove për mbajtjen në aktivitet të tyre, t’i kërkojë kontraktorit dorëzimin e menjëhershëm të automjeteve të pa nevojshme në dispozicion të Mbikëqyrësit të Punimeve dhe tyre pranë ARRSH.

Për këtë veprim ngarkohet me përgjegjësi Shoqëria konsulente “A. P. S.P.A R.”, e cila ka realizuar projekt-zbatimin në vitin 2009-2010.

b. Titulli i gjetjes: Projekt-zbatimi ka rezultuar me mangësi, sipas të cilave ka ndryshime të theksuara të projektit dhe rritje të kostos së projektit.

Situata: Kontratës i janë bërë ndryshimet si më poshtë:

Ndryshimi nr. 1 i kontratës është miratuar me datë 24.11.2016. Arsye e ndryshimit ka të bëjë me impaktin e financimit të projektit. Ndryshimi përfshin përfundimin e vizatimeve të detajuara dhe raportin teknik dhe aprovimin e tyre.

Ndryshimi nr. 2 i kontratës ka të bëjë me shtesën në afatin e kontratës së shërbimeve konsulente, si pasojë e zgjatjes së afatit të kontratës së punimeve civile deri me datë 15.01.2019. për këtë kontrata është shtyrë me afat 17 muaj dhe 12 muaj të periudhës së riparimit të defekteve. Impakti financiar sipas kësaj shtese është 969,800 USD (837,800 USD, për shërbimet konsulente + 96,000 USD pagesa për stafin e PMU).

Ndryshimi nr. 3, është aprovuar me datë 16.01.2019, i cili ka të bëjë me shtyrjen e afatit të shërbimeve konsulente si pasojë e shtyrjes së afatit të përfundimit të kontratës së punimeve civile deri me datë 15.10.2020. sipas këtij ndryshimi, shërbimet konsulente janë shtyrë me afat 22 muaj (nga data 01.04.2019 deri me datë 31.01.2021). Impakti financiar është me vlerë 1,341,800 USD (1,251,800 USD shërbime konsulente + 90,000 pagesa për stafin e PMU).

Problemet e hasura në projektin e zbatimit, si dhe mungesa e financimit ka rezultuar me shtyrje të afatit të përfundimit të kontratës së punimeve civile dhe rrjedhimisht të shërbimeve konsulente. **Deri në periudhën e auditimit janë parashikuar pagesa për shërbime konsulente mbi kontratën bazë me vlerë 2,089,600 USD.**

Këshilli Teknik i ARRSH ka marrë Vendimin nr. 68, datë 06.10.2016, duke miratuar në parim projektin e ri të propozuar nga Kontraktori me vlerë 39,974,086 USD.

Projekti origjinal ka rezultuar me mangësi që kanë të bëjnë me:

-Nuk rezulton asnjë studim gjeologo-gjeoteknik, si dhe nuk është evidentuar asnjë zonë e rrëshqitshme në terren.

- Nuk ka të dhëna studimore gjeoteknike të përfshira në projektin teknik.

- Ka mospërputhje topografike nga vizatimet krahasuar me faktin, diferenca të kuotave dhe koordinata që lëvizin nga 4 deri në 5 m.

- Ka mangësi në projektimin e ndërtimit të mureve mbajtës betonarme, në lidhje me vizatimin strukturor për mure mbi 12 m që arrijnë deri në 27 m lartësi.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

- Mungojnë vizatimet për tombino drejtkëndëshe.

Janë parashtruar dy alternativa:

- Alternativa e parë ka të bëjë me ruajtjen e gjurmës së rrugës bashkë me elementët e saj, duke bërë ri projektimin e veprave. Sipas kësaj alternative, kosto e projektit shkon në 64,055,899.4 USD.

Alternativa e dytë ka të bëjë me ndryshim të projektit në tërësi duke marrë në konsideratë edhe zonat e rrëshqitshme me kosto 40,700,000 USD. Pas negocimit me konsulentin kosto është përcaktuar me vlerë 39,974,086 USD. Si pasojë e korrektimeve në projektin origjinal vlera e kontratës është rritur në shumën 6,577,291 USD.

Në projektin e miratuar ka dhe zëra të rinj punimesh siç është ndërtim tokë e përforcuar. Çmimi përkatës është përlogaritur bazuar në studimin e tregut dhe është vendosur 160 USD për m².

Duke marrë në konsideratë urdhër ndryshimet e miratuara, por edhe ato të miratuara, pritët që vlera e kontratës të bëhet rreth 39.9 milionë USD, me një shtesë referuar kontratës bazë me vlerë rreth 6.5 milionë USD, ose 19 % më e lartë.

Kriteri: Kontrata e punimeve civile (FIDIC).

Ndikimi/efekti: Është rritur kosto e projektit, megjithëse nuk është në përgjegjësinë e menaxhuesve aktualë të projektit, por e menaxhuesve të prokurimit të projekt-zbatimit. Kjo ka ndikuar në zgjatjen e afatit të përfundimit të kësaj kontrate dhe projektit në tërësi.

Shkaku: Projekt-zbatimi ka rezultuar me mangësi dhe ka lindur domosdoshmëria e rishikimit të tij.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: Autoriteti rrugor Shqiptar dhe Njësia e Menaxhimit të Projektit, në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për miratimin e urdhër ndryshimeve të cilat janë në proces miratimi, duke mbajtur në konsideratë ekonomikitetin, eficiencën dhe efektivitetin, pa cenuar standardet e miratuara dhe cilësinë e punimeve.

c. Titulli i gjetjes: Mungesa e financimit ka shkaktuar problematikë shumë tëmadhe në realizimin e kontratës së punimeve civile.

Situata: Fondet në dispozicion për këtë kontratë janë me vlerë 25 milionë USD. Duke marrë në konsideratë faktin se nuk është marrë asnjë masë për sigurimin e fondeve për vazhdimin e punimeve, pezullimi dhe ndërprerja e realizimit të tyre do të sjellë pasoja si financiare ashtu dhe teknike të cilat kanë të bëjnë me:

- Vonesë e vënies në funksionim të plotë të rrugës, pasi ndërtimi i lotit 1 dhe 2, nuk do të jetë efektiv pa vënien në funksionim të lot 3, pasi lot 3 është vazhdim i dy loteve të mëparshme, pra investimi për ndërtimin e rrugës nuk do të bëhet eficient për një periudhë të caktuar duke mos arritur përfitimet e parashikuara të projektit.

- Degradim i punimeve të realizuara si rrëshqitje të skarpave, dëmtim të shtresave rrugore, dëmtim të tokës së përforcuar si pasojë e filtrimit të ujërave në tabanin e rrugës, për të cilat do të kërkohej punime dhe fonde shtesë, pa marrë në konsideratë shtesat e fondeve për arsye të tjera si mangësitë në projektin origjinal.

- Pezullimi i punimeve për arsye të mungesës së financimit është përgjegjësi e punëdhënësit dhe në këto kushte mos plotësimi i detyrimeve kontraktore, mund të shoqërohet me penalitete, të cilat do të rrisin më tej kostot e projektit.

Kriteri: Financimi është realizuar i reduktuar që në fazën e miratimit të marrëveshjes së kredisë.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Ndikimi/efekti: Si pasojë e mos financimit të mëtijshëm të Lot 3, punimet janë pezulluar. Pezullimi do japë efekte negative të konsiderueshme si sa i takon afatit të përfundimit të punimeve dhe vënien në funksion të këtij loti por dhe gjithë rrugës, si dhe rritje të mëtijshme të koston së ndërtimit të rrugës.

Shkaku: Mos marrja e masave për financimin e plotë të punimeve.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe ARRSH, pavarësisht kërkesave të herë pas herë për financimin e plotë të punimeve, duhet të rikërkojnë pranë institucioneve kompetente miratimin e fondeve të parashikuara për përfundimin e Lot 3, shoqëruar me dokumentacionin përkatës i cili duhet të paraqesë pasojat e mungesës së financimit.

d. Titulli i gjetjes: Mangësi në zbatimin e punimeve në objekt.

Situata: Nga verifikimi në terren rezultoi se pjesa më e madhe e materialit shkëmbor i cili del nga gërmimet e skarpave është i papërdorshëm pasi copëzohet dhe shkrihet në prezencë të agentëve atmosferik. Ky fenomen do të krijojë probleme serioze edhe në lartësinë e skarpave, pasi do të krijohen fenomene të rrëshqitjes së tyre, **sidomos për faktin se për këto skarpata nuk është parashikuar asnjë fenomen mbrojtjeje për rrëshqitje të tyre.**

Nga verifikimet rezulton se nga ana e Kontraktorit nuk plotësohen në shkallën e duhur masat e sigurisë, për pajisje me sinjalistikë rrugore provizore etj., veprim në kundërshtim me në kundërshtim me Specifikimet Teknike të Kontratës, Pika 3.7.2, ku përcaktohet:

“Për të lehtësuar trafikun dhe sigurinë në objekt, kontraktori duhet të furnizojë dhe montojë shenja trafiku, ndriçim, barrikada, kone dhe materiale të tjera të nevojshme ose të kërkuara nga menaxheri i projektit...”

Kriteri: Specifikimet Teknike të Kontratës, Pika 3.7.2.

Ndikimi/efekti: Rritje të koston së realizimit të punimeve të kontratës, si pasojë e pamundësisë së përdorimit të materialeve që dalin nga gërmimet.

Shkaku: Mungesa e paraqitjes së llojit të formacionit, në studimin gjeologjik të projekt-zbatimit origjinal.

Rëndësia: E lartë.

Rekomandime: -Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për përcaktimin e barrierave për marrjen e inertëve të nevojshme për realizimin e nënshtresave rrugore, pa rritur koston e punimeve civile.

- T’i kërkohet kontraktorit të plotësojë materialet e parashikuara në specifikimet teknike për parandalimin e aksidenteve të punonjësve që angazhohen me realizimin e punimeve dhe përdoruesve të rrugës.

Ngarkohet me përgjegjësi PUM dhe Mbikëqyrësi i punimeve “S.C & S.E.C”

Sa më sipër arrihet në konkluzionin që:

-Projekt-zbatimi origjinal është hartuar me mangësi të theksuara, sipas të cilave projekti është shoqëruar me rritje të konsiderueshme të koston.

- Krahas mangësive në hartimin e vizatimeve, janë parashikuar shpenzime për stafin e mbikëqyrësit të punimeve të pa argumentuara. Numri i automjeteve të parashikuar është edhe më i lartë se stafi i angazhuar në mbikëqyrjen e punimeve.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

- Mungesa e financimit ka krijuar probleme serioze në përfundimin e kontratës dhe të projektit në tërësi, pasi mos vënia në funksion e këtij segmenti shoqërohet me mos vënien në funksionim të të gjithë segmentit rrugor.
- Kontrata e cila është nënshkruar me vlerë 33,396,795.55 USD, pritët të bëhet 39,974,086 USD, ose 6.5 milionë më shumë nga parashikimi, duke rënduar koston e buxhetit të shtetit.

Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në:

Kushtet Teknike të Projektimit.

Specifikimet Teknike të Kontratës, Pika 3.7.2.

Vlera 110,000 USD (92,000 USD +TVSH), përbën rritje të pa argumentuar të koston së projektit dhe konsiderohet shpenzim pa efektivitet për projektin.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:

Shoqëria konsulente “A. P.S.P.A R.”, e cila ka realizuar projekt-zbatimin në vitin 2009-2010.

Mbikëqyrësi i Punimeve Shoqëria “S.C & S.E.C”

Me shkresë nr. 8453/4 prot., datë 12.12.2019, Drejtori i PMU për Lot 3, Inxhinieri dhe finacieri i kësaj njësie, kanë paraqitur vërejtjet të cilat konsistojnë në:

- Pretendohet se stafi i inxhinierit përbëhet jo vetëm nga stafi me të cilin ka konkurruar në tender por edhe punonjës laborator, mjeshtër, topografë etj.

Sqarojmë se, për lot 1 dhe lot 2, të cilët kanë të njëjtën metodologji dhe të njëjtin volum punimesh janë parashikuar në preventiv vetëm 5 automjete. Për laboratorin dhe punonjësit përkatës janë parashikuar shpenzime në zëra të veçantë të preventivit.

- Pretendohet se për mbrojtjen e skarpateve është paraqitur për shqyrtim një urdhër ndryshimi i ri që me datë 15.03.2019. Sqarojmë se deri në momentin e auditimit nuk kishte ndonjë urdhër të miratuar për këtë qëllim.

IV. 6. Mbi administrimin e veprave të përfunduara.

Bazuar në kontratat FIDIC:

-Mund të dorëzohen segmente ose pjesë të punës te pjesshme te përfunduara pa patur nevojë pritjen e përfundimit të objektit.

-Pjesë të punimeve të cilat merren në shfrytëzim nga investitori, nëse nuk ka objeksione konsiderohen të marra në dorëzim nga investitori.

Sa më sipër, gjatë zbatimit të kontratave të punimeve civile për 3 lotet nuk ka dorëzime të pjesëve të veçanta të punimeve apo dorëzim segmentesh. Megjithatë, një segment me gjatësi 2.9 km që i paraprin lotit 1, është ndërtuar me buxhetin e shtetit dhe i konsideruar i përfunduar, megjithëse nga informacioni paraprak rezultonte se nuk ka përfunduar me të gjitha elementët.

Për këtë arsye në programin e auditimit u vendos si pikë, administrimi i veprave të dorëzuara.

Nga auditimi nuk rezulton të jenë dorëzuar segmente apo pjesë të veçanta të punimeve për tre lotët e rrugës, madje ato janë me shumë vonesë për përfundimin e tyre.

Sa i takon segmentit në fillim të rrugës me gjatësi 2.9 km rezulton se është ndërtuar trupi i rrugës me veprat përkatëse, por nuk janë ndërtuar shtresa asfaltike. Duke marrë në konsideratë vitin e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

ndërtimit (2014), shtresat e rrugës janë amortizuar si pasojë e mos realizimit të shtresave asfaltike.

Për përmirësimin e gjendjes rekomandojmë marrjen e masave si më poshtë:

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Në marrëveshjen e ratifikuar për projektin e rrugës Qukës - Qafë e Plloçë, nuk është identifikuar konkretisht objektivi i përgjithshëm por janë identifikuar katër objektivat specifikë të projektit si më poshtë:

- Sigurimi i lidhjes rrugore më të shkurtër të mundshme me fshatrat e izoluara jugore, kufijtë e ish-Republikës Jugosllave të Maqedonisë (FYROM) dhe Greqisë e Evropës me Ballkanin e brendshëm;

- shkurtimi i kohës së udhëtimit, kostos së operimit të automjeteve dhe rritja e rehatisë, sigurisë dhe besueshmërisë;

- përmbushja e kërkesave të tashme dhe të ardhme të transportit duke përfunduar Korridori 8.

- të ndihmojë përshpejtimin e aktiviteteve ekonomike, duke përmirësuar aksesin e njerëzve në pikat turistike, mjediset shoqërore, bizneset dhe mundësitë e punësimit që rrjedhin nga ndërlidhja e shtuar e brendshme dhe rajonale.

Objektivat si më sipër të përcaktuara në marrëveshjen e ratifikuar me ligjin nr. 128/2013 nuk janë objektiva konkrete dhe të matshme. Kjo pasi nuk ka të dhëna të përcaktuara të kohës së shkurtuar me përfundimin e aksit të ri rrugor, nuk ka të dhëna krahasimore të kostos së operimit të automjeteve dhe të dhënave të sigurisë, duke e bërë të vështirë matjen e objektivave të përcaktuara në rast se punimet do të kishin përfunduar (*Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqe 14-20 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

1.1 -Rekomandimi: - ARRSH të marrë masa që për projektet që hartohen në të ardhmen të përcaktohen objektiva të qarta dhe të matshme, me synim monitorimin e saktë të përfitimeve që arrihen nga zbatimi i tyre.

Menjëherë dhe në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Referuar kushteve të përcaktuara në marrëveshje, si për realizimin e prokurimeve, ashtu dhe zbatimin e kontratave, ndërtimi i rrugës Qukës-Qafë e Plloçës duhet të kishte përfunduar. Konkretisht Punimet civile për lotin 1 duhet të kishin përfunduar brenda datës 23.06.2018, por afati është shtyrë deri në datë 30.04.2020. Për lotin 2, punimet duhet të kishin përfunduar në 30.06.2018, por afati është shtyrë deri në 31.03.2020, dukë sjellë si pasojë shtyrjen në kohë të arritjes së objektivave dhe përfitimeve nga zbatimi i këtij projekti. Nevoja për shtyrjen e afateve ka ardhur si rezultat i problematikave që lidhen kryesisht me pasaktësitë dhe mangësitë e projektit origjinal, vonesa prej çështjeve mjedisore të ngritura nga Ministria e Mjedisit si dhe mungesa e financimit për lot 3, veprim i cili jep ndikim negativ për të gjithë projektin (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

2.1- Rekomandim: - ARRSH të marrë masa që për projektet në proces dhe projekte që do të financohen të zbatohen me korrektësi detyrimet kontraktore, duke zgjidhur praktikisht çështjet që kanë të bëjnë me shpronësimin për interes publik, ndikimin në mjedis duke paracaktuar karrierat e marrjes së inertëve, si dhe problematika të cilat kanë lidhje me administrimin e pushtetit vendor



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

etj., me synim minimizimin e riskut të vonesave, të cilat shoqërohen me mos arritjen e objektivave dhe kosto shtesë për Projektin.

Vazhdimisht

3. Gjetje nga auditimi: Projekt-zbatimi original për të tre lotet është hartuar nga kompania “AIC Progetti S.P.A Romë”, në periudhën 2009-2010, i cili ka rezultuar me mangësi të theksuara të cilat, konsistojnë në:

- Trupi i rrugës sipas projektit origjinal është dhënë kudo i njëjtë, duke mos llogaritur zgjerimet e nevojshme të rrugës, kryqëzimet, vend parkimet, sistemet e kullimit dhe drenazhet, si dhe përforcimin e trupit të rrugës. Paketa e shtresave rrugore është projektuar uniformë, pavarësisht formacioneve gjeologjike-gjeoteknike, kur rruga është në gjermim apo mbushje.
- Vizatimet nuk përputhen me udhëzimet e raportit gjeoteknik, përse i takon kategorisë së gjermimeve të shpateve, si dhe nuk është parashikuar ndërtimi i mureve gabione si masë mbrojtëse për parandalimin e rrëshqitjeve.
- Mungojnë vizatimet/planimetria e rrugës, profili gjatësor, si dhe nuk janë projektuar dhe parashikuar rrugët lidhëse me fshatrat.
- Në projektin origjinal nuk ka asnjë të dhënë mbi zhvendosjen e linjave elektrike, apo sistemet e furnizimit me ujë dhe kanalizimet.
- Muret mbajtëse janë parashikuar mbi 15 m, të cilat ose janë jo fizibël, ose është e pamundur për ndërtim etj.
- Mungesë e vizatimeve në projekt, llogaritje të gabuara konstruktive si dhe mungesë e studimit gjeologjik/gjeoteknik, për urat nr. 4, nr. 10 dhe nr. 11.
- Diferenca të volumeve të paraqitura në projekt dhe preventiv, krahasuar me faktin në terren.
- Mangësitë e projekt-zbatimit kanë prodhuar pasoja negative gjatë zbatimit të cilat kanë të bëjnë me rritje të kostos, zgjatje të afatit të përfundimit të projektit dhe rrjedhimisht të arritjes së objektivave. Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me Kushtet Teknike të Projektimit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

3.1-Rekomandimi:- Nga ana e Ministrisë së linjës dhe ARRSH të verifikohet, shqyrtohet dhe të nxirren përgjegjësitë për hartuesit, monitoruesit dhe pranuesit e projektit të zbatimit për këtë projekt, duke marrë masat përkatëse sipas dispozitave ligjore.

3.2- Rekomandimi:- ARRSH të marrë masa për monitorimin me korrektësi të hartimit të projekteve të zbatimit për projekte në vijimësi, në mënyrë që të shmangen kostot që vijnë nga përgatitja e projekteve me mangësi, të cilat shkaktojnë kosto shtesë në realizimin e projekteve.

Menjëherë dhe në vazhdimësi

4. Gjetje nga auditimi:- Kontrata e punimeve civile për Lot 1, ishte parashikuar të përfundojë për një periudhë 1096 ditësh, ose me datë 23.06.2018, por afati i zbatimit të kontratës është shtyrë me 365 ditë, referuar amendamentit nr. 1 të kontratës, me datë përfundimi 30.06.2019. Nga auditimi rezulton se gjatë zbatimit të kontratës janë shkaktuar vonesa të cilat dalin përtej përgjegjësi të kontraktorit, të cilat kanë ardhur kryesisht për mos caktimin nga ana e Bashkisë Pogradec të vend depozitimit të dherave; për arsye të vonesave në procesin e shpronësimit për interes publik; të ndryshimeve të rëndësishme nga projekti origjinal i cili ka realizuar me mangësi të theksuara, si dhe për arsye të pezullimit të punimeve për mos miratim të barrierave të marrjes së materialeve për mbushje etj.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

PMU me shkresë nr. 1240/2 prot., datë 13.08.2019, ka njoftuar kontraktorin për dështim në përmbushje të nenit 8.2 të Kontratës “Koha për përfundim”, për mos përfundim të punimeve sipas Urdhër Ndryshimit nr. 1. Sa më sipër i është kërkuar Mbikëqyrësit të Punimeve të vendosë në përputhje me pikën 3.5 të kushteve të Përgjithshme të kontratës, për ngjarjet në vazhdimësi.

Pavarësisht këtij njoftimi, nga ana e PMU dhe Mbikëqyrësit të Punimeve nuk janë marrë masa të mëtijshme, për reflektimin e shkaqeve si dhe kohës së vonesës në përgjegjësinë e Kontraktorit, por edhe shqyrtimin e pretendimeve të tij, pavarësisht se Kontrata nuk është përfunduar. Ky veprim është në mos përmbushje të Pikës 8.5, të Kushteve të Përgjithshme të Kontratës (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

4.1-Rekomandimi:- Njësia e Menaxhimit të Projektit, në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për përgatitjen e dokumentacionit me detaje në lidhje me vonesat e shkaktuara nga ana e Kontraktorit në realizimin e punimeve, si dhe përllogaritjen e penalteteve për vonesa në përgjegjësinë e tij.

Brenda datës 31.03.2020

5. Gjetje nga auditimi: Janë bërë disa ndryshime të kontratave të punimeve civile për shkak të rishikimit të projekt-zbatimit origjinal, ashtu edhe sa i takon afateve të përfundimit të punimeve:

-Për lot 1, janë realizuar 2 shtesa kontrate, janë miratuar 2 urdhër ndryshimi dhe janë në proces 2 urdhër ndryshimi të tjerë. Vlera e kontratës për lot 1, parashikohet të bëhet rreth 60.7 milionë USD, me një shtesë referuar kontratës bazë me vlerë rreth 22.6 milionë USD, ose 59 % më e lartë se parashikimi;

-Për Lot 2, janë miratuar 4 shtesa kontrate, janë miratuar 3 urdhër ndryshime dhe janë në proces miratimi 4 urdhër ndryshimi. Duke marrë në konsideratë urdhër ndryshimet e miratuara, por edhe ato të pa miratuara akoma, pritët që vlera e kontratës të bëhet rreth 89.3 milionë USD, me një shtesë referuar kontratës bazë me vlerë rreth 26 milionë USD, ose 41.2 % më e lartë. Ndryshimet e kontratave janë realizuar kryesisht nga domosdoshmëria e përmirësimit të projekt-zbatimit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

5.1 - Rekomandime: - Autoriteti Rugor Shqiptar dhe Njësia e Menaxhimit të Projektit, në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për miratimin e urdhër ndryshimeve të cilat janë në proces miratimi, duke mbajtur në konsideratë ekonomikitetin, eficiencën dhe efektivitetin, pa cenuar standardet e miratuara dhe cilësinë e punimeve dhe afatin e përfundimit.

Brenda datës 31.03.2020.

6. Gjetje nga auditimi: - Për kontratën Lot 1, deri në periudhën e auditimit janë likuiduar 7 certifikata pagese, nga të cilat Certifikata e ndërmjetme nr. 7, është hartuar nga Kontraktori dhe certifikuar nga mbikëqyrësi me vlerë 4,242,360.6 USD. Kjo certifikatë pagese është rishikuar nga Drejtori aktual i PMU, ku sasitë për disa zëra punimesh janë reduktuar. Vlera e pagesës sipas certifikatës së rishikuar është 3,120,971.6 USD, pra me një zbritje me vlerë 1,121,389 USD. Zërat e punimeve për të cilat janë rishikuar volumet paraqiten si më poshtë:

- Shërbimin e automjeteve në disponim të mbikëqyrësit të punimeve, pagesë për drejtues mjeti, pagesë për punonjës laborator.

- Terramesh (tokë e përforcuar), gërmime në skarpata, punime drenazhimi, punime gërmimi dhe furnizim vendosje beton arme, etj.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Për kontratën Lot 2, deri në periudhën e auditimit janë likuiduar 22 certifikata pagese. Kontraktori ka paraqitur certifikatën nr. 21 me vlerë 1,406,740.4, e cila është miratuar edhe nga mbikëqyrësi i punimeve, por volumet për disa zëra punimesh janë rishikuar nga Drejtori i aktual i PMU, duke zbritur vlerën 660,494.8 USD. Punimet e zbitura sipas certifikatës nr. 21, kanë të bëjnë me punimet në tunele, në lidhje me transport dherash në vendin e përcaktuar nga pushteti vendor deri 5 km dhe punime gjërmim tuneli me kontroll vibrimi për sasinë 45077 m³ certifikuar me çmim 40 USD/m³, e cila është rishikuar sipas zërit gjërmim për harkun e tunelit me çmim 30 USD/m³). Sa i takon certifikatës nr. 22, miratuar me datë 14.10.2019, janë certifikuar punime me vlerë 7,608,000 USD. Në total, deri në momentin e auditimit për këtë kontratë janë certifikuar punime me vlerë 50,405,893.5 USD.

Pavarësisht se vlera 660,494.8 USD nuk është likuiduar, në certifikatën nr. 22, kemi të bëjmë me certifikim në total të volumeve. Certifikimi i punimeve me mangësitë e mësipërme është në kundërshtim me Kushtet e Përgjithshme të Kontratës Pika 14.3 (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

6.1 -Rekomandimi: - Njësia e Menaxhimit të Projektit në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për monitorimin dhe certifikimin e punimeve në përputhje me përcaktimet kontraktore, për të shmangur problematika serioze, sidomos në raste të dështimit të përmbushjes së detyrimeve dhe të drejtave që palët kanë të përcaktuar në kontratë, si dhe uljes së mundësisë së paraqitjes së pretendimeve nga ana e kontraktorëve.

Vazhdimisht

7. Gjetje nga auditimi:- Gjatë zbatimit të kontratës lot 1 dhe lot 2, kontraktorët kanë paraqitur pretendime të cilat kanë të bëjnë me mos zbatimin e detyrimeve të punëdhënësit si më poshtë:

(a) Për lot 1:

- Mungesën e zërit Furnizim-Vendosje armaturë (kallëpe). Nga ana e mbikëqyrësit të punimeve, ky pretendim është konsideruar i refuzuar, pasi ky zë punimi konsiderohet i përfshirë në zërat e tjerë të punimeve.
- Kërkesë për kohë shtesë për vonesa jo në përgjegjësinë e Kontraktorit. Ky pretendim është konsideruar i drejtë dhe Kontraktorit i është miratuar një shtesë me afat 12 mujor.
- Pretendim për një kohë të dytë shtesë dhe kosto financiare me vlerë 200,430 USD, rezultuar nga vonesat. Sipas vlerësimi të Supervizorit, duke marrë në konsideratë të gjitha vonesat, kryesisht e ardhur nga vonesa në miratimin e urdhër ndryshimit nr. 2, të cilat nuk janë në përgjegjësi të Kontraktorit, duhet të aprovet një shtesë me afat 283 ditësh, me datë përfundimi 06.04.2020, me kushtin që kjo zgjatje në kohë sipas dakordësisë së palëve, nuk do të reflektojë kosto të tjera shtesë.
- Kontraktori ka paraqitur pretendim për dëm të shkaktuar ndaj tij, si pasojë e vonesës për një periudhë 9 muaj e 10 ditë, me vlerë rreth 11.7 milionë USD. Nga ana e Supervizorit është vlerësuar se kontraktori nuk ka të drejtë mbi pretendimin.
- Kohë shtesë dhe kosto financiare për arsye të vonesës në likuidimin e certifikatës IPC 7 dhe IPC 8 (IPC 8, është në proces vlerësimi). Nga vlerësimi i Supervizorit rezulton se kontraktori nuk ka të drejtë mbi pretendimin, pasi volumet e IPC janë korrigjuar në përputhje me Pikën 14.6 të kushteve të Përgjithshme të Kontratës.

(b) Për lot 2.



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

- Në mars 2018, kontraktori ka paraqitur pretendim për kohë shtesë në përfundimin e punimeve. Nga vlerësimi i Supervizorit Kontraktori ka të drejtë për një shtesë prej 15 muajsh, të afatit të përfundimit të punimeve, për vonesa të shkaktuara jo në përgjegjësinë e tij.
 - Pretendimin mbi diferencën e çmimit njësi për zërat e punimeve dhe i përforcuar (terramesh). Nga vlerësimi i Supervizorit pretendimi konsiderohet i drejtë, por është kërkuar që nga ana e Kontraktorit të paraqiten të gjithë sasitë për zërat përkatës të punimeve.
 - Kosto shtesë gjatë shpimit të pilotave për urën 10 dhe 11. Ky pretendim është bërë i pavlefshëm, me ndryshimet që i janë bërë projektit.
 - Kosto shtesë për dëme të shkaktuara si pasojë e kushteve fizike të paparashikuara në kilometër 28+600 deri kilometër 29+150, si pasojë e rrëshqitjeve të datës 07.03.2018. Ky pretendim nuk është pranuar nga ana e Supervizorit, pasi ai është paraqitur jashtë periudhës 28 ditore nga ndodhja e ngjarjes, e përcaktuar në kushtet e kontratës Pika 4.10 dhe 20.1.
 - Kosto shtesë për shkak të vonesave në dhënien e instruksioneve për realizimin e projektit për mbrojtjen dhe stabilizimin e skarpateve. Ky pretendim nuk është vlerësuar në thelb, për arsye të mosdakordësive mes Supervizorit dhe Kontraktorit lidhur me adresën dhe datën e dërgimit.
 - Kosto shtesë për shkak të vonesave të në pagesën e IPC 18 dhe 19.
 - Kosto shtesë për shkak të vonesave të në pagesën e IPC 21. Nga ana e Supervizorit është vlerësuar se dy pretendimet e mësipërme nuk kanë baza kontraktuale.
 - Kosto shtesë për shkak të vonesave të në pagesën e IPC 22. Ky pretendim është në proces vlerësimi (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).
- 7.1 -Rekomandimi:** - Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve për lot 1 dhe 2, duhet të zbatojnë me korrektësi detyrimet kontraktore në lidhje me shqyrtimin e dokumentacionit të pretendimeve të kontraktorëve, duke kërkuar edhe mendimin e Bordit të Diskutimeve, në rastet e mospranimeve nga ana e tyre.

Vazhdimisht

8. Gjetje nga auditimi: - Nga verifikimi i punimeve të realizuara në objekt për lot 1, rezulton se një segment me gjatësi rreth 5 km nuk kanë filluar akoma punimet e ndërtimit të rrugës. Në disa segmente punimet janë kryer me ndërprerje, për arsye të mungesës së rrugëve të aksesit. Mos bërja e mundur e fillimit të punimeve në zonat e rrëshqitshme, për arsye të vonesës në dhënien e zgjidhjeve teknike, ka bërë të domosdoshme hapjen e rrugëve të aksesit në gjatësi mbi parashikimin. Ndërtimi i këtyre rrugëve, krahas rritjes së kostove të projektit, sjell ndikim negativ në mjedis (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

8.1-Rekomandimi: - Njësia e Menaxhimit të Projektit, në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për zbatimin me korrektësi të përcaktimeve kontraktore në lidhje me monitorimit e zbatimit të kushteve të sigurisë gjatë zbatimit të punimeve, në mënyrë që të shmangen aksidentet në punë dhe për përdoruesit e rrugës.

Vazhdimisht

9. Gjetje nga auditimi: Punimet për lot 2, kanë filluar me datë 01.07.2015 dhe janë parashikuar të përfundojnë me datë 30.06.2018.

Kontraktori ka rishikuar programin e zbatimit të punimeve pas aprovimit të Urdhër Ndryshimit nr. 1, me datë 23.07.2015. Programi i rishikuar nr. 3, është paraqitur në nëntor 2016, pas



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

kërkesës për rishikimin e afatit të përfundimit. Programi është rishikuar pas shtesës së afatit në janar 2017. Kontraktori ka paraqitur pretendim për shtesë të afatit të përfundimit të punimeve në qershor 2017 dhe është aprovuar në muajin mars 2018. Kontraktori ka paraqitur programin e rishikuar nr. 5 sipas shkresës nr. A-199, datë 25.05.2018, i cili është në vlerësim nga ana e Mbikëqyrësit të Punimeve, ku përfshihet edhe realizimi i punimeve elektromekanike për tunelet deri në muajin janar 2020. Sipas urdhër ndryshimit nr. 3, afati i përfundimit të punimeve është shtyrë për datë 31.03.2020.

Sa më sipër konstatohet se, si pasojë e projektit origjinal hartuar me mangësi por edhe probleme të tjera, afati i përfundimit të punimeve është shtyrë për një periudhë 9 mujore, duke mos mundësuar vënien e segmentit rrugor në eficiencë në periudhën e caktuar (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

9.1- Rekomandimi: - Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për shqyrtimin, miratimin dhe përcjelljen në kohë për vendimmarrje pranë Këshillit Teknik të dokumentacionit përkatës të zgjidhjeve teknike pa shkaktuar vonesa, në mënyrë që të shmangen rritjet e kostove të projektit dhe dhënien e mundësisë kontraktorëve për të paraqitur pretendime të cilat krahas kërkesave për shtyrje afati, shoqërohen edhe me kërkesa për dëmshpërblim.

Vazhdimisht

10. Gjetje nga auditimi: Bazuar në ligjin nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim për Financimin e Projektit të Ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës, për lotin 3”, nga Fondi Saudit për Zhvillim për projektin e sipërcituar është akorduar vlera 25 milion USD. Shuma e kërkuar për përfundimin e Lot 3 është 50 milionë USD, fakt që është paraqitur dhe pasqyruar disa herë nga kërkesat e ARRSH (Njesisë së Zbatimit të Projektit) drejtuar Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjetikës dhe Ministrisë së Financave, rreziku që sjell mos financimi i Lotit 3 për gjithë projektin.

Nga grupi i auditimit konstatohet se aktualisht nuk ka një përgjigje nga Ministria e Financës dhe Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë në lidhje me financimet shtesë për Lotin 3, që kërkojnë nga ARRSH, Njësia e Menaxhimit të Projektit për mbarëvajtjen e projektit sepse aktualisht punimet për përfundimin e Lotit 3 janë ndërprerë sepse nuk ka më financim, duke rrezikuar kështu përfundimin me sukses të Lotit nr. 3 dhe gjithë projektin e ndërtimit të rrugës Tiranë - Elbasan - Qukës - Qafë e Plloçës-

Fondet në dispozicion për kontratë Lot 3, janë me vlerë 25 milionë USD. Mungesa e financimit dhe rrjedhimisht, pezullimi dhe ndërprerja e realizimit të punimeve do të sjellë pasoja si financiare ashtu dhe teknike të cilat kanë të bëjnë me:

- Vonesë e vënies në funksionim të plotë të rrugës, pasi ndërtimi i lotit 1 dhe 2, nuk do të jetë efektiv pa vënien në funksionim të lot 3, pasi lot 3 është vazhdim i dy loteve të mëparshme, pra investimi për ndërtimin e rrugës nuk do të bëhet eficient për një periudhë të caktuar duke mos arritur përfitimet e parashikuara të projektit.
- Degradim i punimeve të realizuara si rrëshqitje të skarpave, dëmtim të shtresave rrugore, dëmtim të tokës së përforcuar si pasojë e filtrimit të ujërave në tabanin e rrugës, për të cilat do të kërkojnë punime dhe fonde shtesë, pa marrë në konsideratë shtesat e fondeve për arsye të tjera si mangësitë në projektin origjinal.



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

- Pezullimi i punimeve për arsye të mungesës së financimit është përgjegjësi e punëdhënësit dhe në këto kushte mos plotësimi i detyrimeve kontraktore, mund të shoqërohet me penalitete, të cilat do të rrisin më tej kostot e projektit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 1 dhe 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

10.1- Rekomandimi: - ARRSH dhe Njësitë e Menaxhimit të Projektit në rakordim me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjetikës dhe Ministrinë e Financave, të marrin masa për sigurimin e fondeve, për shmangien e ndërprerjes së kontratave të punimeve civile dhe projektit në tërësi.

Brenda datës 31.03.2020

11. Gjetje nga auditimi: Nga verifikimi në terren për lot 3, rezultoi se pjesa më e madhe e materialit shkëmbor i cili del nga gërmimet e skarpateve është i papërdorshëm pasi copëzohet dhe shkriftohet në prezencë të agentëve atmosferik. Ky fenomen do të krijojë probleme serioze edhe në lartësinë e skarpateve, pasi do të krijohen fenomene të rrëshqitjes së tyre, sidomos për faktin se për këto skarpate nuk është parashikuar asnjë fenomen mbrojtjeje për rrëshqitje të tyre. (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

11.1 - Rekomandimi: -Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për përcaktimin e barrierave për marrjen e inertëve të nevojshme për realizimin e nënshtresave rrugore, pa rritur koston e punimeve civile.

12.1 - Rekomandimi: Të merren masa për parashikimin e masave mbrojtëse për skarpatat nga rrëshqitjet me synim shmangien e dëmtimeve të tyre si dhe mbrojtjen e përdoruesve të rrugës nga aksidentet si pasojë e rënies së shkëmbinjve nga lartësitë.

Menjëherë dhe në vijimësi

12. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit për përzgjedhjen e konsulentit për lotin I dhe II për ndërtimin e segmentit rrugorë “ Qukës – Qaf Plloçë” me operatoreve fitues C.E.C u konstatua se nga ana e komisionit për vlerësimin e ofertave, për operatorin (CID) edhe pse është vlerësuar maksimalisht në eksperiencë të ngjashme dhe në një vlerësim shumë të lartë në stafin përbërës, për sa i përket pikës (teknika dhe metodologjia) është vlerësuar mjaft ulët duke marrë në konsideratë eksperiencat e ngjashme dhe stafin elementar që ka sjellë dhe mos shpalljen fitues të kësaj procedure nga ky operator, i cili është paraqitur dhe me ofertë me eficiente. Nga ana e komisionit, duhet të shqyrtohej me korrektësi fakti se metodologjia në mbikëqyrjen e punimeve është një element më pak i rëndësishëm, pasi detyrimet në mbikëqyrje sanksionohen në kontratat dhe udhëzuesit përkatës (*Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 28-35 Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

12.1-Rekomandimi:- Komisioni i ngritur për vlerësimin e ofertave në të ardhmen të vlerësojë me korrektësi dhe me integritet dokumentacionin tekniko-ekonomik të operatorëve për të përfutur një vlerësim të saktë, për të arritur eficiencën maksimale në përzgjedhjen e operatorëve fitues në procedurat e prokurimit.

Vazhdimisht

13. Gjetje nga auditimi: Nga ndryshimet e kërkuara dhe miratuara në projektin fillestar si dhe miratimi i shtyrjes së afatit kohor të përfundimit të veprës, ka sjellë si domosdoshmëri shtyrjen e afatit të kontratave të shërbimeve konsulente. Deri në momentin e auditimit janë miratuar shtesa në afate por edhe financiare të cilat për lot 1 dhe lot 2, kapin vlerën e 1 milionë USD si dhe për



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

lot 3 me vlerë 2.1 milionë USD. Duke marrë në konsideratë faktin se kontratat janë në proces, shpenzimet konsulente do të pësojnë rritje të mëtejshme (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 20-27 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

13.1-Rekomandimi:-Njësitë e Menaxhimit të Projektit të marrin masa që të reduktojnë në maksimum stafin e konsulentit duke mbajtur vetëm ato që janë të domosdoshëm për ndjekjen e punimeve si dhe të marrin masa për arritjen e marrëveshjeve me mirëkuptim për pezullimin e kontratave të mbikëqyrjes së punimeve sidomos për lot 3, deri në momentin e rifillimit të punimeve.

Gjatë zbatimit të projektit

14. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i disbursimeve financiare të projektit u konstatua se, realizimi i tyre në afatet kohore nuk është respektuar duke i tejkaluar ato në dyfishin e kohës së parashikuar në marrëveshjen e financimit, kjo si rrjedhojë e vonesave në realizimin e punimeve nga faktorët teknik “Problematika në projektin e zbatimit” si dhe në faktorët natyrorë. Projekt i cili ka filluar në 21 Janar 2016 dhe afat përfundimi Dhjetor 2018. Pas një ndërprerje të punimeve në Janar 2017, për shkak të temperaturave të ulëta dhe ngricave, që prej 15 Marsit 2017 punimet kanë rifilluar. Deri në fund të Gushtit 2018 treguesit e performancës kanë qenë realizimi fizik 33 %, realizimi kohor 65 % dhe realizimi financiar 13 %. Nga grupi i auditimit konstatohet se aktualisht nuk ka një përgjigje nga Ministria e Financës dhe Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë në lidhje me financimet shtesë për Lotin 3, që kërkohen nga ARRS, Njësia e Menaxhimit të Projektit për mbarëvajtjen e projektit sepse aktualisht punimet për përfundimin e Lotit 3 janë ndërprerë sepse nuk ka më financim, duke rrezikuar kështu përfundimin me sukses të Lotit nr. 3 dhe gjithë projektit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqe 14-20 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

14.1- Rekomandimi: - Njësitë e Menaxhimit të Projektit të marrin masa për realizimin e disbursimeve sipas planit si dhe të kërkohet nga donatorët ndryshimet e duhura kur ecuria e projektit nuk është në nivelin e parashikuar.

Vazhdimisht

B.1 MASA SHPËRBLIM DËMI

1. Gjetje nga auditimi - Në raportin shkurt 2017 (Për lot 2), pika 8.4 “Facilitetet e Konsulentit”, përcaktohet: “Deri në këtë periudhë kontraktori ka siguruar “1 automjete tip A, 1 automjet tip B dhe 1 automjet tip C”. Kontraktori duhet të blejë edhe dy automjete Tip A, viti 2015. Rezulton se deri në këtë datë nuk janë furnizuar dy automjete. Nga lidhja e kontratës deri me datë 31.12.2018 janë përfshirë për pagesë:

Tip A - 36 muaj x 3 automjete = 108 muaj

Tip B - 35 muaj x 1 automjet = 35 muaj

Tip C - 23 muaj x 1 automjet = 23 muaj

Sa më sipër, bazuar në periudhën e aktivitetit deri në muajin qershor 2017 (18 muaj), rezulton se pavarësisht se nuk janë siguruar mjetet, pagesat për shërbim të tyre sipas zërit j Zërit 1.2.7.a “Kosto e drejtimit dhe mirëmbajtjes së automjeteve për inxhinierin dhe stafin e tij” është



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

likuiduar për 108 muaj. Pagesa për këtë shërbim duhet të realizohet vetëm pas furnizimit të automjeteve, pra për një periudhë 72 muaj.

Sa më sipër, pagesa me vlerë 21,600 USD [(18 muaj x 2 mjete x 500 USD/muaj) + TVSH], është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

- Sa i takon zyrave për konsulentin, kontraktori është likuiduar në masën 50 %, ose 10,000 Euro, ndërsa sipas zërit 1.2.8 “Pastrim dhe mirëmbajtje zyrash, kosto e laboratorit” është likuiduar me vlerë 32,800 USD (41 muaj x 800 USD/muaj). Duke marrë në konsideratë faktin se nga ana e kontraktorit nuk është furnizuar laborator (nuk ishte parashikuar ndërtimi i një laboratorit), si dhe faktin se zyrat janë vënë në dispozicion të Mbikëqyrësit të Punimeve në muajin shkurt 2017 (12 muaj me vonesë), vlera 11,520 USD [12 muaj x 800 USD/muaj) + TVSH], është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

Veprimi i mësipërm është në kundërshtim me specifikimet teknike Pika 1.31 (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

1.1 - Rekomandimi: - Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për reduktimin e vlerës **33,120 USD**, në certifikatat ndërmjetëse të pagesave të Kontraktorit “C.G.C.G C0. (Kuwait) & A.B Sh.p.k”, duke e reflektuar këtë reduktim deri në përfundim të kontratës.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: - Gjatë auditimit për Lot 2, u verifikuan disa zëra të punimeve të realizuara në objekt. Nga verifikimi rezulton se:

- Në përgjithësi, për muret mbajtës të ndërtuar nuk ka filluar mbushja me materialin e përcaktuar në specifikimet teknike dhe si pasojë mbushja pas tyre plotësohet nga rënia e dherave nga shpatet.

Në kilometër 22+718 pas murit nuk është mbushur me çakëll, por material i rënë nga shpati, veprim në kundërshtim me specifikimet teknike. Si rezultat, nuk realizohet drenazhimi i ujërave të formacionit, duke vënë në rrezik qëndrueshmërinë e murit, si dhe të vetë segmentit të rrugës në të cilin shtrihet. Sasia e mbushjes në sasinë afërsisht 300 m³ konsiderohet e pa realizuar. Ky veprim është në kundërshtim me Specifikimet Teknike të Kontratës. Vlera 4,320 USD [(300 m³ x 12 USD/m³) + TVSH], është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

2.1 - Rekomandimi: - Njësia e Menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësi i Punimeve të marrin masa për reduktimin e vlerës **4,320 USD**, në certifikatat ndërmjetëse të pagesave të Kontraktorit “C.G.C.G C0. (Kuwait) & A.B Sh.p.k”, duke e reflektuar këtë reduktim deri në përfundim të kontratës.

Menjëherë

B. 2 MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICIENCË DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE TË PROJEKTIT.

1. Gjetje nga auditimi: Përveç punimeve të cilat nevojiten të realizohen për Lot 2, si pasojë e shtesës në afatin e përfundimit të punimeve nevojiten edhe shpenzime të tjera të cilat nuk rrisin efektivitetin e punimeve, por janë të domosdoshme për ecurinë e kontratës. Deri në periudhën e



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

auditimit, janë likuiduar shpenzime shtesë për sigurime, kosto e operimit të automjeteve në disponim të mbikëqyrësit të punimeve, kosto laboratorit dhe pagesa për drejtues mjeti me **vlerë 363,541 USD, vlerë e cila përbën efekt negativ financiar.**

Për kontratën Lot 2, janë në proces shqyrtimi urdhër ndryshimet si më poshtë:

Urdhër ndryshimi nr. 4, i cili ka të bëjë me vizatimin e urave, me vlerë të parashikuar 2,626,531.8 USD.

Urdhër ndryshimi nr. 5, me vlerë paraprake 3 milionë USD, i cili ka të bëjë me masat për tre zona rrëshqitje.

Urdhër ndryshimi nr. 6, me vlerë paraprake 7.6 milionë USD, i cili ka të bëjë me mbrojtje dhe stabilizim skarpatah.

Urdhër ndryshimi nr. 7, me vlerë paraprake 2.5 milionë USD, i cili ka të bëjë me furnizime pajisje rrugore, shenja sinjalistike, gurë kilometrikë etj.

Duke marrë në konsideratë urdhër ndryshimet e miratuara, por edhe ato të miratuara, pritët që vlera e kontratës të bëhet rreth 89.3 milionë USD, me një shtesë referuar kontratës bazë me vlerë rreth 26 milionë USD, ose 41.2 % më e lartë (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

1.1-Rekomandimi:- Autoriteti rrugor Shqiptar dhe Njësia e Menaxhimit të Projektit, në bashkëpunim me Mbikëqyrësin e Punimeve të marrin masa për miratimin e urdhër ndryshimeve të cilat janë në proces miratimi, duke mbajtur në konsideratë ekonomikitetin, eficiencën dhe efektivitetin, pa cenuar standardet e miratuara dhe cilësinë e punimeve.

Vazhdimisht

2. Gjetje nga auditimi:- Në lot 2, nga kilometër 26 deri kilometër 29 rruga ka pësuar rrëshqitje. Projekti origjinal nuk përmban studime të mirëfillta gjeologjike, për projektimin e seksioneve të veçanta të rrugës, të cilat shtrihen në territore me rrezikshmëri rrëshqitje të shpateve, për parashikimin e masave shtesë për ndërtimin e rrugës me qëndrueshmëri. Për vazhdimin e punimeve kërkohet rishikimi i projektit dhe marrja e masave për mbrojtjen e skarpatave dhe trupit të rrugës nga dëmtimi. Në një distancë rreth 300 m, trupi i rrugës është zhvendosur plotësisht duke bërë të papërdorshme edhe punimet e realizuara më parë për ndërtimin e murit mbajtës me gjatësi 150 m, shtresave rrugore, gërmimet etj. **Nga përlogaritje të përafërta, vlera e punimeve të cilat janë realizuar dhe janë dëmtuar arrin në shumën 76 mijë USD, vlerë e cila përbën rritje të kostonë së projektit.**

- Nga verifikimi i mureve mbajtës prej gabioni rezulton se kokat e murit me shtresë betoni nuk janë realizuar sipas specifikimeve. Ato janë dëmtuar gjatë procesit të heqjes së armaturave.

- Nga verifikimet rezulton se nga ana e Kontraktorit nuk plotësohen në shkallën e duhur masat e sigurisë, për pajisje me sinjalistikë rrugore provizore etj. (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

2.1 - Rekomandimi: - Nga ana e Njesisë së menaxhimit të Projektit dhe Mbikëqyrësit të Punimeve të merren masa për analizimin e shkaqeve, duke marrë masa paraprake për segmentet e rezultuara me rrëshqitje, për parandalimin e dëmtimeve të mundshme si gjatë zbatimit të kontratës, ashtu edhe pas dorëzimit të punimeve.

Brenda datës 31.03.2020

3. Gjetje nga auditimi: Në preventivin e punimeve, sipas projekt-zbatimit origjinal për Lot 3, sipas zërit 2.2 “Shërbime për stafin e inxhinierit” është parashikuar furnizimi i 12 automjeteve në



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

shërbim të mbikëqyrësit të punimeve dhe PMU. Duke marrë në konsideratë faktin se për lot 1 dhe lot 2, është parashikuar furnizimi i 5 automjeteve (kontrata të cilat kanë ngjashmëri dhe volume punimesh thuajse të njëjta), rezulton se për këtë kontratë numri i tyre është mbi nevojat për këtë shërbim. Nisur nga fakti se kontrata e mbikëqyrjes së punimeve është pezulluar për faktin e mos financimit të punimeve, mbajtja e tyre në përdorim të mbikëqyrësit të punimeve do të rrisë kostot e projektit për shërbime të pa nevojshme. Po ashtu, bazuar në specifikimet teknike, duke qenë se këto mjete në përfundim të kontratës do të kalojnë si asete pranë ARRSH, me kalimin e kohës ato do të amortizohen. Për Kontratën lot 1 dhe lot 2, janë parashikuar 3 automjete Tip A, 1 automjet Tip B dhe 1 automjet Tip C, ndërsa për lot 3, janë parashikuar 4 automjete Tip A, 3 automjete Tip B, 4 automjete Tip C dhe 1 automjet Tip D. Bazuar në pagesat e realizuara sipas zërit të mësipërm, si pasojë e parashikimit të pa argumentuar në preventivin origjinal të punimeve, për këtë segment është shpenzuar më tepër vlera 92,000 USD (1 automjet Tip A x 15,000 USD + 2 automjete Tip B x 13,000 USD + 3 automjete Tip C x 12,000 USD + 1 automjet Tip D x 15,000 USD). Duke qenë se dorëzimi i automjeteve në përfundim të kontratës shoqërohet me amortizim të tyre (sidomos për faktin e shtyrjes së afatit të përfundimit), **vlera 110,000 USD (92,000 USD + TVSH), përbën rritje të pa argumentuar të kostos së projektit dhe konsiderohet shpenzim pa efektivitet për projektin** (Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1 -Rekomandimi: - ARRSH të marrë masa për monitorimin e projekt-zbatimeve dhe preventivave përkatës për projekte në proces dhe ato që do hartohen në të ardhmen, në mënyrë që të shmangen kostot e pa nevojshme dhe jo efektive në realizimin e projekteve.

Vazhdimisht

3.2 -Rekomandimi: - Njësia e Menaxhimit të Projektit, në kushtet e pezullimit të punimeve, në mënyrë që të shmangë amortizimin e mëtejshëm të automjeteve të cilat dorëzohen në përfundim të Kontratës si dhe kostove për mbajtjen në aktivitet të tyre, t’i kërkojë kontraktorit dorëzimin e menjëhershëm të automjeteve të pa nevojshme në dispozicion të Mbikëqyrësit të Punimeve dhe tyre pranë ARRSH.

Brenda datë 31.03.2020

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se për lotin e 3 zgjatja e afatit për PMU sipas amendimeve të kontratës me konsulentin nuk është në proporcion të drejtë me kontratën fillestare por kemi një zgjatje të afatit të funksionimit të PMU me 11 muaj më tepër, duke sjellë një rritje të kostove për këtë projekt me vlerë 33,000 USD (11 muaj x 3,000 USD) (Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 35-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1-Rekomandimi:- Njësia e Menaxhimit të Projektit të marrin masa që në të ardhmen gjatë procesit të miratimit të zgjatjeve të afatit për kontratat, të rishikojnë dhe të rakordojnë në përputhje me kontratën bazë dhe termat e referencës, duke shmangur shtimin e afateve përtej kushteve të miratuara për një përdorim sa më eficient të fondeve të akorduara.

V. KONKLUZIONE DHE OPINIONI I AUDITIMIT



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

Ne kemi përfunduar auditimin e veprimtarisë ekonomiko financiare të Projektit “Ndërtim i rrugës Qukës-Qafë Plloçe” për periudhën nga fillimi i projektit deri me datë 31.10.2019, menaxhimin financiar të projektit, raportimi, pasqyrën e lëvizjes së fondeve. Është audituar procesi i prokurimit bazuar në udhëzuesit e donatorëve si për kontrata të shërbimeve konsulentë, ashtu dhe për kontrata të zbatimit të punimeve civile. Është audituar dokumentacioni i certifikimit dhe likuidimit të punimeve, zëra të veçantë të realizimit të punimeve në objekt. Janë audituar shpenzimet e përgjithshme të kontraktorëve, kryesisht për ato zëra të cilat janë parashikuar për mbarëvajtjen e shërbimeve konsulentë, urdhër ndryshimet e miratuara deri në këtë fazë të realizimit të projektit dhe vendimmarrja përkatëse.

Opinion mbi përputhshmërinë (I kualifikuar)

Ne kemi audituar përputhshmërinë e aktivitetit të projektit “Ndërtim i rrugës Qukës – Plloçe”, bazuar në Marrëveshjen e Kredisë miratuar me ligjin nr. 128/2013 “Për ratifikimin e Marrëveshjes Istisna'a dhe të marrëveshjes së agjencisë Istisna'a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për Zhvillim” dhe ligjin nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim”. Auditimi është bazuar në ligjin e Kontrollit të Lartë të Shtetit, Rregulloren e Procedurave të Auditimit, Manualin e Përputhshmërisë, Standardet Kombëtare të Kontabilitetit, si dhe Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik ISSAI 4000¹ dhe 4100.

Në opinionin tonë, bazuar në evidencat e auditimit, mbi të cilat janë formuluar gjetjet dhe rekomandimet përkatëse, përmbledhur në bazën për opinion, si rrjedhojë e ekzekutimit të procedurave audituese, rezulton se implementimi i projektit, për shkak të rëndësisë të anomalive të trajtuara në këtë raport, ka devijime materiale por jo të përhapura kjo referuar kërkesave të Marrëveshjeve të Kredisë miratuar nr. 128/2013 “Për ratifikimin e Marrëveshjes Istisna'a dhe të marrëveshjes së agjencisë Istisna'a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për Zhvillim” dhe ligjin nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim”, si dhe aktet e tjera rregullative në zbatim të këtyre Marrëveshjeve, efektet e të cilave justifikojnë dhënien e opinionit kualifikuar mbi përputhshmërinë.

Baza për Opinionin

Mbështetur në gjetjet nga auditimi, kemi arritur në konkluzionin se nga strukturat drejtuese të projektit nuk janë marrë hapat e duhur për njoftimin në kohë të pasojave që sjell mos financimi i plotë i projektit, veçanërisht i lotit 3. Janë krijuar vonesa kryesisht në zbatimin e kontratave të punimeve civile, vonesa të cilat kanë rezultuar me vonesë të projektit në tërësi, ndryshimin herë pas here të planit të disbursimeve, si dhe kosto shtesë kryesisht si pasojë e zgjatjes së afatit të kontratave të shërbimeve konsulentë, konkretisht për mbikëqyrjen e punimeve. Nga ana e ARRSH nuk janë marrë masat e duhura për realizimin e prokurimeve për shërbimin e projektimit, pasi projekt-zbatim ka rezultuar me mangësi të theksuara. Për



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

përmirësimin e projekt-zbatimit është nevojitur vendimmarrja e ARRSH nëpërmjet miratimit të urdhër ndryshimeve, procese të cilat kanë shkaktuar vonesa në realizimin e punimeve civile, si dhe shtesë të kostos së projektit. Si pasojë e mos korrektësisë në zbatimin e detyrimeve të ndërsjella kontraktore, kontraktorët kanë paraqitur pretendime si për shtesë në afatet e kontratave, ashtu dhe pretendime për dëme financiare, të cilat përbëjnë risk për rritje të mëtejshme të kostos së projektit.

Projekti duhet të përfundonte në vitin 2018, ndërkohë që deri në fund të muajit tetor 2019, nuk është realizuar më shumë se 57 % e disbursimeve. Referuar ndryshimeve të miratuara deri në momentin e auditimit dhe ato në proces miratimi, kosto e projektit rritet me vlerë mbi 59 milionë USD, vlerë e cila pritët të rritet deri në përfundim të projektit, duke i kushtuar shumë buxhetit të shtetit në investimet me financime të huaja.

Nga auditimi kanë rezultuar efekte negative financiare me vlerë 582.5 mijë USD, vlerë e cila përbën pagesa për mjete transporti të pa nevojshme, punime të dëmtuara nga rrëshqitjet e skarpateve si dhe dëm ekonomik me vlerë 37.4 mijë USD, i cili rezulton nga pagesa për shërbime të pa realizuara për transport personeli.

Auditimi është kryer në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të institucioneve supreme të auditimit (ISSAI). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në paragrafin “Përgjegjësitë e audituesit për Auditimin e Përputhshmërisë” të raportit tonë. Ne jemi të pavarur nga ARRSH, theksuar kjo në ISSAI-n 10-Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t, si dhe ISSAI 30- Kodi Etik, në përputhje me kërkesat etike që janë të rëndësishme në auditimin e përputhshmërisë në Republikën e Shqipërisë, duke përfshirë Kodin e Etikës të KLSH dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar bazën për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Drejtimit të Projektit.

Drejtimi i projektit është përgjegjës për marrjen e masave të nevojshme në drejtim të garantimit të përputhshmërisë së aktivitetit me kushtet e Marrëveshjeve të Kredisë miratuar me ligjin nr. 128/2013 “Për ratifikimin e Marrëveshjes Istisna'a dhe të marrëveshjes së agjencisë Istisna'a ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Islamike për Zhvillim” dhe ligjin nr. 46/2014 “Për ratifikimin e Marrëveshjes së huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Fondit Saudit për Zhvillim”. Gjithashtu drejtimi i projektit është përgjegjës kryesor për ngritjen e sistemeve të kontrollit dhe marrjes së masave të sinjalizimit për veprime korruptive në realizimin e objektivave të këtij projekti, duke nisur nga hartimi i rregullave të brendshme, strukturës në dispozicion, duke përcaktuar përgjegjësitë dhe detyrimet e çdo punonjësi në zbatim të kushteve të Marrëveshjes së Kredisë, mbi të gjitha duke shmangur dhe mbikëqyrur konfliktin e interesit.

Përgjegjësitë e Audituesve të KLSH mbi Auditimin e Përputhshmërisë.

Objektivat e punës sonë lidhen me garantimin e sigurisë së arsyeshme nëse realizimi i projektit nuk paraqet anomali materiale, si dhe për të konkluduar me një raport auditimi që



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport Përfundimtar për auditimin e ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar për Projektin “Ndërtim i rrugës Qukës – Qafë Plloçe”.

përfshin një opinion mbi përputhshmërinë e aktivitetit me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi (marrëveshjet e kredisë).

Siguria e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk garanton që auditimi i kryer në përputhje me standardet mundëson identifikimin e çdo gabimi apo anomalie që mund të ekzistojë. Anomalitë mund të lindin nga gabimet apo mashtrimet dhe konsiderohen si materiale, nëse individualisht ose në tërësi ato influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve të raportit të treguesve fiskalë të konsoliduar. Përveç standardeve të ISSAI, ne gjithashtu aplikojmë edhe gjykimin dhe skepticizmin tonë profesional në punën audituese. Konkluzionet tona janë të bazuara në punën audituese, deri në përgatitjen e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarje apo kushte specifike në të ardhmen mund të ndryshojnë situatën aktuale të projektit.

Gjithashtu, ne u mundësojmë drejtuesve një deklaratë në lidhje me kërkesat etike të pavarësisë sipas të cilave ne kemi kryer punën tonë audituese, dhe komunikojmë me ta në rastet kur ekziston konflikt interesi apo çështje të tjera lidhur me etikën.

VI. ANEKSE

1. Shkurtime

KLSH	Kontrolli i Lartë i Shtetit
VKM	Vendim i Këshillit të Ministrave
MFE	Ministria e Financave dhe Ekonomisë
ARRSH	Autoriteti Rrugor Shqiptar
KT	Këshilli Teknik i ARRSH
BIZH (IDB)	Banka Islamike për Zhvillim
FSZH	Fondi Saudit për Zhvillim
SHPK	Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar
AQT	Aktivitet e Qëndrueshme të Trupëzuara
TVSH	Tatimi mbi Vlerën e Shtuar
KVO	Komisioni i Vlerësimit të Ofertave
NJMP (PMU)	Njësia e Prokurimit
AK	Autoriteti Kontraktor
DST	Dokumentet Standarde të Tenderit
MoM	Minuta Takimi
DB	Bord Diskutimi
IPC	Certifikatë e nërmjetme pagese

KONTROLLI I LARTË I SHTETIT