



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raporti përfundimtar i auditimit të ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit (DPPSH)

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI

**“AUDITIM FINANCIAR DHE PËRPUTHSHMËRIE MBI
VEPRIMTARINË E DREJTORISË SË PËRGJITHSHME TË
POLICISË SË SHTETIT”**

Mars 2022

Tabela e përmbajtes

faqe

I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE	3
1.1. Përshkrim i shkurtër i Raportit të Auditimit	3
1.2. Përshkrim i gjetjeve kryesore dhe rekomandimeve.	3
1.3. Konkluzioni dhe Opinioni i Auditimit.	5
II. HYRJA.	8
1. Objektivat e auditimit.	8
2. Qëllimi i auditimit.	9
3. Identifikimi i çështjes.	9
4. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese të subjektit të audituar lidhur me çështjen nën auditim. .	9
5. Përgjegjësia e Audituesve të KLSH.	9
6. Kriteret e vlerësimit.	10
7. Standardet e Auditimit.....	11
8. Metodot e auditimit.....	11
9. Dokumentimi i auditimit	12
III. PËSHKRIMI AUDITIMIT	12
1. Informacioni i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim:	12
2. Përshkrimi i auditimit, sipas drejtimeve të auditimit	13
2.1 Mbi planifikimin dhe zbatimin e planit të buxhetit, bazuar në ligjin organik të buxhetit të shtetit, nr. 9936, datë 26.06.2008 nëPër menaxhimin e sistemit buxhetor në RSHò, ligjet vjetore nëPër buxhetin e shtetitò për periudhën objekt auditimi, si dhe aktet nënligjore mbi planifikimin, monitorimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.	13
2.2. Zbatimi i dispozitave ligjore për marrëdhëniet e punës dhe pagave.	21
2.3. Zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare.....	29
2.4. Auditimi i llogarive vjetore të administratës së institucionit.	32
2.5. Mbi Prokurimet e fondeve publike.....	45
2.6. Mbi veprimtarinë e auditit të brendshëm dhe vlerësimin e funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit.	105
2.7. Auditimi i zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimet e mëparshme.	112
IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET	117
V. ANEKSE.....	130

I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

I.1. Përshkrim i shkurtër i Raportit të Auditimit.

Mbështetur në Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 në *Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit*, Kontrolli i Lartë i Shtetit auditoi Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit, më poshtë e emërtuar në DPPSH, për periudhën nga data 01.01.2019 deri në 30.06.2021, me objekt në Mbi auditimin financiar dhe të përputhshmërisë.

Auditimi kishte në fokus shtatë drejtime kryesore, sipas programit të miratuar me nr. 1020/1 prot., datë 04.10.2021, i ndryshuar me shkresën nr. 1020/2 datë 01.12.2021 dhe në të u angazhuan 5 (pesë) auditues të Kontrollit të Lartë të Shtetit.

Auditimi u përqendrua kryesisht në aktivitetin e DPPSH mbi planifikimin dhe përdorimin e fondeve buxhetore, menaxhimin financiar dhe kontrollin e brendshëm të njësisë, procedurat e prokurimit publik, zbatimin e kontratave, mbajtjen e evidencës kontabël, menaxhimin e aktiveve, etj.

Grupi i auditimit të KLSH shqyrtoi, analizoi dhe arriti në konkluzione mbi secilin prej drejtimeve të auditimit, në bazë të dokumentacionit të kërkuar dhe të vënë në dispozicion, me zgjedhje, për të arritur në një siguri të arsyeshme në dhënien e opinionit të auditimit.

Gjatë zhvillimit të këtij auditimi, janë mbajtur në konsideratë Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (ISSAI), Manuali i auditimit të përputhshmërisë dhe financiar të KLSH, Rregullorja e funksionimit organizativ dhe administrativ të KLSH, Rregullorja e procedurave të auditimit, Kodi i etikës, si dhe praktikat më të mira audituese të fushës.

Bazuar në rezultatet e auditimit të DPPSH, për periudhën nga data nga data 01.01.2019 deri në 30.06.2021, grupi i auditimit me një siguri të arsyeshme ka dhënë opinion të kualifikuar të përputhshmërisë dhe opinion të pakualifikuar për pasqyrat financiare.

Grupi i auditimit ka hartuar këtë Raport Përfundimtar auditimi, duke reflektuar edhe komentet e subjektit, sa i takon projektraportit të auditimit. Rezultatet dhe çështjet kryesore të këtij auditimi janë trajtuar në vijim të raportit përfundimtar, së bashku me konkluzionin e përgjithshëm dhe opinionin e auditimit.

I.2. Përshkrim i gjetjeve kryesore dhe rekomandimeve.

NR.	PËRMBLEDHJE E GJETJES	REFERENCA NË RAPORTIN PËRFUNDIMTAR	RËNDËSIA	REKOMANDIMI
C/1	Për objektin “Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”, sipas kontratës të lidhur midis Drejtorisë e Përgjithshme e Policisë së Shtetit dhe BOE në SHPK & në SHPK & në SHPK me nr.4/4 prot datë 10.10.2018, në lidhje me zbatimin e punimeve civile, me vlerë 413,253,462 Lekë me TVSH, me afat përfundimi të punimeve 24 muaj, si dhe nga verifikimi i kryer në terren në prezencë të përfaqësuesve shtetërorë të KLSH dhe mbikëqyrësit të punimeve) rezultuan se; në librezat e masave dhe në situacionin përfundimtar, janë përfshirë volume punimesh të pakryera në fakt, për 8 (tetë) zëra punimesh, në shumën 1,458,726 lekë pa TVSH e cila përbën dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit. Sa më sipër është vepruar në kundërshtim me; Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7, Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin Nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3; Kontratës së shërbimit me objekt në Mbikëqyrje të objektit, në Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër, nr. 37/10 datë 10.10.2018.	Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqe 103-107 të Raportit të Auditimit.	E lartë	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës 1,458,726 lekë pa TVSH ndaj sipërmarrësit BOE në SHPK & në SHPK & në SHPK me nr.4/4 prot datë 10.10.2018, e ndryshuar me objekt në Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër.
C/2	Për objektin “Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”, sipas kontratës të lidhur midis Drejtorisë e Përgjithshme e Policisë së Shtetit dhe BOE në SHPK & në SHPK & në SHPK me nr.4/4 prot datë 10.10.2018, në lidhje me zbatimin e punimeve civile, me vlerë 413,253,462 lekë me TVSH, me afat përfundimi të punimeve 24 muaj, u konstatua se	Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqe 103-107 të Raportit të Auditimit.	E mesme	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, për projektet e zbatimit që janë në proces dhe ato në të ardhmen, të kërkojë nga ana e supervisorëve përdorimin e fondeve me ekonomicitet, efikasitet dhe

	për zërin e punimeve në Struktura monolite betoni C16/20, për shtresat $t=10\text{cm}$ për nivelimin e nënshtresave nuk është realizuar më trashësinë e paraqitur në preventiv 10 cm por me trashësi 15 cm. Nivelimi i sipërfaqeve të nënshtresave mund të realizohet edhe me materiale më pak të kushtueshme për të përfituar sipërfaqe perfekte pas vendosjes së pllakave të gurit dhe jo duke rritur trashësinë e betonit e për rrjedhojë është rritur kostoja e punimeve të objektit. Kështu që vlera e volumnit të betonit prej 1,021,771 lekë pa TVSH, për trashësinë e rritur prej 5 cm, konsiderohet shpenzim pa ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet për buxhetin e shtetit. Sa më sipër është vepruar në kundërshtim me; Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7, në Kontratës së shërbimit me objekt në Mbikëqyrje të objektit, në Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër, nr.37/10 datë 10.10.2018.			efektivitet duke propozuar zgjidhje teknike për realizimin e punimeve më pak të kushtueshme.
A/15	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të zbatimit të kontratës me nr.17/6, datë 25.03.2021 me vlerën 1,470,000 lekë pa TVSh, me afat zbatimi 15 ditë me objekt " Blerje e pajisjes së prodhimit të vulave zyrtare për zgjedhjet parlamentare të datës 25 Prill 2021", u konstatua se, AK me Urdhrin nr.17, datë 08.03.2021 ka miratuar nisjen e procedurës në kushte emergjente, e cila nuk plotëson asnjë nga pikat e përcaktuara në Ligjin Nr. 162, datë 23.12.2020 në Për Prokurimin Publik, nenin 47, për blerje emergjente, duke marrë parasysh faktin se: - Pajisjet ekzistuese nuk janë nxjerrje jashtë përdorimi sipas përcaktimit të Udhëzimit nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 në Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik paraqiti 47. - Si dhe pajisjet ekzistuese ishin riparuar nga OE në L.Mo, proces i cili është shtrirë nga data 18 janar deri me datë 28 janar 2021 dhe janë marrë në dorëzim dhe vënë në funksion/punë me procesverbalin e datës 04.02.2021. 15.1. Pas kolaudit nga Komisioni i pritjes, Kolauditimit të Mallrave, Shërbimeve të pajisjes së lëvruar nga OE, ka rezultuar se kjo pajisje, bazuar në nenin 15 të kontratës në Qëllimi i furnizimit dhe përshtatshmëria e mallrave me specifikimet në neni 18 të Testimit dhe inspektimit në nuk është në përputhje me kontratën, nuk kalon testimin dhe nuk është konform specifikimeve teknike dhe kushteve të kërkuara në zbatim të kontratës. Në këto kushte AK nuk ka marrë asnjë masë për kthimin e mallit tek OE duke vepruar në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 në Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik paraqiti 45-50, si dhe mbajtjen e garancisë së kontratës, si rrjedhojë e mosplotësimit të kushteve të saj nga OE. - AK nuk ka marrë asnjë masë ndaj OE, i cili ka dorëzuar një mall jashtë specifikimeve të përcaktuara në kontratën nr.17/6, datë 25.03.2021 veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 162, datë 23.12.2020 në Për Prokurimin Publik, nenin 78, në Përfundim për një periudhë të caktuar nga Agjencia e Prokurimit Publik pika 1, gërma në b.	Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqe 45-107 të Raportit të Auditimit.	E lartë	1. DPPSH në cilësinë e Autoritetit Kontraktor të marrë masat e menjëhershme për kthimin mbarsht të pajisjes tek OE, si dhe mbajtjen e garancisë së kontratës ndaj OE, si rezultat i mos përmbushjes së detyrimeve kontraktuale nga ana e tij. 2. i rekomandojmë Agjencisë së Prokurimit Publik, të vlerësojë shkeljen e konstatuar, me qëllim marrjen e masave për përjashtimin për një periudhë të caktuar të OE nga Agjencia e Prokurimit Publik, sipas përcaktimeve të Ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 në Për Prokurimin Publik, nenin 78, në Përfundim për një periudhë të caktuar nga Agjencia e Prokurimit Publik pika 1, gërma në b.
A/17	Nga auditimi i dokumentacionit të hartuar për zbatimin e kontratës, nr.5/2, datë 08.03.2019 të lidhur me OE "B.E" me objekt në Shërbime të printimit dhe fotokopjimit me vlerën 19.114.704 lekë me TVSH u konstatua se, struktura e ngarkuar për ndjekjen e zbatimit të kontratës nuk administrojnë dokumentacionin justifikues në përputhje me kushtet e kontratës e konkretisht: dokumentet vërtetues bashkëlidhur procesverbaleve të mbajtura nga komisioni i monitorimit dhe zbatimit të kontratës nuk mbajnë datën e periudhës, për të cilën është realizuar monitorimi dhe është lëvruar shërbimi në bazë të faturës së lëshuar nga OE. Bazuar në kontratën nr.5/2 datë 08.03.2019 lidhur midis OE në B.E" dhe AK, neni 3, përcakton se vlera e përgjithshme e kësaj kontrate është 19,114,704 me TVSH dhe neni 4 në Afati i Lëvrimin citon se në kjo kontratë do të shtrihet në 3 vite nga momenti i lidhjes së	Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqe 45-107 të Raportit të Auditimit.	E lartë	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Drejtoria e Mbështetjes dhe Logjistikës të marrë masa në vazhdimësi, që para hartimit të nevojave për mallra/shërbime të kordinojnë me të gjithë strukturat përkatëse, me qëllim që sasia e mallrave/shërbimeve që do të prokurohen të përmbushë nevojat e institucionit. Titullari i AK, mbi bazën e problematikave të evidentuara nga auditimi i KLSH-së, të vlerësojë përgjegjësitë e hartuesve të nevojave për shërbime dhe grupeve të monitorimit dhe pastaj në

	kontratës” (mars 2019- mars 2022). Nga auditimi u konstatua se lëvrimi i kontratës deri më datë 28.12.2020 (e pagesës për monitorimin e muajit nëntor) ka një total prej 15,936,462 lekë, me një diferencë të mbetur nga vlera e përgjithshme e kontratës në vlerën 3,178,242 lekë. Referuar një mesatareje të pagesave mujore ku AK kryen për këtë shërbim, kjo vlerë nuk e përmbush shërbimin e printimit, fotokopjimit për 16 muaj të mbetur nga afati i mbarimit të kësaj kontratë. Për sa më sipër trajtuar, njësi e prokurimit nuk ka kryer përlogaritje të saktë të vlerës së fondit limit referuar DST të hartuara prej tyre në kundërshtim të VKM-së nr.914 datë 29.12.2014 në Miratimi i rregullave të Prokurimit Publik në ndryshuar, neni 59.			varësi të këtij vlerësimi të marrë masa ndaj tyre.
A/4	Nga verifikimi i analitikëve i llogarive të investimeve, konstatohet se në zërin 230 në Për Aktive Afatgjata jo materiale nga DPPSH mbahen të kontabilizuar vlera e studimeve e projektimit për ndërtimin e Datacenter për Policinë në shumën 2,490,000lekë, pagesa e supervizimit për ndërtimin e Datacenter në vlerën 1,572,000 lekë, pagesa e oponencës për ndërtimin e Datacenter në vlerën 396,139 lekë dhe pagesa për kolaudimin për ndërtimin e Datacenter në vlerën 138,720 lekë, në total në shumën prej 4,596,859 lekë. Nga DPPSH duhet të ishte bërë kapitalizimi i kësaj vlerë në objektin e Datacenter, në llogarinë 203 në Koncesione, Patenta, Licenca e të ngjashme, pasi investimi për ndërtimin e Datacenter është marrë në dorëzim. - Gjithshtu konstatohet se në zërin 230 në Për Aktive Afatgjata jo materiale nga DPPSH mbahen të kontabilizuar vlera e studimeve e projektimit të Hanin të Hotitit në vlerën prej 1,240,000 lekë dhe në zërin 231 në Për Aktive Afatgjata materiale vlera prej 82,553,292 lekë në Për TVSH ndërtimit të Hanin të Hotitit, vlera të cilat me përfundimin e ciklit të ndërtimit të aktivitetit, nga DPPSH duhet të ishte bërë kapitalizimi i tyre në objektin e Pikës Kufitare Hani i Hotitit, në llogarinë 212 në Ndërtesa e Konstruksioneve. Veprime e mësipërme janë në mospërputhje me Udhëzimin e MFE nr. 8, datë 09.03.2018.	Më hollësisht trajtuar në pikën 4 faqe 32-45 të Raportit të Auditimit.	E mesme	1. Sektori i financës së DPPSH të marrë masa për sistemimin e shumës 4,596,859 lekë të investimit me objekt ndërtimin e Datacenter për Policinë nga 230 në Për Aktive Afatgjata jo materiale në llogarinë në llogarinë 203 në Koncesione, Patenta, Licenca e të ngjashme 2. Sektori i financës së DPPSH të marrë masa për sistemimin e shumës 1,240,000 lekë studimeve e projektimit të Hanin të Hotitit dhe vlerës 82,553,292 lekë në Për TVSH ndërtimit të Hanin të Hotitit duke i kapitalizuar në llogarinë 212 në Ndërtesa e Konstruksioneve në objektin e Pikës Kufitare Hani i Hotitit.
A/9	Nga verifikimi i dokumentacionit mbi procedurat e prokurimit me vlerë të vogël nga grupi i auditimit u konstatua se mungon procesverbali i argumentimit të specifikimeve teknike në kundërshtim me nenin 61, pika 2 VKM nr.914 datë 29.12.2014 “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”. Nga auditimi me përzgjedhje i dosjeve të prokurimit për vitin 2019, 2020 deri në qershor të vitit 2021 në të gjitha rastet, të gjitha dosjet nuk ishin të inventarizuara e për pasojë të arkivuara në kundërshtim me ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 në Për arkivat, si dhe në Norma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë, neni 13.	Më hollësisht trajtuar në pikën 3 faqe 29-32 të Raportit të Auditimit.	E lartë	1. Njësia e prokurimit të marra masa ku për çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre si dhe të nënshkruhen nga të gjithë anëtarët e njësive së prokurimit, që i kanë hartuar ato. 2. Nga njësia e prokurimit të merren masa të menjëhershme, ku të inventarizohen dhe arkivohen të gjitha dosjet e prokurimeve publike të përfunduara për vitin 2019,2020 si dhe për procedurat në vijimësi.

1.3. Konkluzioni dhe Opinioni i Auditimit.

Në përfundim të auditimit të përputhshmërisë dhe financiar, të ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë, për periudhën e veprimtarisë nga 01.01.2019 deri në 30.06.2020, në zbatim të Programit të Auditimit me nr. 1020/1 prot., datë 04.10.2021, i ndryshuar, me shkresën nr. 1020/2 datë 01.12.2021, miratuar nga Kryetari i Kontrollit të Lartë të Shtetit, grupi i auditimit ka arritur në konkluzionin, si më poshtë:

Sa i përket auditimit të përputhshmërisë, subjekti i audituar, në disa raste nuk ka vepruar në përputhje me aktet ligjore dhe nënligjore, të cilat kanë shërbyer si kriterë vlerësimi, duke u evidentuar mangësi në përcaktimin e kriterëve të vendosura në procedurat e prokurimit, në vlerësimin e përgjegjësi të dokumentacionit të ofertuesve, të ngarkuara në SEP, monitorimin

dhe zbatimin e kontratave, etj., të cilat për nga rëndësia kanë rezultuar të jenë materiale, por jo të përhapura, duke mbështetur dhënien e një opinionit auditimi të modifikuar, të cilësuar. Sa i përket auditimit financiar, u konstatuan parregullsi në plotësimin e pasqyrave financiare dhe zbatimin e kuadrit ligjor dhe rregullator në fuqi, të konsideruara jo materiale dhe jo të përhapura, duke mbështetur dhënien e një opinionit të pakualifikuar me theksim çështje.

Opinion mbi pasqyrat financiare (I pakualifikuar me theksim të çështjes)

Nga auditimi i pasqyrave financiare të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar më datën 31 dhjetor 2020, pasqyrën e performancës financiare, pasqyrën e ndryshimeve në kapital dhe pasqyrën e flukseve të parasë për vitin që mbyllet më këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme, mbështetur në Standardet Ndërkombëtare të Auditimit, Rregulloren e Procedurave të Auditimit të KLSH dhe Manualin e Auditimit Financiar, për sa i takon shkallës së zbatimit nga subjekti DPPSH, të ligjit mbi kontabilitetin, udhëzimeve e kushteve të vendosura apo termave mbi raportimin financiar, mbi të cilat është rënë dakord (*kriteret e auditimit financiar*), u evidentua se pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të DPPSH më 31 dhjetor 2020, si dhe performancën e saj financiare dhe flukset e parasë për vitin e mbyllur në këtë datë.

Megjithatë, nga auditimi i pasqyrave financiare, mbështetur në Standardet Ndërkombëtare të Auditimit dhe Standardin ISSAI 2000, u konstatua ndonjë parregullsi në plotësimin e pasqyrave financiare dhe zbatimin e kuadrit ligjor dhe rregullator në fuqi të konsideruara jo materiale dhe jo të përhapura, për të cilën japim opinion të pakualifikuar me theksim çështje¹. Për përmirësimin e mëtejshëm të gjendjes janë adresuar disa çështje të cilat paraqiten te paragrafi në *Theksimi i Çështjes*.

Baza për opinionin:

Ne kemi audituar veprimtarinë e Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit (DPPSH), në mbështetje të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 në *Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit* dhe ISSAI 1700², 2000 dhe ISSAI 4000³.

Auditimi u krye në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik (ISSAIs), Manualin e Auditimit Financiar, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 64, datë 22.06.2020, si edhe në kërkesat e Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit. Përgjegjësitë tona lidhur me këto standarde janë përshkruar më hollësisht në seksionin "*Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare*", pjesë e raportit tonë përfundimtar. Ne jemi të pavarur kundrejt subjektit të audituar, e theksuar kjo në INTOSAI-P 10, Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t, si dhe ISSAI 30- Kodi Etik, apo edhe çështje të tjera që lidhen me auditimin e pasqyrave financiare të një institucioni ndërkombëtar.

Ne i kemi përmbushur përgjegjësitë tona etike, në përputhje me standardet e sipërpërmendura, përfshirë këtu edhe Kodin e Etikës së KLSH-së, miratuar me Vendimin nr. 27, datë 20.04.2018, të Kryetarit të KLSH-së.

Gjithashtu, ne besojmë se dëshmitë e mara gjatë punës sonë audituese janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar bazat për përgatitjen e opinionit të pakualifikuar me theksim çështje. Në gjykimin profesional të audituesit, grupi i punës ka marrë në konsideratë pragun e materialitetit për vitin 2020 prej 2% (në vlerën 9,605 mijë lekë për shpenzimet, për tu konsideruar, pasi gjatë kryerjes së testeve të kontrollit është arritur në përfundimin që sistemet e kontrollit të brendshëm kanë risk të ulët deri në të moderuar.

Theksimi i çështjes:

¹ Sipas *Manualit të Auditimit Financiar* të KLSH-së, kapitulli IV, pika 4.2, Një opinion i pakualifikuar (pa rezervë) jepet kur audituesi është i kënaqur në të gjitha aspektet materiale se: (a) pasqyrat financiare janë përgatitur duke përdorur baza të pranueshme të kontabilitetit dhe politika të cilat janë aplikuar në vazhdimësi; (b) pasqyrat janë në përputhje me kërkesat ligjore dhe me rregulloret përkatëse; (c) situata e paraqitur nga pasqyrat financiare është në përputhje me njohuritë e audituesit mbi nënshtet publike të audituar dhe (d) janë paraqitur saktë të gjitha çështjet materiale që lidhen me pasqyrat financiare.

² ISSAI 1700- Objektivi i audituesit është të formulojë një opinion mbi besueshmërinë e llogarive vjetore dhe bazuar në një vlerësim të përfundimeve të hartuara nga evidencat e marra të auditimit të shprehë qartë opinionin nëpërmjet një raporti të shkruar që shpjegon bazat e opinionit.

³ ISSAI 4000 – Objektivi i audituesve në një auditim përputhshmërie është të japë siguri të arsyeshme nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacioni është në përputhje, në të gjitha aspektet materiale, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi.

Nga audimi i zërave të pasqyrës së *ñPozicionit Financiar*ò u evidentua

- Mos pasqyrim i saktë i gjendjen e aktiveve, e cila ka çuar në mbivlerësimin e llogarisë 202 *ñStudime e kërkime*ò si dhe nënvlerësimin e *ñAktiveve Afatgjata Materiale*ò në shumën 9,677,600 lekë.
- Mos kapitalizim i vlerave të studim projekteve, si shtesë e vlerës së aktiveve, të cilat kanë përfunduar ciklin e ndërtimit/rikonstruksionit
- Mos klasifikim i aktiveve sipas llogarive të përcaktuar në planin kontabël publik duke ndikuar në mos evidentimin e saktë të vlerës neto të aktiveve që disponon institucioni
- Mos njohja e detyrimeve në momentin e konstatimit të tyre, po në momentin që ato likuidohen.

Opinion mbi përputhshmërinë (*Opinion i kualifikuar/ modifikuar*)⁴

Në bazë të punës së kryer, grupi auditoi përputhshmërinë, mbi zbatimin e dispozitave ligjore për marrëdhëniet e punës dhe respektimin e strukturave organike të miratuara, mbi zbatimin e dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare, mbi zbatimin e legjislacionit për realizimin, ekzekutimin dhe monitorimin e procedurave të prokurimit publik, për të vlerësuar nëse çdo aspekt material është në përputhje me ligjshmërinë dhe menaxhimin, mbi të cilën ushtron veprimtarinë DPPSH, të përshkruar në këtë Raport Përfundimtar të Auditimit, ku është siguruar evidencë e mjaftueshme dhe e plotë, por janë evidentuar devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi të përshkruara në paragrafin e *ñBazës për Opinionin*ò, që nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale por jo të përhapura dhe justifikojnë dhënien e një opinionit të kualifikuar/modifikuar.

Baza për kufizimin e sigurisë të opinionit të përputhshmërinë

Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik (ISSAI-t). Përgjegjësitë tona lidhur me këto standarde janë përshkruar më hollësisht në seksionin “*Përgjegjësitë e Audituesit për auditimin e përputhshmërisë*”, pjesë e projektraportit. Ne jemi të pavarur kundrejt subjektit të audituar, e theksuar kjo në INTOSAI-P 10, Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t, si dhe ISSAI 130- Kodi Etik, të cilat janë përmendur në ISSAI-n 4000 *òStandardi i Auditimit të Përputhshmërisë*ò si dhe në mbështetje të Kodit të Etikës së KLSH-së, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 27, datë 20.04.2018. Dokumentacioni administrativ, procedurat prokurore janë përzgjedhur, mbështetur mbi gjykimin profesional të audituesit, përfshirë marrjen në konsideratë të risqeve të mospërputhshmërisë materiale të vendim marrjes nga DPPSH, me kriteret e parashikuara.

Opinion i modifikuar, i cilësuar⁵:

Bazuar në auditimin e kryer, ne kemi marrë siguri të arsyeshme për raportimin e drejtpërdrejtë, si dhe kemi konstatuar se, përveç rasteve të mosrespektimit apo mospërputhjeve të shënuara të *ñPërshkrimi i çështjeve*ò, veprimtaria e DPPSH në lidhje me çështjet e audituara, është në përputhje, me të gjitha aspektet materiale, me kriteret e vlerësimit (kuadrin ligjor dhe rregullator).

Përshkrimi i çështjeve:

- Në katër procedura prokurimi u konstatua se KVO nuk ka bërë verifikimin e plotësisë të specifikimeve teknike nga OE i tyre, veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20/11/2006 *ñPër prokurimin publik*ò i ndryshuar, neni 24, dhe VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014, neni 66/3.
- Në 5 procedura prokurimi u konstatua NJP ka vepruar në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, neni 22;23 dhe 46; me VKM-në nr. 914, datë 29.12.2014, i ndryshuar neni 14; 26; 30 dhe 61.
- Në dy procedura të zbatimit të kontratave u konstatua se, magazinimi i mallrave me fletë-hyrje është bërë më përpara se *ñKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallit*ò të bëjë verifikimin fizik të sasisë, cilësisë dhe çmimitò, veprime në

⁴ Sipas *Manualit të Auditimit Përputhshmërisë* të KLSH-së, kapitulli V, pika 5.4, *Konkluzionet/ opinionet e kualifikuara*: Kur audituesi nuk ka raste mospërputhesh materiale për të raportuar, kur konkludon ai shpreh një konkluzion të pamodifikuar: Në rastin e angazhimit me siguri të arsyeshme, që informacioni mbi çështjen dhe objektin e auditimit është përgatitur në çdo aspekt material në përputhje me kriteret e vlerësimit;

⁵ *Opinion i modifikuar, i cilësuar*. Audituesi duhet të shprehë një opinion të cilësuar: kur audituesi ka marrë dëshmi të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit dhe arrin në përfundimin se anomalitë apo rastet e mospërputhshmërisë, individualisht ose së bashku, janë materiale, por jo përhapura.

kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011.

- Në zbatimin e kontratës me objekti “Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”, nga verifikimi i kryer në terren rezultoi se; në librezat e masave dhe në situacionin përfundimtar janë përfshirë volume punimesh të pakryera në fakt, për 8 (tetë) zëra punimesh, në shumën 1,458,726 lekë pa TVSH, e cila përbën dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit. Gjithashtu u konstatua se, për zërin e punimeve në Struktura monolite betoni C16/20, për shtresat t=10cm për nivelimin e nënshtresave nuk është realizuar në trashësinë e paraqitur në preventiv 10 cm, por me trashësi 15 cm, duke ndikuar në rritjen e kostos së punimeve të objektit, veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”, i ndryshuar.

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

Drejtimi i Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit, janë përgjegjëse për zbatimin e veprimtarisë në përputhje me politikat, ligjet dhe rregulloret e aplikuara.

Përgjegjësia e Audituesve të KLSH-së:

Përgjegjësia jonë lidhet me garantimin e sigurisë së arsyeshme mbi përputhshmërinë e aktivitetit të DPPSH, në lidhje mbi menaxhimin e fondeve buxhetore vjetore të DPPSH për sigurimin e kushteve të duhura për zbatimin me rigorozitet të të gjitha detyrimeve që rrjedhin nga kuadri ligjor ekzistues të personave me liri të kufizuar.

Përveç standardeve ISSAI, audituesi i KLSH, gjithashtu aplikon edhe gjykimin dhe skepticizmin profesional në punën audituese.

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

II. HYRJA.

Mbështetur në ligjin nr.154/2014, datë 27.11.2014 për Organizimin dhe Funksionimin e KLSH, në zbatim të Programit të Auditimit nr. 1020/1 prot., datë 04.10.2021, i ndryshuar, me nr. 1020/2 datë 01.12.2021 në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit, nga data 04.10.2021 i 24.12.2021, për periudhën e auditimit 01.01.2019 deri në 30.06.2021, u krye auditim Financiar dhe Përputhshmërie, nga grupi i auditimit me përbërje:

1. J.G.(përgjegjës grupi),
2. E. K, anëtar
3. A. B, anëtar
4. K. A, anëtar
5. S. H, anëtar

METODOLOGJIA DHE OBJEKTIVAT E AUDITIMIT

1.Objektivat e auditimit.

Objektivat specifike të auditimit është përputhshmëria e veprimtarisë së subjektit Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, me kuadrin rregullator në fuqi, duke përfshirë këtu procedurat e prokurimit dhe shpenzimet vjetore të institucionit. Objektivat e auditimit synojnë:

a. Dhënien e një vlerësimi objektiv, profesional e të pavarur, nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacioni përputhen, në të gjitha aspektet materiale, me kriteret e aplikuara si: rregullat, ligjet, politikat, kodet e vendosura apo termat dhe kushtet, mbi të cilat është rënë dakord, ku mund të përmendim si burim të këtyre kriterëve: standarde, ligje, vendime të Këshillit të Ministrave, rregullore, buxhete, kontrata, marrëveshje, instrumente të tjerë që përmbajnë rregulla se si duhet të menaxhohen transaksionet dhe zbatohen buxhetet, etj.

b. njëherësh aspektet e rregullshmërisë (respektimi i kritereve formale siç janë ligjet përkatëse, rregulloret dhe marrëveshjet) dhe ligjshmërisë (respektimi i parimeve të përgjithshme që rregullojnë menaxhimin e shëndoshë financiar dhe sjelljen e zyrtarëve publik).

c. promovimin e një qeverisje të mirë, duke identifikuar dhe raportuar devijimet nga kriteret, në mënyrë që të merren veprime korrigjuese si dhe të identifikojë personat përgjegjës për veprimet e tyre.

Dhënien e vlerësimeve të pavarura mbi funksionimin e sistemeve dhe nënsistemeve të kontrollit të brendshëm dhe komponentëve të menaxhimit financiar të subjektit, nëpërmjet përcaktimit nga ana e audituesve:

- nëse anë zbatuar parimet e përgjithshme të sistemit të menaxhimit financiar të sektorit publik dhe të sjelljes me integritet të zyrtarëve të sektorit publik.

- nëse të ardhurat dhe shpenzimet janë realizuar në përputhje me ligjin e Buxhetit të Shtetit, me aktet përkatëse ligjore e nënligjore dhe me parimet e ligjit për menaxhimin financiar dhe kontrollin;

- verifikimin e përgjegjësisë financiare të subjekteve përgjegjëse, nëpërmjet ekzaminimit dhe vlerësimit të të dhënave financiare;

- auditimin e sistemeve financiare dhe transaksionet, duke përfshirë edhe vlerësimin e përputhshmërisë me ligjet dhe rregulloret.

2. Qëllimi i auditimit.

Qëllimi i auditimit është vlerësimi dhe evidentimi nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet e raportuara janë, në çdo aspekt material, në përputhje me ligjshmërinë dhe menaxhimin financiar, mbi bazën e të cilit ushtron Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit (DPPSH) në mënyrë për të bërë të mundur ndërmarrjen e veprimeve korrigjuese sipas rastit, me synim të mirëpërdorimit të fondeve të financuara nga Buxheti i Shtetit.

3. Identifikimi i çështjes.

Projekt Raporti synon të identifikojë përmbushjen e rolit dhe të përgjegjësisë të institucionit të DPPSH, që burojnë nga kuadri ligjor dhe dispozitat nënligjore në fuqi, fushëveprimi i këtij auditimi është vlerësimi me siguri të arsyeshme i veprimtarisë së Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit, për periudhën objekt auditimi nga 01.01.2019 deri në 30.06.2021, në përputhje me aktet ligjore të cilat rregullojnë veprimtarinë e këtij institucioni. Përputhshmëria dhe rregullshmëria në procedurat e ndjekura nga ana e drejtorive përkatëse të DPPSH, të cilat realizojnë koordinimin dhe zbatimin e strategjive që orientojnë në hartimin dhe zbatimin e politikave të përgjithshme të institucionit.

Për këtë janë vlerësuar aktivitetet që kanë të bëjnë me respektimin e organigramës dhe të strukturës organike, respektimin e kritereve mbi administrimin e shpenzimeve, buxhetimin dhe menaxhimin financiar, prokurimet publike etj. Aktivitetet që do të jenë objekt vlerësimi nga ana e grupit të auditimit, janë parashikuar sipas drejtimeve të miratuara nga Kryetari i KLSH-së, në programin e auditimit nr. 1020/1, datë 04.10.2021, i ndryshuar.

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

Niveli menaxherial i Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me politikat, ligjet dhe rregulloret e aplikuara. Stafi menaxherial është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me të gjitha ligjet dhe rregulloret në fuqi.

5. Përgjegjësia e Audituesve të KLSH.

Audituesit e KLSH^{së} kanë përgjegjësi në dhënien e një vlerësimi objektiv, profesional e të pavarur, nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacioni përputhen apo jo, në të gjitha aspektet materiale, me kriteret e paracaktuara, e shpreh nëpërmjet opinionit të auditimit, duke respektuar Standardet Ndërkombëtare të Auditimit sipas INTOSAI, si dhe kodin e etikës me qëllim që të arrihet niveli i arsyeshëm i sigurisë për dhënien e këtij opinionit.

Audituesit e KLSH^{së} kanë përgjegjësi të respektojnë kërkesat etike dhe të planifikojnë dhe kryejnë auditimin me qëllim që të arrijnë nivelin e sigurisë të arsyeshme për faktin nëse Pasqyrat Financiare, nuk kanë gabime materiale, pra pasqyrat në tërësi nuk përmbajnë gabime materiale qoftë nga mashtrimi ose gabimi. Siguria e arsyeshme i referohet një niveli të pranueshëm sigurie, por nuk garanton asnjëherë sigurinë absolute, dhe auditimi në pajtueshmëri (apo në përputhje) me standardet nuk presupozohet që të zbulojë gjithnjë një gabim material kur ai ekziston.

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

Audituesit e KLSH^{së} kanë përgjegjësi që nëpërmjet auditimit të realizuar, të krijojnë bindjet për të shprehur një opinionin mbi saktësinë, vërtetësinë dhe besueshmërinë e ndërtimit të pasqyrave financiare dhe Raportimit Financiar.

Audituesit e KLSH^{së} kanë përgjegjësi në dhënien e një vlerësimi objektiv, profesional e të pavarur, nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacioni përputhen, në të gjitha aspektet materiale, me kriteret e aplikuar si: rregullat, ligjet, politikat, kodet e vendosura apo termat dhe kushtet, mbi të cilat është rënë dakord, ku mund të përmendim si burim të këtyre kriterëve: standarde, ligje, vendime të Këshillit të Ministrave, rregullore, buxhete, kontrata, marrëveshje, instrumente të tjerë që përmbajnë rregulla se si duhet të menaxhohen transaksionet dhe zbatohen buxhetet etj;

- njëherësh aspektet e përputhshmërisë (respektimi i kriterëve formale siç janë ligjet përkatëse, rregulloret dhe marrëveshjet) dhe ligjshmërisë (respektimi i parimeve të përgjithshme që rregullojnë menaxhimin e shëndoshë financiar dhe sjelljen e zyrtarëve publik);

- promovimin e një qeverisje të mirë, duke identifikuar dhe raportuar devijimet nga kriteret, në mënyrë që të merren veprime korrigjuese si dhe të identifikojë personat përgjegjës për veprimet e tyre.

6. Kriteret e vlerësimit.

- Kushtetuta e Republikës së Shqipërisë;

- Ligji organik i KLSH-së nr. 154/2014, datë 27.11.2014 nëPër organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit;

- Ligji 10296, datë 08.07.2010 nëMbi menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, i ndryshuar;

- Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 nëPër menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH, i ndryshuar me ligjin nr. 57, datë 02.06.2016;

- Ligji nr. 9643 datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar;

- Ligji nr. 162/2020 nëPër prokurimin publik;

- Ligji nr.114/2015 nëPër auditimin e brendshëm në sektorin publik;

- Ligji nr. 108/2014 nëPër Policinë e Shtetit;

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik;

- VKM nr.918, datë 29.12.2014 nëPër kryerjen e procedurave të prokurimit publik në mënyrë elektronike;

- Udhëzim e APP-së nr. 2 datë 27.01.2015 nëPër hartimin e regjistrit të parashikimeve të prokurimit publik dhe regjistrit të realizimeve të prokurimit publik, udhëzim e APP-së nr.2 datë 08.01.2018 nëMbi përdorimin e procedurës me negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës dhe zhvillimit të saj me mjete elektronike i ndryshuar;

- VKM-së nr.160, datë 02.03.2016 nëPër mënyrën e funksionimit, kompetencat dhe përbërjen e komitetit të auditimit të brendshëm në njësitë publike;

- Udhëzimi i Ministrisë së Financave nr.8, datë 09.03.2018 nëPër procedurën e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore të njësive të Qeverisjes së Përgjithshme;

- Udhëzimi i Ministrisë së Financave nr. 30, datë 27.12.2012 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik";

- Udhëzimet standard të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë, për planifikimin, monitorimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit;

- Rregullore e Brendshme nëMbi organizimin dhe funksionimin administrativ KLSH^{së}, miratuar

me vendimin e Kryetarit të KLSH^{-së} nr. 85, datë 30.06.2015 e ndryshuar;

- Rregullore e brendshme mbi Procedurat e auditimit në KLSH⁰, miratuar me vendimin nr. 107, datë 08.08.2017 të Kryetarit të KLSH^{-së} e ndryshuar;

- Rregullore e brendshme mbi organizimin dhe funksionimin e Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë.

7.Standardet e Auditimit

Auditimi është kryer në përputhje me procedurat e përgjithshme të pranura të kuadrit ligjor, rregullator dhe Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit. Projekt Raporti i auditimit është hartuar në përputhje me kërkesat e Rregullores së Procedurave të Auditimit në KLSH, mbështetur në:

- Ligjin nr. 154/2014 mbi organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit;

- INTOSAI i P - 1 mbi Deklarata e Limës;

- INTOSAI i P i 10 - 99 mbi Parimet themelore të INTOSAI⁰;

- INTOSAI i P - 10 mbi Deklarata e Meksikës mbi pavarësinë e SAI⁰;

- INTOSAI i P - 12 mbi Vlerat dhe përfitimet e SAI i sjellja e ndryshimit në jetën e qytetarëve;

- INTOSAI i P - 20 mbi Parimet e Transparencës dhe Llogaridhënies;

- INTOSAI i P - 50 mbi Parimet e juridiksionit të SAI⁰;

- ISSAI 100 - 129 mbi Parimet themelore të auditimit të sektorit publik;

- ISSAI 2000 - 2899 mbi Standardet e Auditimit Financiar;

- ISSAI 400 mbi Parimet e Auditimit të Përputhshmërisë;

- ISSAI 4000 mbi Standardet e Auditimit të Përputhshmërisë;

- ISSAI 2705 mbi Modifikimet e opinionit në Raportin e Audituesit të Pavarur;

- Manualin e Auditimit Financiar, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH nr. 64, datë 22.06.2020;

- Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH nr. 66, datë 23.06.2020.

8.Medodat e auditimit

Mbështetur në **ISSAI 1315**, objektivi i audituesit është identifikimi dhe vlerësimi i risqeve e anomalive materiale në pasqyrat financiare si edhe nivelin e pohimeve, nëpërmjet të kuptuarit të njësisë dhe mjedisit të saj, duke përfshirë kontrollin e brendshëm të njësisë dhe duke krijuar kështu bazën për hartimin dhe implementimin e përgjigjeve kundrejt risqeve të vlerësuara të gabimeve materiale.

Metodat e auditimit janë bazuar tek kombinimi i testeve të ndryshme të auditimit; në funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm; në procedurat bazë dhe në procedurat analitike pas testimeve të kryera me qëllim arritjen e objektivave të auditimit.

Në varësi të çështjeve të auditimit dhe vlerësimit të audituesve, janë përdorur veçmas ose të kombinuara, metodat dhe teknikat e mëposhtme:

a. Verifikimi i transaksioneve - duke marrë informacion për një rrethanë ose transaksion nga një burim i caktuar, dhe krahasimin me një informacion të marrë për të njëjtat transaksione, por me origjinë nga një burim tjetër;

b. Intervistimi - duke marrë informacion nëpërmjet pyetjeve drejtuar personelit kyç të subjektit për një çështje të caktuar, e kombinuar kjo me shqyrtimin e evidencave përkatëse;

c. Raporte dhe informacione - shfrytëzimi i raporteve/ informacioneve relevante dhe të që kanë lidhje me objektivat e auditimit dhe specifikisht drejtimeve të auditimit;

d. Pyetësorët për vlerësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm - duke marrë informacionet e funksionimit të sistemit të kontrollit të brendshëm dhe menaxhimit financiar të subjektit;

g. Modelimet e thjeshta statistikore i në lidhje me përzgjedhjen sa më përfaqësuese të shembullit për shqyrtim në çështje të caktuara të auditimit;

h. Verifikimi në sistem dhe në terren- me përzgjedhje të çështjeve të veçanta të auditimit, sipas drejtimeve të auditimit;

g. Të kombinuara, sipas rastit dhe vlerësimit të audituesve.

Audituesit e KLSH janë përpjekur në çdo rast në përzgjedhjen e arsyeshme dhe të mjaftueshme të

metodave dhe teknikave veçmas dhe/ose të kombinuara, si dhe shtrirjen e tyre për të dhënë siguri të arsyeshme në arritjen e konkluzioneve të auditimit.

Auditimi ynë ka përfshirë përputhshmërinë e aktivitetit të DPPSH, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi lidhur me zbatimin e kriterëve në planifikimin e buxhetit, mbështetur në ligjet vjetore të buxhetit dhe udhëzimeve të Ministrisë së Financave mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit, identifikimin, zbatimin e kriterëve në çeljen e buxhetit sipas viteve, detajimin e planit fillestar, transferimet dhe rialokimet e fondeve buxhetore gjatë viteve ushtrimore, si dhe planin përfundimtar, parashikimin dhe realizimin e të ardhurave dytësore, planifikimin mbi identifikimin vlerësimit dhe menaxhimit e riskut nga institucioni, ruajtjen, arkivimin e informacioneve dokumenteve, procedurat për qarkullim e dokumentacionit, prokurimet duke filluar nga buxhetimi i fondit, hartuesi i specifikimeve, komisionet e vlerësimit, kontraktuesi, zbatuesi i kontratës, procedurat për pagesat dhe auditime brendshëm.

9. Dokumentimi i auditimit

Audituesit e KLSH, mbi bazën e evidencave të kërkuara dhe të vëna në dispozicion dhe intervistave, takimeve dhe konsultave me punonjësit e DPPSH, kanë përgatitur dokumentacionin e mjaftueshëm të auditimit, si rezultat i kuptimit të qartë të kriterëve të përdorura, të fushë - veprimit të auditimit; të gjykimeve, të përfundimeve të arritura, programin e auditimit dhe natyrën, kohën, shtrirjen dhe rezultatet e procedurave të kryera; arsyetimin pas të gjitha çështjeve të rëndësishme që kërkohej për ushtrimin e gjykimit profesional si dhe konkluzioneve lidhur me to. Në këtë mënyrë, dokumentimi i auditimit është kryer nëpërmjet letrave të punës, shënimeve, pyetësorëve, të finalizuara me Akt Konstatimet dhe observacionet e subjektit, të cilat kanë shërbyer si bazë për hartimin e këtij Projekt Raporti.

III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

1. Informacioni i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim:

Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit (DPPSH) është institucion i administratës shtetërore, person juridik në varësi administrative të Ministrisë së Brendshme, Policia e Shtetit është e depolitizuar, e cila funksionon në bazë të ligjit Nr. 108/2014 në Përkrahje të Policisë së Shtetit.

Policia e Shtetit ka për mision ruajtjen e rendit e të sigurisë publike, ruajtjen e personaliteteve të larta shtetërore dhe objekteve të rëndësishme të veçantë, garantimin e zbatimit të ligjit, në përputhje me Kushtetutën dhe aktet ndërkombëtare, duke respektuar të drejtat dhe liritë e njeriut.

Struktura, organika dhe funksionimi i Drejtorisë së Policisë përcaktohen në statut-rregulloren e kësaj drejtorie, e cila miratohet me urdhër të Ministrit përgjegjës.

Policia e Shtetit është unike, e centralizuar, e organizuar në nivel qendror dhe vendor.

Drejtoria e Policisë së Shtetit përfaqëson nivelin qendror dhe drejtoritë vendore nivelin vendor të policisë. Drejtoria e Policisë së Shtetit organizohet në struktura organizative hierarkike në nivel drejtorie të përgjithshme, drejtorie dhe sektori.

Numri i përgjithshëm i personelit të Policisë së Shtetit përcaktohet nga Këshilli i Ministrave, me propozimin e ministrit. Struktura dhe organika e policisë në nivel qendror miratohen nga ministri, me propozimin e Drejtorit të Policisë së Shtetit.

Disa nga detyrat dhe përgjegjësitë e këtij institucioni të cilat lidhen me drejtimit e këtij auditimi janë:

Drejtoria e Policisë së Shtetit kryen këto detyra:

- a) menaxhon veprimtarinë e Policisë;
- b) bashkërendon veprimtarinë mes strukturave për:
 - i) hartimin dhe zbatimin e strategjive për realizimin e përgjegjësi të Policisë së Shtetit;
 - ii) hartimin dhe zbatimin e planeve për rekrutimin, arsimimin dhe trajnimin e punonjësve të policisë;
 - iii) vënien në zbatim të marrëveshjeve ndërkombëtare për çështje që lidhen me Policinë;
- c) planifikon, drejton operacione dhe hetime në shkallë vendi;
- ç) realizon koordinimin dhe drejtimin strategjik në raste të emergjencave, aktiviteteve kombëtare

e ndërkombëtare;

d) kryen kërkime shkencore dhe teknologjike në fushën e sigurisë;

dh) përgatit studime, harton në mënyrë periodike analiza risku dhe analiza të tjera për realizimin e misionit të policisë;

g) përpunon dhe analizon të dhënat e mbledhura nga Policia deri në masën që është e nevojshme për përmbushjen e detyrave e të funksioneve të saj;

gj) planifikon e menaxhon buxhetin dhe burimet e tjera financiare, infrastrukturën dhe bazën materiale teknike të Policisë Shtetit që ka në administrim;

h) njofton Komisionerin për Mbrojtjen e të Dhënave Personale për llojin e të dhënave që krijon dhe administron policia.

2. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT, SIPAS DREJTIMEVE TË AUDITIMIT

2.1 Mbi planifikimin dhe zbatimin e planit të buxhetit, bazuar në ligjin organik të buxhetit të shtetit, nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”, ligjet vjetore “Për buxhetin e shtetit” për periudhën objekt auditimi, si dhe aktet nënligjore mbi planifikimin, monitorimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.

Në zbatim të pikës 1 të programit të auditimit u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

Programet Buxhetore Afatmesëm 2020-2022 dhe PBA-në 2021-2023

Projektbuxheti për vitet 2019-2020, si dhe shkresat e ndryshimit të buxhetit gjatë vitin ushtrimor

Raportet e monitorimit të 4, 8 dhe 12-mujore të realizimit të buxhetit

Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave dytësore

a. Zbatimi i kriterëve në planifikimin e buxhetit, mbështetur në ligjet vjetore të buxhetit dhe udhëzimeve të Ministrisë së Financave mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit.

Financimi i DPPSH kryhet si më poshtë:

Për shpenzimet për paga, sigurime, mallra dhe shërbime (llog.600, llog.601, llog.602 ,606 dhe 230-231) në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit.

Për shpenzimet për investime (llog.230 & llog.231).

Buxheti i miratuar për DPPSH paraqitet në një program buxhetor, programi në Policia e Shtetit me kod 03140.

Projekt Buxheti i vitit 2020-2022

Në zbatim të ligjit nr.9936, datë 26.06.2008 në Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, dhe Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr.7, datë 28.02.2018 në Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm Ministria e Brendshme me shkresën nr. 2299/1 prot. datë 02.04.2019, prot në DPPSH me nr.2744, datë 03.04.2019 kërkon paraqitjen e kërkesave për në Projekt Buxhetit për vitin 2020-2022 mbështetur në formatin udhëzues për kryerjen e parashikimit të shpenzimeve nga ana e institucionit.

Me urdhrin nr.409 datë 03.04.2019 protokolluar me nr.2744/2 datë 03.04.2019 miratuar nga titullari i Institucionit është ngritur Ekipi i Menaxhimit të Punës (EMP), për përgatitjen e PBA 2020-2022 për programin në Policia e Shtetit.

DPPSH me shkresën nr. 2744/3, prot datë 19.04.2019 dërgon në MB në Program Buxhetor Afatmesëm 2020-2022 faza e parë.

DPPSH me shkresën nr.6665/1, prot datë 20.08.2019 dërgon në MB në Program Buxhetor Afatmesëm 2020-2022 faza e dytë, mbështetur në shkresën 6665/2, datë 28.08.2019 në Mbi ridërgimin e Projekt Buxhetin Afatmesëm 2020-2022.

Planifikimi i fondeve sipas PBA 2020-2022 të hartuar nga DPPSH krahasuar me realizimin faktik të buxhetit të vitit paraardhës (viti 2019), paraqitet në mënyrë të përmbledhur si më poshtë:

PBA 2020-2022

Në 000 lekë

Llog	Emërtimi	Fakt	Plani	Plani	Plani
------	----------	------	-------	-------	-------

		2019	2020	2021	2022
600	Paga Shpenzime personeli	10,679,138	12,441,857	10,477,881	10,507,191
601	Sigurime Shoqërore	1,734,906	2,006,621	1,838,875	1,838,875
602	Mallra dhe shërbime të tjera	2,417,081	3,733,770	2,393,934	2,393,934
605	Transferta të jashtme	9,262	10,000	10,000	10,000
606	Transferta buxhetore familjare	349,532	1,262,394	350,000	350,000
230	Shpenzime kapitale të patrupëzuara	62,056	4,720	4,720	4,720
231	Investime	1,616,324	4,070,778	1,466,299	1,466,299
1	Investime te brendshme	953,329	3,005,205	622,931	641,872
2	Investime te huaja	569,638	818,868	818,868	818,868
3	TVSH e kosto lokale	93,356	246,705	24,500	5,559
TOTAL		16,868,298	25,530,140	16,541,709	16,571,019

Burimi: DPSSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Parashikimi i PBA-së 2020-2021 për artikullin buxhetor 600 dhe 601 kërkesa është 14,448,478 mijë lekë dhe në krahasim me limitin e dhënë për këtë program prej 12,606,608mijë lekë, kërkesa shtesë është në shumën prej 1,650,093 mijë lekë. Brenda limitit janë planifikuar për tu financuar shpenzimet për 10,958 funksione organike , ndërsa për shtesën e bëre me VKM nr.82, datë 20.02.2019, për 100 funksione shtese nuk janë financuar pasi nga Ministria e Financës nuk janë përfshire shpenzimet e kësaj shtese në limit.

Për llogarinë 602 limiti i shpenzimeve për vitin 2020 është 2,293,934 mijë lekë, nga 2,393,934 mijë lekë të miratuar për vitin 2019 ose 100,000 mijë lekë më pak se plani i këtij viti. Kërkesa është 3,733,770 mijë lekë dhe në krahasim me limitin e dhënëprej 2,293,934 mijë lekë, kërkesa shtesë ka një rritje prej 1,439,836 mijë lekë nga ku si më poshtë vijon:

Uniforma dhe veshje të tjera speciale, në shumën 1,053,523 mijë lekë,

Pajisje , për përdorim policor, në shumën 10,000mijë lekë,

Materiale dhe pajisje laboratorike të shërbimit publike, në shumën 34,700mijë lekë,

Shpenzime transporti, në shumën 28,995mijë lekë,

Shpenzime udhëtimi , në shumën 155,000 mijëlekë,

Shpenzime për mirëmbajtjen e aparateve e pajisjeve të zyrës , në shumën47,266 mijëlekë,

Shpenzime për detyrime dhe kompensime legale , në shumën 80,000 mijë lekë,

Shpenzime qiramarrje, në shumën 5,500 mijë lekë,

Shpenzimetë tjera operative, në shumën24,852 mijë lekë,

Limiti i shpenzimeve për investime të brendshmellog.230 & llog.231 për Programin Buxhetor nëPolicia e Shtetitò për vitin 2020 është në shumën722,151 mijë lekë, të cilat në raport me planin e vitit 2019 ato janë më pak në shumën 440,205, mijë lekë. Në përcaktimin e projekteve që do të financohen për vitin 2020, me fondet brenda limitit për investime të brendshme, janë marrë në konsideratë:financimi i rimbursimit të TVSH-së për projektet me financime të huaja; financimi i detyrimeve për bashkëfinancimin e projekteve me financim të huaj; ndërtimi dhe rikonstruksioni i objekteve, për projektet zbatimi i të cilave fillon gjatë vitit 2019, si dhe plotësimi i nevojave emergjente me armatime dhe pajisje.Shpenzimet për investime të brendshme të parashikuara për financim për vitin 2020, sipas objekteve paraqiten në Aneksin nr. 1.1 bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Parashikimi i PBA-së 2020-2022 për investime me financim të brendshme janë në vlerën 2,534,479 lekë, si dhe kërkesat shtese për politikat ekzistuese, të cilat më të detajuara janëparaqitur në Aneksin nr. 1.2 bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Projekt Buxheti i vitit 2021-2023

Në zbatim të ligjit nr.9936, datë 26.06.2008 nëPër Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisëò, i ndryshuar, dhe Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr.7, datë 28.02.2018 nëPër procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëmò bazuar në shkresën nr.5504 datë 28.07.2020 dërguar dhe miratuar nga Ministria e Brendshme, mbi njohjen dhe zbatimin e PBA 2021-2021 si dhe tavanet buxhetore të konfirmuara me VKM nr.577/2020 nëPër miratimin e

tavaneve përfundimtare të PBA 2021-2023 në nivel programi.

Me shkresën nr.4826/2 datë 05.08.2020, titullari i institucionit me urdhrin nr.673 date 05.08.2020 nëPër përgatitjen e PBA 2021-2023 për programin nëPolicia e Shtetit, ka ngritur grupin e punës.

Me shkesën nr.4826/3 datë 17.08.2021 është dërguar në MB relacioni mbi hartimin e PBA 2021-2021

Planifikimi i fondeve sipas PBA 2021-2023, krahasuar me realizimin faktik të buxhetit të vitit paraardhës (viti 2020), situata paraqitet si më poshtë:

PBA 2021-2023

Në /000 lekë

Llog	Emërtimi	Fakt	Plani	Plani	Plani
		2020	2021	2022	2023
600	Paga Shpenzime personeli	10,802,182	12,653,268	12,653,268	12,653,268
601	Sigurime Shoqërore	1,1739,104	1,998,369	1,998,018	1,998,369
602	Mallra dhe shërbime të tjera	1,987,930	3,898,691	3,018,346	3,018,346
605	Transferta të jashtme	9,568	10,000	10,000	10,000
606	Transferta buxhetore familjare	313,186	543,125	543,125	543,125
230	Shpenzime kapitale të patrupëzuara	4,720	4,720	4,720	8,162
231	Investime	1,267,692	5,839,243	7,609,805	6,647,985
1	Investime te brendshme	515,167	4,971,192	6,949,187	6,020,367
2	Investime te huaja	634,908,	618,868	618,868	618,868
3	TVSH e kosto lokale	117,616	249,183	41,750	8,750
TOTAL		16,124,385	24,947,416	25,837,633	24,879,255

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Parashikimi i PBA-së 2021-2023 për artikullin buxhetor 600 dhe 601 kërkesa është 14,651,637 mijë lekë dhe në krahasim me limitin e dhënë për këtë program prej 13,086,795 mijë lekë, kërkesa shtesë është në shumën prej 1,564,842 mijë lekë. Brenda limitit janë planifikuar për tu financuar shpenzimet për 11,645 funksione organike, ndërsa për shtesën e bëre me Aktin Normativ nr.28, datë 02.07.2020 për 587 funksione shtesë nuk janë financuar në masën 100 % tëshpenzimeve për këtë shtesë.

Parashikimi i PBA-së 2021-2023 për artikullin buxhetor 602, limiti i shpenzimeve për vitin 2021 është 2,153,895 mijë lekë, nga 2,093,934 mijë lekë të miratuar për vitin 2020 ose 59,961 mijë lekë më shume se plani i këtij viti . Kërkesat ne total është 3,898,691 mijë lekë dhe në krahasim me limitin e dhënëprej 2,153,895 mijëlekë, kërkesa shtesë ka një rritje prej 1,744,796 mijë lekë.

Kërkesat shtesë për buxhet për shpenzime për mallra e shërbime, në shumën prej 1,744,796 mijë lekë, të cilat janë të domosdoshme të përfshihen brenda limitit, janë:

Materiale dhe shërbime speciale, në shumën 955,655 mijë lekë.

Shpenzime transporti, në shumën 23,703 mijë lekë.

Shpenzime udhëtimi, në shumën 155,000 mijë lekë.

Shpenzime për mirëmbajtje të zakonshme, në shumën 47,266 mijë lekë.

Shpenzime për qiramarrje, në shumën 5,500 mijë lekë.

Shpenzime për detyrime dhe kompensime legale, ne shumën 80,000 mijë lekë.

Shpenzime të tjera operative, ne shumën 477,672 mijë lekë.

Parashikimi i PBA-së 2021-2023 për artikullin buxhetor 231, investime mbi limit për vitin 2021 (politika ekzistuese),në shumën 1,608,417 mijë lekë me financim të brendshëm të parashikuara për financim për vitin 2021, sipas objekteve, të cilat më të detajuara janë paraqitur në Aneksin nr. 1.3 bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Nga ku të ndara sipas projekteve janë si më poshtë vijon:

-Rikonstruktion i godinës DVP Dibër, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 371,356 mijë lekë. Për shkak të pamundësisë financiare është përfshire në kërkesat shtesë shuma 157,366 lekë nga të cilat 80,800 mijë lekë për vitin 2021 dhe 76,566 mijë lekë për vitin 2022.Për pagese supervizori është planifikuar shuma mbi limit, në shumën 800 mijë lekë.

- Blerje motorra dhe mjetë lundruese për kufirin vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 900,000 mijë lekë , për vitin 2021 mbi limit është parashikuar shuma prej 303,020 mijë lekë.
- Pajisje speciale, në shumën 112,402 mijë lekë , janë parashikuar për:
- Blerje pajisje për Forcat Speciale, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 629,563 mijë lekë , mbi limit është parashikuar shuma prej 12,512 mijë lekë.
- Blerje pajisje për Policinë Shkencore, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 196,179 mijë lekë, mbi limit është parashikuar shuma prej 12,210 mijë lekë.
- Blerje pajisje për Policinë Kriminale, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 442,215 mijë lekë, mbi limit është parashikuar shuma prej 56,500 mijë lekë , qe do të përdoren për blerje pajisje dixhitale; kamera, dylbi natë etj.
- Pajisje speciale për Policinë Rrugore, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 82,920 mijë lekë, mbi limit është parashikuar shuma prej 5,980 mijë lekë.
- Pajisje për Policinë Rendit, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 412,388 mijë lekë, mbi limit është parashikuar shuma prej 10,000 mijë lekë.
- Pajisje speciale për Policinë Kufitare, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 65,435 mijë lekë, mbi limit është parashikuar shuma prej 15,200 mijë lekë.
- Pajisje e Orendi zyresh, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 242,610 mijë lekë, mbi limit është parashikuar shuma prej 30,000 mijë lekë .
- Pajisje të Teknologjisë së Informacionit, në shumën 986,228 mijë lekë të cilat janë parashikuar për:
- Pajisje kompjuterike, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 312,996 mijë lekë, mbi limit është parashikuar shuma prej 64,188 mijë lekë.
- Sistemi i transmetimit të të dhënave DATACom, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 280,000 mijë lekë , mbi limit për vitin 2021 është parashikuar shuma prej 66,519 mijë lekë.
- Makinë dhe pajisje për IT(SWICH, ROOTWR, PAJISJE RADIO, ETJ), vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 104,763 mijë lekë, për vitin 2021 mbi limit është parashikuar shuma prej 28,049 mijë lekë.
- Pajisje për sistemin MEMEX zgjerim dhe certifikim i sistemit, vlera e projektit parashikohet të jetë në shumën 246,000 mijë lekë , për vitin 2021 janë parashikuar në limit 16,200 mijë lekë, ndërsa mbi limit është parashikuar shuma prej 229,800 mijë lekë.
- Pagese TVSH, në shumën 89,386, mijë lekë

b. Zbatimi i kriterëve në çeljen e buxhetit sipas viteve, detajimi i planit fillestar, transferimet dhe rialokimet e fondeve buxhetore gjatë viteve ushtrimore, si dhe planin përfundimtar.

Për Vitin 2019

Detajimi i limitit mujor të fondeve të DPPSH është bërë mbështetur në ligjin nr. 99, datë 03.12.2018 nëpër buxhetin e vitit 2019, UMF nr. 2, datë 06.02.2012 nëpër procedurat standard të zbatimit të buxhetit, UMF nr. 9, datë 20.03.2018 nëpër procedurat standard të zbatimit të buxhetit, UMF nr. 1 datë 17.01.2019 nëpër zbatimin e buxhetit të vitit 2019. Për vitin 2019, ndryshimet si transferime, rialokime kanë ardhur sipas shkresave referuar më poshtë:

-Me shkresën nr.4198/8 datë 18.06.2019 nga Ministria e Brendshme, njoftim për shtesë fondi sipas VKM nr.324 datë 16.05.2019 në vlerën 170,000,000 lekë për llog.600.

-Me shkresën nr.1932/6 datë 28.05.2019 nga MB, njoftim për shtesë fondi sipas VKM nr.82 datë 20.02.2019 në vlerën 52,300,000 lekë për llog.600 dhe në vlerën 8,700,000 lekë për llog.601.

-Akt Normativ nr.2 datë 02.10.2019, protokolluar në DPPSH me shkresën nr.8107/1 datë 14.10.2019 nga ne llog.600 është shtuar në vlerën 380,000,000 lekë, në llog.602 është shtuar në vlerën 70,000,000 lekë si dhe është pakësuar llog.231 kap 1 në vlerën 40,500,000 lekë.

-Me shkresën nr.8665/3 datë 02.12.2019 nga MB është miratuar pakësimi i fondit në vlerën 37,234,000 lekë për llogarinë 600 dhe transferuar në llogarinë 601.

-Me shkresën nr.301/19 datë 13.03.2019 nga MB është miratuar çelja e fondit të veçante llog.606 në vlerën 25,903,000 lekë.

-Me shkresën nr.2395/2 datë 04.04.2019 si dhe shkresën nr.2529/3 datë 17.04.2019 është martuar çelja e fondit te veçantë nga MB për vlerën 3,798,128 lekë dhe në vlerën 1,368,800 lekë.

-Me shkresën nr.3026/2 datë 03.07.2019; shkresën nr.4392/4 datë 09.10.2019 si dhe shkresën nr.8894/2 datë 06.12.2019 nga MB është pakësuar fondi i veçante (llog.606) ne vlerën 475,200 lekë, në vlerën 304,840 lekë si dhe vlerën 309,750 lekë.

-Me shkresën nr.2370/4 datë 24.04.2019 miratuar nga MB, sekretari i përgjithshëm është pakësuar fondi ne llog.231 kap 04 në vlerën 160,888,000 lekë dhe është çelur fondi në llog.230 në vlerën 57,662,000 lekë si dhe ne llog.231 kap 01 në vlerën 103,226,00 lekë.

-Me shkresën nr.5968/4 datë 30.08.2019 nga MB janë miratuar transferimi i fondeve për shpenzimet kapitale, nga ku në vlerën 324,700 lekë është pakësuar llog.230 dhe është shtuar në llog.231 kap.01; si dhe në vlerën 37,349,000 lekë është pakësuar fondi në llog.231 kap 04 dhe shtuar në llog.231 kap.01.

-Me shkresën nr.8344/4 datë 16.12.2019 miratuar nga MB, transferimi i fondit në vlerën 10,166,000 lekë pakësuar ne llog.231 kap 04 dhe shtuar në llog.231 kap 01.

Viti 2019

Buxheti i vitit 2019 krahasuar me kërkesat sipas PBA 2019-2021 si dhe Faktin

Në lekë

Nr	Llog.	Emërtimi	Planifillestar 12-mujori	Ndryshimet e Periudhës 11-mujore	Planime ndryshime për 11mujorin	Realizimi 12-mujor	Diferenca Plan-Fakt	Real/Plan ne %
1	600	Paga & shpenzime personeli	10,227,733	565,066	10,792,799	10,679,138	113,661	98.9
2	601	Sigurime shoqërore	1,718,875	45,934	1,764,809	1,734,905	29,904	98.3
3	602	Mallra e shërbime	2,393,934	70,000	2,463,934	2,417,081	46,853	98.1
4	605	Trasferta të jashtme	10,000	0	10,000	9,262	738	92.6
5	606	Trasferta për buxhetet familjare	350,000	29,980	379,980	349,532	30,448	92.0
6	230	Shpenzime Kap. Te patrupezuara	4,720	57,337	62,057	62,056	1	100
6	231	Investime	1,976,504	-97,837	1,878,667	1,616,323	262,343	86.0
	231	Kapitulli I (investime te Brendshme)	853,180	110,566	963,746	953,330	10,415	98.9
	231	Kapitulli II (investime te Huaja)	818,868	0	818,868	569,638	249,230	69.6
	231	Kapitulli IV (Tvsh e kosto lokale)	304,456	-208,403	96,053	93,355	2,697	97.2
TOTALI			16,681,766	670,480	17,352,246	16,868,298	483,947	97.2
Përdorimi i fondeve jashtë planitlimit në kap.06						114,762	-114,762	
Totali			16,681,766	670,480	17,352,246	16,983,061	369,185	97.9

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Për vitin 2019, në total fondet buxhetore brenda limit të miratuar për Programin në Policia e Shtetit, janë realizuar në shumën 16,868,298,440 lekë, nga 17,352,246,138 lekë të planifikuara ose 97.2 % e planit me një diferencë në shumën prej 483,974,698 lekë. Ne mënyre analitike për secilën llogari, diferencat ne mosrealizime paraqiten si më poshtë vijon:

-nëPaga dhe shpenzime të tjera personeli (artikulli 600) është realizuar në masën 99 % të planit të periudhës ose në shumën10,679,137,837 lekë nga 10,792,799,000 lekë të planifikuara me një diferencë prej 113,661,163 lekë për shkak të mungesës së organikës përPeriudhën Janar- Dhjetor 536 punonjës si mesatare, pagat e të cilëve janë planifikuar gjatë përgatitjes së PBA-së sipas strukturës bazuar në kompletimin organik të çdo njësie buxhetore, si dhe trajtim i gjatë i disa punonjësve nga Dega e Sigurimeve Shoqërore me raport mjekësore mbi 14 ditë (sëmundjee leje lindje), shume e cila paguhet nga Sigurimet shoqërore.

-nëSigurimet shoqërore (artikulli 601) nga ku arsyeja e mosrealizimit janë të njëjta me ato të sipërpërmendura.

-nëMallra e shërbime (artikulli 602) janë realizuar në masën 98 % të planit ose në shumën 2,417,081,155 lekë nga 2,463,934,000 lekë të planifikuara me një diferencë prej46,852,845lekë ku mosrealizimi vjen si pasoje e njëjësive shpenzuese si, DVP Shkodër; DVP Vlore; DVP Berat;DVP Elbasan; DVP Fier; DVP Korçe etj.

-**Transferim për buxhetet familjare dhe individët** (artikulli 606) nga ku plani fillestar i periudhës është në shumën 350,000,000 lekë, gjatë kësaj periudhe është bërë çelja e fondit të veçantë për tërë vitin në shumën 29,980,138 lekë, në total plani me ndryshime është në shumën 379,980,138 lekë. Fondet buxhetore për këtë periudhë janë realizuar në masën 92 % të planit ose në shumën 349,532,250,085 me një diferencë prej 30,447,888 lekë, nga ku arsyet e mosrealizimit vijnë si pasojë e mos pagesa e fondeve të planifikuara për shpenzime të veçanta (punë sekrete), si dhe mos pagesa e fondeve të planifikuara për kursantët në Akademinë e Sigurisë të Kandidatëve për Kursin e XIII-të të Patrullës së Përgjithshme në 2019, ku kursi ka filluar në datën 01 Nëntor 2019, fondet ishin planifikuar për pagesën e kursanteve nga data 01 Tetor 2019. Gjithashtu arsye e mosrealizimit të fondeve buxhetore për klasën 6 vjen edhe si pasojë e shkresës nr.21920, datë 2.12.2019 mbi prioritetin e pagesave në kushtet e gjendjes së shpallur të fatkeqësisë natyrore nga Degët e Thesarit nga ku në rrethë nuk janë kaluar shpenzimet e dërguara nga njësitet shpenzuese gjë që ka krijuar mosrealizim fondi.

Në lidhje me realizimin e fondeve në **Investimet** (artikujt 230 dhe 231) për vitin 2019 plani i investimeve në total është në shumën 1,981,224,000 lekë, i ndarë sipas burimeve të financimit si vijon:

- Investimet me financim të brendshëm plani vjetor është në shumën 1,025,803,000 lekë, të kontraktuara gjatë viteve 2018-2019 janë në shumën 963,324,892 lekë.
- Investimet me financim të brendshëm plani është në shumën 96,053,000 lekë, të kontraktuara gjatë vitit 2019 janë në shumën 93,355,420 lekë.
- Investimet me financim të huaj plani vjetor është në shumën 818,868,000 lekë, të kontraktuar gjatë viteve 2018-2019 janë në shumën 693,063,030 lekë.

Fondet buxhetore për periudhën Janar- Dhjetor 2019 janë realizuar në shumën 1,678,379,728 lekë, nga 1,940,724,000 lekë të planifikuara ose 86.5% e planit, me një diferencë në pak prej 262,344,272 lekë, në mënyrë të përmblodhur janë paraqitur në Aneksin nr. 1.6 bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Në mosrealizimin e shumës prej 262,344,272 lekë, % me të madhe e të mosrealizimi i fondeve; kap.02 në shumën 249,230,080 lekë ose në masën 95%, kap.01 të investimeve me financim të brendshëm në shumën 10,415,537 lekë ose në masën 3.9%, si fondet e kapitullit 04 të Pagesës TVSH në shumën 2,697,580 lekë ose në masën 1 %.

Viti 2020

Detajimi i limitit mujor të fondeve të Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit është bërë mbështetur në ligjin nr. 88, datë 18.12.2019 për buxhetin e vitit 2020, UMF nr. 2, datë 06.02.2012 për procedurat standard të zbatimit të buxhetit, UMF nr. 9, datë 20.03.2018 për procedurat standard të zbatimit të buxhetit, UMF nr. 2 datë 20.01.2020 për zbatimin e buxhetit të vitit 2020 Udhëzimit të Ministrit të Brendshëm nr.459, datë 16.08.2013 për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit në sistemin e Ministrisë së Brendshme të Kreut II të pikës 96 e tij. Për vitin 2020, ndryshimet si transferime, rialokime kanë ardhur sipas shkresave referuar dhe miratuar si më poshtë:

- Me shkresën nr.4532/9 datë 20.07.2020 njoftuar nga MB mbi aktin normativ nr.28 datë 02.07.2020 për shtesën në vlerën 40,000,000 lekë në llog.600
- Me shkresën nr.8190/2 datë 01.12.2020 njoftuar nga MB mbi transferimin e fondeve, pakësuar në vlerën 13,000,000 lekë në llog.600, në vlerën 2,600,000 lekë në llog.601 dhe në vlerën 2,000,000 lekë në llog.606 dhe shtuar në vlerën 17,600,000 lekë në llog.602.
- Me shkresën nr.8958/3 datë 29.12.2020 njoftuar nga MB mbi pakësimin e fondeve në zbatim të VKM nr.926 datë 29.12.2020, për llog.600 në vlerën 139,491,000 lekë, në llog.601 në vlerën 72,778,000 lekë, në llog.606 në vlerën 11,300,000 lekë dhe në llog.605 në vlerën 431,000 lekë.
- Me shkresën nr.2622/1 datë 24.04.2020 njoftuar nga MB mbi detajimin e fondit të veçantë në vlerën 30,500,000 lekë.
- Me shkresën nr.8779/3 datë 31.12.2020 njoftuar nga MB mbi pakësimin e llog.606 në vlerën

211,556 lekë.

-Me shkresën nr.3169/2 datë 08.05.2020 njoftuar nga MB mbi pakësimin e fondeve në zbatim të Aktit normativ nr.15 datë 15.04.2020 në vlerën 46,200,000 lekë për llog.231. Kap 01.

-Me shkresën nr.4532/7 datë 02.07.2020 datë 13.07.2020 njoftuar nga MB mbi pakësimin e fondeve në zbatim të aktit normativ nr.28.07.2020 datë 02.07.2020 në vlerën 13,800,000 lekë për llog.231 kap 01.

-Me shkresën nr.7699/3 datë 01.12.2020 njoftuar nga MB mbi transferimin e fondeve duke pakësuar llog.231 kap 04 në vlerën 28,503,200 lekë dhe duke e shtuar në llog.231 kap 01.

-Me shkresën nr.9181/1 datë 31.12.2020 njoftuar nga MB mbi pakësimin e fondeve në zbatim të Akit Notmativ nr.34 datë 16.12.2020 në vlerën 9,648,800 lekë në llog.231 kap.01, në vlerën 5,351,200 lekë për llog.231 kap.04 si dhe në vlerën 133,000,000 lekë në llog.231 kap.02.

Buxheti i vitit 2020 krahasuar me kërkesat sipas PBA 2020-2023 dhe Faktin

Nëlekë

Nr.	Zërat e shpenzimeve	Plani fillestar 12-mujori	Ndryshimet e 12-mujorit	Plani12-mujorme ndryshime	Fakti 12-mujor	Diferenca	Real. ne % ndaj planit
		1	2	3	4	5=3-4	6=4/3*100
	Progr."Policia e Shtetit"	16,726,748	-361,712	16,365,036	16,124,385	240,651	99
	Shpenzimet e Personelit	12,786,795	-187,869	12,598,926	12,541,287	57,639	100
	Artik.600Paga	10,971,951	-112,491	10,859,460	10,802,183	57,277	99
	Artik.601Sig.Shoq	1,814,844	-75,378	1,739,466	1,739,104	362	100
	Shpenzime te Tjera	2,403,934	34,157	2,438,091	2,310,686	127,405	95
	Artik.602Mallra dhe shërbime	2,093,934	17,600	2,111,534	1,987,931	123,603	94
	Artik.605Transf.korrente huaja	10,000	-431	9,569	9,569	0	100
	Artik.606Transf.Buxhet familjar	300,000	16,988	316,988	313,186	3,802	99
	Investime te brendshme	717,151	-75,000	642,151	637,504	4,647	99
	Artik.230Shp.kap.te patrupezuara	4,720		4,720	4,720	0	100
	Artik.231Shp.kap.te trupezuara	712,431	-75,000	637,431	632,784	4,647	99
A	Totali me financim te brendshëm	15,907,880	-228,712	15,679,168	15,489,476	189,692	99
B	Totali me financim te huaj	818,868	-133,000	685,868	634,909	50,959	93
	Totali A+B	16,726,748	-361,712	16,365,036	16,124,386	240,650	98.5

Burimi: DPSSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Për vitin 2020, në total fondet buxhetore brenda limitit të miratuar për Programin në Policia e Shtetit, janë realizuar në shumën 16,124,386 mijë lekë, nga 16,365,036 mijë lekë të planifikuara, ose 98.5 %e planit me një diferencë në shumën prej 240,650 mijë lekë e analizuar si më poshtë:

Paga dhe shpenzime të tjera personeli . Fondi i pagave në total është realizuar në masën 99.5 % të planit, osenë shumën10,802,183 mijë lekë, nga 10,859,460 mijë lekë të planifikuara me një diferencë prej 57,277 mijë lekë. Në mosrealizimin e këtij artikullikanë ndikuar;

a)- Mungesat organikepërvitin 2020, 610 punonjës si mesatare ,pagat e të cilëve janë planifikuar gjatë përgatitjes së PBA-së sipas strukturës bazuar në kompletimin organik të çdo njësie buxhetore;

b)- Mospërshtatja e gradave (pasi në planifikim është marrëgrada sipas strukturës, në fakt një pjesë e punonjësve kane një gradë më pak së vendi i punës);

c)- Trajtim i gjatë i disa punonjësve nga Dega e Sigurimeve Shoqërore me raporte mjekësore mbi 14 ditë (sëmundjee leje lindje), shumë e cila paguhet nga Sigurimet shoqërore.

Gjate vitit 2020 janë paguar detyrime të vitit 2019 dhe të krijuara gjate viti 2020në shumën 362,887 mijë lekë shpenzime për shtese page për punë jashtë orarit.

Shpenzimet për sigurime shoqërore e shëndetësore. Fondet për sigurimet shoqërorejanë realizuar në masën 100% të planitose në shumën1,739,104 mijëlekë nga 1,739,466 mijëlekë të planifikuara me një diferencë prej362mijë lekë.Në mosrealizimin e këtij artikullikanë ndikuar të njëjtët elementë që kanë ndikuar edhe në artikullin 600 nëPaga dhe shpenzime të personelit.

Shpenzime për mallra e shërbime . Fondet për mallra dhe shërbime janë realizuar në masën 94 % të planit ose në shumën 1,987,931 mijë lekë nga 2,111,534 mijë lekë të planifikuara me një diferencë prej123,603 mijëlekë. Diferenca në mosrealizimin vjen nga zëri nëUniforma dhe veshje të

tjera, ku duke qene se ky projekt është kompleks dhe voluminoz kërkon një faze të 6 parapërgatitore për të dyja palët si kontraktuesi si AK si dhe për shkak të vështirësive globale (COVID-19) nga ku sigurimi i lëndës së parë nga vende si Italia, Turqia apo Kina për vitin 2020, ishte e pamundur realizimi i tyre. Nuk janë realizuar fondet e planifikuara për blerjen materiale dhe pajisje laboratorike dhe materiale shërbimi të tjera speciale pasi nuk janë prokuruar në kohë. Në këtë artikull janë edhe detyrimet e prapambetura për Vitin 2020 të raportuara (borxh), në shumën 28,427 mijëlekë (detyrime dhe kompensime legale në shumën 8,681 mijë lekë me dokumentacion te rregullt, shpenzime udhëtimi në shumën 13,927 mijëlekë , shpenzime të tjera në shumën 5,819 mijë lekë (, Elektricitet , shërbim parkimi e qira pajisjesh etj)të papaguara për mungese fondesh.

Shpenzime për Transferta korente të jashtme:

Fondet buxhetore janërealizuar nëmasën 100 % të planitose në shumën 9,569 mijëlekë nga 9,569 mijëlekë të planifikuara pa asnjë diferencë.

Shpenzime për Transferta për buxhetet familjare dhe individë. Fondet buxhetorejanërealizuar nëmasën 98.8 % të planitose në shumën 313,186 mijëlekë nga 316,988 mijëlekë të planifikuara me një diferencë prej3,802mijëlekë. Gjatë muajit Mars është bere çelja e fondit prej 30,500 mijë leke për Fondin e Veçante i cili është përdorur sipas rastit nga ana e njësive shpenzuese deri në fund të vitit. Në lidhje me mosrealizimin e këtij artikulli vjen si pasojë e njësive shpenzuese si DVP Shkodër, Vlorë, Lezhe etj.

Shpenzime për rritjen e AQT (Aktive të Qëndrueshme të Trupëzuara e të patrupëzuara). Fondet buxhetore për këtë periudhë janë realizuarnë shumën 1,272,413 mijë lekë,nga 1,328,019 mijë lekë të planifikuara ose 95.8 % e planit,me një diferencënë shumën prej55,606 mijë lekë , në mënyrë të përmbledhur paraqitetsi vijon:

Për vitin 2020 plani i investimeve në total artikulli (230-231) është në shumën 1,328,019 mijë lekë indarë sipas burimeve të financimit si vijon:

Investimet me financim të brendshëm, kapitulli 01, Plani Vjetor me ndryshimetështë në shumën 524,029 mijë lekë, të kontraktuara gjatë viteve2018-2020janë në shumën 521,744 mijë lekë .

Investimet me financim të brendshëm, kapitulli 04, Plani Vjetor me ndryshimetështë në shumën 118,122 mijë lekë,të kontraktuara gjatë vitit2020janë në shumën117,617 mijë lekë.

Investimet me financim të huaj, kapitulli 02, Plani Vjetor me ndryshimet me ndryshimet është në shumën685,868 mijë lekë,të kontraktuaragjatë viteve 2018-2020janënë shumën634,909 mijë lekë .

Fondet buxhetore për vitin 2020 janë realizuar në shumën 1,272,412,634 lekë, nga 1,328,019,000 lekë të planifikuara ose në masën 95.8%, me një mosrealizim në shumën prej 55,606,366 lekë, e cila në mënyre të përmbledhurjanë paraqitur në Aneksin nr. 1.7bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Për sa i përket mosrealizimit për llogarinë 230 nëNdërtime dhe rikonstruksione, realizuar në masën 98.6 % me një diferencë në vlerën 3,367,604 vjen si pasojë si më poshtë vijon:

-Pagesë Kolaudatori për ndërtimin objekteve në DVP Shkodër, nga ku për këtë projekt janë pakësuar fondet me shkresën e Sekretarit të Përgjithshëm nr.205657/1 datë 24.11.2020 pasi fondet nuk do të mund të realizoheshin, duke i kaluar në projekte të tjera.

-Studim projektim i Komisariateve TIP, ku vlera e plotë e projektit është në shumën 34,248,000 lekë, nga ku në planin vjetor u pakësua. Këto fonde nuk janë realizuar pasi janë të kontraktuara nga Ministria e Brendshme nga ku nuk ka dorëzuar dokumentacionin e nevojshëm për vazhdimin e procedurës. Fondet janë pakësuar me aktin normativ nr.34 datë 16.12.2020 me shkresën e MF nr.23412/48 datë 24.12.2020.

-Ndërtim/rikonstruksion i godinës së PKK Qafë boti e cila është parashikuar në vlerën 2,370,000 lekë dhe është realizuar në shumën 927,546 lekë. Procedura e prokurimit nuk është kryer nga DPPSH pasi është projekt me bashkëfinancim.

Raportet e Monitorimit të vitit 2019,2020 dhe 4 mujori i 2021.

Në lidhje me raportet e Monitorimit Konstatohet se për të dy vitet objekt auditimi DPPSHka dërguar raportet e monitorimit 4-8-12 mujore të buxhetit në Ministrinë e Brendshme.

Monitorimet dhe raportimet për ekzekutimin e buxhetit konsistojnë në rakordimet mujore dhe

vjetore me degën e thesarit, si dhe në raportimet që Drejtoria e Financës bën për raportin vjetor të MB-së mbi performancën e produkteve të buxhetit për DPPSH, duke lidhur realizimin e objektivave dhe produkteve me fondet përkatëse të planifikuara për arritjen e tyre..

Për vitin 2019

Me shkresën nr.4087 datë 20.05.2019 ñMbi dërgimin e relacionit për anekset e monitorimit për 4-mujorin e I të vitit 2019, drejtuar MB, miratuar nga Titullari i Institucionit.

Me shkresën nr.7359 datë 21.09.2019 ñMbi dërgimin e relacionit për anekset e monitorimit për 8-mujorin e vitit 2019 drejtuar MB, miratuar nga Titullari i Institucionit.

Me shkresën nr.378 datë 31.01.2020 ñRealizimi i treguesve të buxhetit për periudhën Janar-Dhjetor 2019, drejtuar MB, miratuar nga Titullari i Institucionit.

Me shkresën nr.805 datë 31.01.2020 ñMbi dërgimin e relacionit për anekset e monitorimit për Vitin 2019 drejtuar MB, miratuar nga Titullari i Institucionit.

Për vitin 2020

Me shkresën nr.3140 datë 20.05.2020 ñMbi dërgimin e relacionit për anekset e monitorimit për 4-mujorin e I të vitit 2020, drejtuar MB, miratuar nga Titullari i Institucionit.

Me shkresën nr.5868 datë 21.09.2020 ñMbi dërgimin e relacionit për anekset e monitorimit për 8-mujorin e vitit 2020 drejtuar MB, miratuar nga Titullari i Institucionit.

Me shkresën nr.310 datë 26.01.2021 ñRealizimi i treguesve të buxhetit për periudhën Janar-Dhjetor 2020, drejtuar MB, miratuar nga Titullari i Institucionit.

Me shkresën nr.1101 datë 11.02.2021 ñMbi dërgimin e relacionit për anekset e monitorimit për Vitin 2020 drejtuar MB, miratuar nga Titullari i Institucionit.

2.2. Zbatimi i dispozitave ligjore për marrëdhëniet e punës dhe pagave.

Në zbatim të pikës nr. 2 të programit të auditimit nr. 1020/1 datë 04.10.2021, mbi ñAuditimin Financiar dhe Përputhshmërinë në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit, është shqyrtuar dokumentacioni i mëposhtëm:

- 1)Struktura organizative e DPPSH-së;
- 2)Vendimet për emërimet, largimet dhe zbatimin strukturave organizative, për periudhën 01.01.2019 - 30.06.2021;
- 3)Dokumentacioni i dosjeve individuale të punonjësve të institucionit;
- 4)Vendimet gjyqësore për marrëdhëniet e punës;
- 5)Listëpagesat mujore dhe librat e pagave për periudhën 01.01.2019 - 30.06.2021.

a. Respektimi i strukturave organike të miratuara dhe krahasimi me faktin.

Struktura organizative

Policia e Shtetit është institucion i administratës shtetërore, i cili ka për mision ruajtjen e rendit e të sigurisë publike, ruajtjen e personaliteteve të larta shtetërore dhe objekteve të rëndësisë së veçantë, garantimin e zbatimit të ligjit, në përputhje me Kushtetutën dhe aktet ndërkombëtare, duke respektuar të drejtat dhe liritë e njeriut. Policia e Shtetit është në varësi administrative të ministrit përgjegjës për çështjet e rendit dhe të sigurisë publike dhe ushtron veprimtarinë e saj në përputhje dhe për zbatim të ligjit 108/2014 ñPër Policinë e Shtetit.

Organika dhe struktura e DPPSH-së përcaktohet me Urdhër të Ministrit të Brendshëm, ndërsa në nivel vendor nga Drejtori i Përgjithshëm i Policisë së Shtetit.

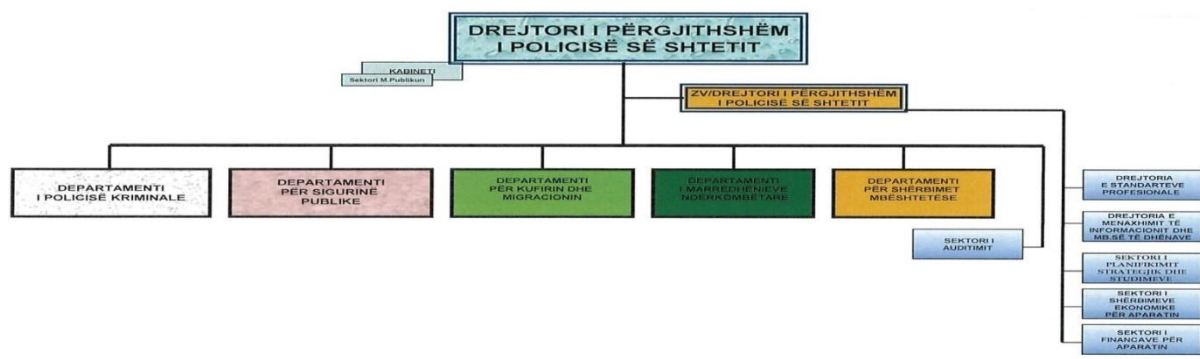
Nga verifikimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion u konstatua se:

Gjatë periudhës në auditim, Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit ka funksionuar në bazë të Urdhrit të Ministrit të Brendshëm nr. 177, datë 13.03.2018 ñPër miratimin e strukturës dhe organikës së Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit, i cili ka pasur disa ndryshime (Urdhër i M.B. nr. 106, datë 25.03.2020; Urdhër i M.B. nr. 201, datë 30.07.2020; Urdhër i M.B. nr. 434, datë 26.11.2020; Urdhër i M.B. nr. 157, datë 17.02.2021 dhe Urdhër i M.B. nr. 203, datë13.04.2021).

Në vitin 2019, DPPSH ka ushtruar veprimtarinë e saj me 653 punonjës (348 në aparat), duke u

bazuar në organigramën e miratuar me Urdhrit e Ministrit të Brendshëm nr. 177, datë 13.03.2018. Sipas kësaj strukture, aparati i DPPSH-së ka qenë i organizuar mbi bazën e 5 departamenteve, 19 drejtorive me 61 sektorë dhe 2 sektorë të varur direkt nga Drejtori i Përgjithshëm i DPPSH: Sektori i Auditimit të Brendshëm dhe Sektori i Komunikimit me Median dhe Publikun. Krahas aparatit funksionin edhe strukturat e veçanta Drejtoria Hetimore Qendrore, Njësia e Shërbimeve dhe Mirëmbajtjes për aparatin e DPPSH, Njësia Operacionale për Sigurinë Rrugore, Drejtoria e T.I. dhe Instituti i Policisë Shkencore.

Me ndryshimet e organikës në vitet 2020 dhe 2021, numri total i punonjësve në DPPSH është gjithsej 751 punonjës (370 në aparat) në nëntor 2021. Organigrama e DPPSH ka funksionuar si më poshtë:



Organigrama e DPPSH-së
Burimi: DPPSH

Në DPPSH, në periudhën objekt auditimi, ka pasur pesë ndryshime në strukturë, konkretisht:

1-Ristrukturimi i bërë me Urdhrin e Ministrit të Brendshëm nr. 106, datë 25.03.2020, “Për disa ndryshime në Urdhrin e MB nr. 177, datë 13.03.2018 “Për miratimin e strukturës dhe organikës së Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit”

Me miratimin e strukturës së re, DPPSH numëron gjithsej 671 punonjës, nga 653 që ishin përpara këtij ristrukturimi.

Nga krahasimi i strukturës dhe organikës së vjetër me strukturën dhe organikën e re të aparatit, rezulton se në Sektorin për Hetimin e Krimeve Kompjuterike, në Departamentin e Policisë Kriminale shkurtohen 3 funksione organike specialist, me gradë kryekomisar. Gjithashtu, tek strukturat e veçanta shtohet Njësia e Menaxhimit të Informatorëve. Pas ndryshimeve, numri i punonjësve në aparatin e DPPSH është 345, nga 348 që ishin.

2-Ristrukturimi i bërë me Urdhrin e Ministrit të Brendshëm nr. 201, datë 30.07.2020, “Për disa ndryshime në Urdhrin e MB nr. 177, datë 13.03.2018 “Për miratimin e strukturës dhe organikës së Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit”

Me miratimin e strukturës së re, DPPSH numëron gjithsej 762 punonjës, nga 671 që ishin përpara këtij ristrukturimi.

Nga krahasimi i strukturës dhe organikës së vjetër me strukturën dhe organikën e re të aparatit, rezulton se në Drejtorinë e Bashkëpunimit dhe Koordinimit, në Departamentin e Marrëdhënieve Ndërkombëtare shtohen 4 ndihmës specialist/operator, me gradë inspektor; në Drejtorinë e Analizës dhe Informacionit Kriminal, në Departamentin e Policisë Kriminale shtohen 3 ndihmës specialist/operator, me gradë inspektor; në Sektorin e Disiplinës dhe Ankesave, në Drejtorinë e Standardeve Profesionale shtohet 1 ndihmës specialist/operator, me gradë inspektor. Pas ndryshimeve, numri i punonjësve në aparatin e DPPSH është 353, nga 345 që ishin.

3-Ristrukturimi i bërë me Urdhrin e Ministrit të Brendshëm nr. 434, datë 26.11.2020, “Për disa ndryshime në Urdhrin e MB nr. 177, datë 13.03.2018 “Për miratimin e strukturës dhe organikës së Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit”

Me miratimin e strukturës së re, DPPSH numëron gjithsej 761 punonjës, nga 762 që ishin përpara

këtij ristrukturimi.

Nga krahasimi i strukturës dhe organikës së vjetër me strukturën dhe organikën e re të aparatit, rezulton se në Sektorin për Shërbimet e Rendit, në Departamentin e Sigurisë Publike shtohet 1 funksion Specialist/Pikë kombëtare e shkëmbimit të informacionit për ndeshjet ndërkombëtare të futbollit, me gradë kryekomisar dhe shkurtohet një funksion specialist me të njëjtën gradë; Pas ndryshimeve, numri i punonjësve në aparatin e DPPSH ka mbetur 353.

4-Ristrukturimi i bërë me Urdhrin e Ministrit të Brendshëm nr. 157, datë 17.02.2021, “Për disa ndryshime në Urdhrin e MB nr. 177, datë 13.03.2018 “Për miratimin e strukturës dhe organikës së Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit”

Nga krahasimi i strukturës dhe organikës së vjetër me strukturën dhe organikën e re të aparatit, rezulton se në Drejtorinë e Mbështetjes Logjistike, në Departamentin për Shërbimet Mbështetëse bëhen ndryshimet si më poshtë:

- Sektori i uniformave, armatimeve dhe pajisjeve emërtohet Sektori i shërbimeve dhe uniformave;
- Në këtë sektor shkurtohen 2 funksione organike specialist;
- Në Drejtorinë e Mbështetjes Logjistike krijohet Sektori i armatimit dhe pajisjeve speciale:
 - 1 shef sektori
 - 2 specialistë
- Në Sektorin e transportit shtohet 1 funksion Dispecer/operator;

Në Sektorin e financave për aparatin shtohet 1 funksion organik specialist finance. Pas ndryshimeve, numri i punonjësve në aparatin e DPPSH është 356, nga 353 që ishin.

5-Ristrukturimi i bërë me Urdhrin e Ministrit të Brendshëm nr. 203, datë 13.04.2021, “Për disa ndryshime në Urdhrin e MB nr. 177, datë 13.03.2018 “Për miratimin e strukturës dhe organikës së Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit”

Nga krahasimi i strukturës dhe organikës së vjetër me strukturën dhe organikën e re të aparatit, rezulton se në organikën e Departamentit të Policisë Kriminale, në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit, krijohet struktura e Njesisë së Informacionit të Pasagjerit, me përbërje si më poshtë:

- Shef i Njesisë së Informacionit të Pasagjerit 1 (një) Kryekomisar
- Specialist për përpunimin e të dhënave të regjistrit të rezervimit të pasagjerit 5 (pesë) Komisar
- Specialist për Informacionin Paraprak për Pasagjerin 5 (pesë) Komisar
- Specialist i Analizës 2 (dy) nënkomisar
- Specialist sekretari-arkiv 1 (një) inspektor

Gjithashtu, në DVKM Kukës krijohet struktura e Stacionit të Policisë Kufitare dhe Migracionit Aeroporti Ndërkombëtar Kukës, me përbërje si vijon:

- Shef Stacioni 1 (një) komisar
- Përgjegjës turni 4 (katër) nënkomisar
- Ndihmës specialist 11 (njëmbëdhjetë) inspektor
- Specialist për shërbimet e rendit (një) inspektor
- Trupë shërbimi 13 (trembëdhjetë) inspektor

Njëkohësisht, numri i punonjësve sipas njësive shpenzuese në Policinë e Shtetit, pakësohet me 14 (katërmëdhjetë) funksione organike, nga të cilat 4 (katër) funksione organike shtohen në Njësinë e Informacionit të Pasagjerit dhe 10 (dhjetë) funksione organike shtohen në Stacionin e Policisë Kufitare dhe Migracionit Aeroporti Ndërkombëtar Kukës. Me miratimin e strukturës së re, aparati i DPPSH numëron 370 punonjës, nga 356 që ishin

përpara këtij ristrukturimi. Struktura dhe organika e re e miratuar numëron gjithsej 751 punonjës.

b. Respektimi i dispozitave ligjore për pagat e punonjësve.

Dosjet e personelit

Grupi i auditimit ka konstatuar se dosjet e personelit administrohen nga Sektori i Kartotekës, në Drejtorinë e Burimeve Njerëzore duke u bazuar në VKM nr 117, datë 05.03.2014 nëpër përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit dhe VKM nr. 833, datë 28.10.2020 nëpër rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit, e cila përcakton se:

1. Të gjitha institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e qeverisjes vendore janë të detyruara të krijojnë dhe të administrojnë dosjen e personelit të çdo të punësuarit në institucionin e tyre.
2. Në kuptim të këtij vendimi, me “institucione të administratës shtetërore” kuptohen Kryeministria, aparatet e ministrive, institucionet në varësi të Kryeministrit ose të ministrave, degët territoriale, njësitë e drejtpërdrejta të ofrimit të shërbimeve, administrata e prefektit, si dhe agjencitë autonome, me përjashtim të institucioneve, për të cilat, sipas ligjit të tyre të posaçëm, të dhënat e personelit konsiderohen konfidenciale.

Sa i përket dokumenteve që duhet të jenë në dosjet e të punësuarve, baza ligjore në fuqi përcakton se:

Në dosjen e të punësuarit duhet të përfshihen:

-Fleta prezantuese e dosjes së të punësuarit, e plotësuar.

-Fletë inventari i dosjes së të punësuarit, që përmban listën e dokumenteve pjesë të dosjes.

-Dokumentet që duhet të përmbajë dosja e personelit e që vërtetojnë pohimin e bërë në fletën prezantuese janë, si më poshtë vijon: fotokopje e dokumentit të identitetit (letërnjoftim ose pasaportë); certifikatë personale dhe certifikatë e gjendjes familjare; dokument që vërteton përfundimin e nivelit arsimor që kërkon pozicioni i punës (diploma apo dokument tjetër i njohur ligjërisht). Diplomat e përfunduara jashtë vendit duhet të shoqërohen edhe me dokumentin e njohjes nga institucionet përkatëse, sipas legjislacionit të arsimit të lartë; listë e notave, nëse “nota mesatare” është kriter për punësimin në atë pozicion pune. Në rastin kur arsimimi është kryer jashtë vendit, duhet të depozitohet edhe dokumenti i njohjes së tyre nga institucionet përkatëse, sipas legjislacionit të arsimit të lartë; dokument i laurimit me gradë shkencore apo tituj shkencorë. Në rastin kur gradat apo titujt shkencorë janë përfituar jashtë vendit, duhet të depozitohet edhe dokumenti i njohjes së tyre nga institucionet përkatëse, sipas legjislacionit të arsimit të lartë; certifikatat ose diplomat e kualifikimeve apo të specializimeve, të lidhura me pozicionin e punës; dëshmi e mbrojtjes së gjuhëve të huaja; akti i emërimit në pozicionin e punës; akti i dhënies së masës disiplinore; librezja e punës; raporti i lëshuar nga komisioni mjeko-ligjor, si dhe konfirmimi për kryerjen e kontrollit mjekësor bazë. Dokumentet duhet të jenë origjinale ose fotokopje të vërtetuara me noteri.

Auditimi i kryer për dosjet e personelit është bazuar në metodën me përzgjedhje, ku janë përzgjedhur 12 dosje të cilat janë pjesë e strukturës për periudhën objekt auditimi. Dosjet e përzgjedhura përfshijnë punonjës policie dhe nëpunës civil. DPPSH administron dosjet e personelit për 370 punonjësit e aparatit.

Gjatë auditimit të dosjeve të kampionuara të personelit, janë konstatuar mangësi në dokumentacion si më poshtë:

- në të gjitha dosjet e përzgjedhura mungon librezja e punës së punonjësve. Disa prej tyre përmbajnë fotokopje të thjeshtë të pa noterizuar;
- dosjet e personelit shoqërohen nga fleta prezantuese e dosjes së punonjësit, e cila në 2 raste ka shumë fusha të paplotësuara dhe në një prej tyre është e pa nënshkruar nga i punësuar;

- në një dosje mungon fotokopja e letërnjoftimit ose pasaportës.

Krahas konstatimeve më sipër, dosjet janë përgjithësisht në përputhje me VKM nr. 833, datë 28.10.2020 nëpër rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit, VKM nr 117 datë 5.03.2014 nëpër përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit.

Grupi i auditimit ka konstatuar se vlerësimet 6-mujore / vjetore të punës janë pjesë e dosjeve të punonjësve me status të nëpunësit civil, sipas Nenit 62, pika 1 të Ligjit Nr. 152/2013 nëpër nëpunësin civil të ndryshuar në *Vlerësimi i rezultateve në punë është procesi i verifikimit të realizimit të përgjithshëm të objektivave të përcaktuar në fillim të periudhës së vlerësimit, si edhe i aftësive ose dobësive të nëpunësit në kryerjen e detyrave, që realizohet çdo 6 muaj*.

Titulli i gjetjes	Mungesë e librezave të punës në dosjet e personelit; Mangësi në plotësimin e fletës prezantuese të dosjes
Situata:	Gjatë auditimit të dosjeve të kampionuara të personelit, në zbatim të VKM nr 117, datë 05.03.2014 nëpër përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit dhe VKM nr. 833, datë 28.10.2020 nëpër rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit, janë konstatuar mangësi në dokumentacion si më poshtë: - në të 12 dosjet e përzgjedhura mungon librezat e punës së punonjësve. Disa prej tyre përmbajnë fotokopje të thjeshtë të pa noterizuar; - dosjet e personelit shoqërohen nga fleta prezantuese e dosjes së punonjësit, e cila në 2 raste ka shumë fusha të paplotësuara dhe në një prej tyre është e pa nënshkruar nga i punësuar;
Kriteri:	VKM nr 117, datë 05.03.2014 nëpër përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit VKM nr. 833, datë 28.10.2020 nëpër rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit
Ndikimi/Efekti:	Cënohet plotësia e dosjes sipas elementëve të kërkuar nga VKM
Rëndësia:	E ulët
Rekomandimi:	Drejtoria e Burimeve Njerëzore në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit të marrë masa për plotësimin e dosjeve të personelit të nëpunësve civilë me librezat e punës së punonjësve dhe të sigurojë që fletët prezantuese të dosjes të jenë të plotësuara në të gjithë elementët përkatë.

Marrëdhëniet e Punës

Marrëdhëniet e punës të punonjësve të DPPSH-së rregullohen në bazë të ligjit Nr. 152/2013, nëpër Nëpunësin Civil, i ndryshuar, për punonjësit me statusin e nëpunësit civil në aparat, në bazë të Kodit të Punës së Republikës së Shqipërisë, Ligj Nr. 7961, datë 12.7.1995, i ndryshuar, për punonjësit administrativ me kontrata individuale të punës dhe në bazë të Ligjit Nr. 108/2014 nëpër Policinë e Shtetit, i ndryshuar, për punonjësit e policisë.

Drejtoria e Burimeve Njerëzore, e cila gjatë periudhës objekt auditim ka qenë në varësi të Departamentit për Shërbimet Mbështetëse, ka në strukturë 5 sektorë dhe 28 punonjës në total. Sektori i Rekrutimit dhe Menaxhimit të Burimeve Njerëzore ka në përbërje 8 persona (1 shef sektori + 7 specialistë).

Kontratat e punës

Grupi i auditimit ka parë me përzgjedhje 3 nga 12 Kontrata Individuale të Punës të punonjësve pjesë e aparatit të DPPSH-së.

Në Kodin e Punës, Neni 21 pika 3 përcaktohet se:

Kontrata e punës duhet të përmbajë sidomos:

a) identitetin e palëve; b) vendin e punës; c) përshkrimin e përgjithshëm të punës; ç) datën e fillimit të punës; d) kohëzgjatjen, kur palët lidhin kontratë me afat të caktuar; dh) kohëzgjatjen e pushimeve të paguara; e) afatin e njoftimit për zgjidhjen e kontratës; ë) elementet përbërëse të

pagës dhe datën e dhënies së saj; f) kohën normale javore të punës; g) referenca në kontratën kolektive në fuqi; gj) periudhën e provës; h) llojet dhe procedurat e masave disiplinore, nëse nuk ka kontratë kolektive;

Në shqyrtimin e elementëve që duhet të jenë në kontratën e punës, u konstatua se Kontratat Individuale të Punës nuk i përfshijnë të gjithë elementet përbërës të përcaktuar në Pikën 3, Neni 21, Kodi i Punës, si p.sh. elementet përbërëse të pagës dhe datën e dhënies së saj. Specifikat në lidhje me pagën janë përcaktuar në urdhrat e emërimit të këtyre punonjësve (Urdhri të Drejtorit të Përgjithshëm), në linjë me VKM nr. 101, datë 15.02.2017 nëPër kohën e punës dhe të pushimit në Policinë e Shtetit.

Emërimet

*Procedura e emërimit për punonjësit civilë në DPPSH bazohet në Ligjin nr. 152/2013 nëPër Nëpunësin Civilë i ndryshuar dhe bëhet në koordinim me Departamentin e Administratës Publike (DAP) sipas udhëzimeve të këtij ligji. Nga verifikimi i 6 procedurave të përzgjedhura për vitet 2019 dhe 2020, grupi i auditimit konstatoi se DPPSH ka zbatuar dispozitat ligjore në fuqi si më poshtë:

Ligjit 152/2013, neni 20 “Parimet e pranimit në shërbimin civil”, **neni 21** “Kërkesat e përgjithshme për pranimin në shërbimin civil”, **neni 22** “Pranimi në shërbimin civil”, **neni 23** “Emërimi në shërbimin civil”, **neni 24** “Periudha e provës” si dhe “Lëvizja Paralele dhe Ngritja në Detyrë” si dhe **nenet 25-31**; gjithashtu **neni 2** “Ky ligj zbatohet për çdo nëpunës (në vazhdim “nëpunës civil”), që ushtron një funksion publik në një institucion të administratës shtetërore, institucion të pavarur apo njësi të qeverisjes vendore (duke radhitur rastet përjashtimore)”; **neni 5** “Administrimi i shërbimit civil udhëhiqet nga ligji dhe bazohet në parimin e shanseve të barabarta, mosdiskriminimit, meritës, transparencës, profesionalizmit dhe paanësisë politike, si dhe garanton qëndrueshmërinë në detyrë të nëpunësit civil dhe vazhdimësinë e shërbimit civil”; **neni 7, pika 3/a** “DAP-i ka të drejtë të kërkojë dhe të marrë nga institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e qeverisjes vendore çdo informacion të nevojshëm për përmbushjen e përgjegjësisë së tij”; **neni 7, pika 4** “Çdo institucion, që punëson nëpunës civilë, si dhe çdo funksionar publik dhe nëpunës civil, që kanë kompetenca menaxheriale vendimmarrëse ose që kanë informacione në këtë fushë, janë të detyruar të bashkëpunojnë me DAP-in”;

*Procedura e emërimit për punonjësit e policisë bazohet në dispozitat dhe specifikimet e Ligjit Nr. 108/2014 nëPër Policinë e Shtetit, i ndryshuar.

*Procedura e punësimit me kontratë pune është realizuar sipas Ligjit Nr. 7961, datë 12.7.1995 nëKodi i Punës i Republikës së Shqipërisë, i ndryshuar. Në zbatim të nenit 185 të Rregullores së Policisë së Shtetit, rekrutimi i punonjësve me kontratë realizohet për pozicione administrative për të cilat shpallen njoftime në faqen zyrtare dhe bëhet procedura nëpërmjet njësisë përgjegjëse të institucionit.

Për periudhën 01.01.2019 - 30.06.2021, në DPPSH:

- Janë pranuar përkohësisht me kontratë 1 vjeçare, 6 punonjës civil miratuar nga Departamenti i Administratës Publike, në zbatim të VKM Nr. 586, datë 30.08.2019 nëPër punësimin e përkohshëm të studentëve të ekselencës në institucionet e administratës shtetërore.

- Në zbatim të aktit të emërimit nga Departamenti i Administratës Publike janë pranuar nëpunës civil në periudhe prove 14 punonjës.

- Janë pranuar përkohësisht për nevoja të ngutshme deri në përfundim të procedurave të emërimit nga Departamenti i Administratës Publike 33 punonjës, të cilët rekrutohen sipas procedurave të përcaktuara në Kodin e Punës.

- Janë pranuar 27 punonjës administrativ, sipas procedurave të parashikuara në Kodin e Punës.

- Janë rikthyer në polici 5 punonjës policie, nga kategoria e punonjësit të liruar me kërkesën e tyre në mbështetje të nenit 49 të Ligjit Nr. 104/2018, nëPër Policinë e Shtetit, te ndryshuar.

- Janë emëruar 3 punonjës policie me gradën Nënkomisar, pas përfundimit të kursit të hetimit të krimit në Akademinë e Sigurisë, nga kategoria e shtetasve që kanë përfunduar ciklin e dytë të studimeve të arsimit të lartë.

- Janë emëruar në funksione të veçanta 4 punonjës policie, në mbështetje të nenit 40 të Ligjit Nr. 108/2014 nëPër Policinë e Shtetit, të ndryshuar, si dhe neneve 149-154 të Rregullores së Policisë së Shtetit.

Ndryshimet në kategori të punonjësve

Në zbatim të VKM-së Nr. 242, datë 18.03.2015, të ndryshuar nëPër plotësimin e vendeve të lira në kategorinë e ulët dhe të mesme drejtuese, janë emëruar me ngritje në detyrë 2 nëpunës civil.

- Janë emëruar me ngritje në detyrë në gradën Kryekomisar 21 punonjës policie, në mbështetje të nenit 54 e në vijim të Ligjit Nr. 108/2014 nëPër Policinë e Shtetit, i ndryshuar, për plotësim të funksioneve vakante.

- Janë emëruar me ngritje në detyrë në gradën Komisar 34 punonjës policie, në mbështetje të nenit 54 e në vijim të Ligjit Nr. 108/2014 nëPër Policinë e Shtetit, i ndryshuar, për plotësim të funksioneve vakante.

Largimet

Për periudhën 01.01.2019 - 30.06.2021, në DPPSH i janë ndërprerë marrëdhëniet e punës 147 punonjësve, nga të cilët 68 punonjës policie, 11 nëpunës civil, 35 punonjës të pranuar përkohësisht deri në përfundim të procedurave nga DAP, si dhe 33 punonjës administrativ.

E ndarë sipas motivacioneve:

- Me kërkesën e tyre gjithsej 96 punonjës, nga të cilët 44 punonjës policie, 6 nëpunës civil, 23 punonjës të pranuar përkohësisht deri në përfundim të procedurave nga DAP, si dhe 23 punonjës administrativ.

- Mbushur moshën për pension të plotë pleqërie gjithsej 41 punonjës, nga të cilët 24 punonjës policie, 5 nëpunës civil, 5 punonjës të pranuar përkohësisht deri në përfundim të procedurave nga DAP, si dhe 7 punonjës administrativ.

- Përfunduar afati i kontratës gjithsej 7 punonjës, nga të cilët, 5 punonjës të pranuar përkohësisht deri në përfundim të procedurave nga DAP, si dhe 2 punonjës administrativ.

- Është marrë masa disiplinore e largimit nga puna për gjithsej 3 punonjës, nga të cilët 2 punonjës të pranuar përkohësisht deri në përfundim të procedurave nga DAP, si dhe 1 punonjës administrativ.

Arsyet e largimeve janë kategorizuar në tabelën më poshtë:

Arsyeja	Nr. i punonjësve	Përqindja
Dorëheqje	96	65%
Dalje në pension	41	28%
Përfundim kontrate	7	5%
Vendim i Komisionit Disiplinor	3	2%
Totali	147	

Vendimet gjyqësore

Sa i takon marrëdhënieve të punës, për periudhën objekt auditimi 01.01.2019 i 30.06.2021, janë 25 vendime gjyqësore ende të palikuiduara. Gjatë kësaj periudhe, gjithmonë për sa i takon marrëdhënieve të punës janë likuiduar 78 debitorë sipas vendimeve gjyqësore përkatëse, me një vlerë totale prej **80,559,203 lekë**. Sqarojmë se këto likuidime përkohësisht edhe me vendime të viteve të mëparshme, por që janë ekzekutuar gjatë periudhës nën auditim. Tabela më poshtë ilustron në mënyrë të përmblodhur situatën e vendimeve gjyqësore të likuiduara:

(në lekë)

Shpenzimi	2019	2020	6/2021	2019 – 6/2021
Paga / Kontribute / Dëmshpërblime	42,078,732	26,417,390	11,732,444	80,228,566
Tarifë përmbartimore	31,200	121,441	177,996	330,637
Totali	42,109,932	26,538,831	11,910,440	80,559,203

Për sa i përket vendimeve gjyqësore me objekt rikthimin në punë të punonjësve të policisë kemi 2

raste, të cilat kanë mbetur ende të pa ekzekutuara dhe personat vazhdojnë të paguhen deri në momentin e kthimit në punë. Në lidhje me këto çështje, grupi i auditimit ka kërkuar dokumentacion në lidhje me procedurat e ndjekura për zbatimin e vendimit të gjykatës. DPPSH nuk na ka vendosur në dispozicion ndonjë shkresë që të provojë ngritjen e një komisioni apo zhvillimin e një mbledhjeje, me qëllim shqyrtimin e mundësisë së sistemimit në punë të individëve në fjalë, në linjë me nenin 66/1 të Ligjit nr. 152/2013 nëPër Nëpunësin Civilò i ndryshuar dhe nenin 39 të Ligjit Nr. 108/2014 nëPër Policinë e Shtetitò, i ndryshuar.

Titulli i gjetjes	Mungesa e nisjes së procedurave për likuidimin e vendimeve gjyqësore të formës së prerë
Situata:	Gjatë auditimit të praktikave të vendimeve gjyqësore në DPPSH, për sa i përket vendimeve me objekt rikthimin në punë të punonjësit të policisë kemi 2 raste, të cilat kanë mbetur ende të pa ekzekutuara. Në lidhje me këto çështje, DPPSH nuk na ka vendosur në dispozicion ndonjë shkresë që të provojë ngritjen e një komisioni apo zhvillimin e një mbledhjeje, me qëllim shqyrtimin e mundësisë së sistemimit në punë të individëve në fjalë, në linjë me nenin 66/1 të Ligjit nr. 152/2013 nëPër Nëpunësin Civilò i ndryshuar dhe nenin 39 të Ligjit Nr. 108/2014 nëPër Policinë e Shtetitò, i ndryshuar.
Kriteri:	Ligji nr. 152/2013 nëPër Nëpunësin Civilò i ndryshuar, neni 66/1; Ligji Nr. 108/2014 nëPër Policinë e Shtetitò, i ndryshuar, neni 39
Ndikimi/Efekti:	Cënohet zbatimi i bazës ligjore në fuqi dhe likuidimi i vendimeve gjyqësore të formës së prerë
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të marrë masa për nisjen e procedurave ligjore, si ngritja e një komisioni apo zhvillimi e një mbledhjeje, me qëllim shqyrtimin e mundësisë për sistemimin në punë të individëve, të cilët kanë fituar të drejtën e rikthimit në punë me vendim gjyqësor të formës së prerë.

Marrëdhëniet e pagave

Marrëdhëniet e pagave në DPPSH janë të përcaktuara sipas funksionit dhe kategorisë referuar ligjit Nr. 152/2013 nëPër Nëpunësin Civilò, VKM Nr. 187, datë 8.3.2017 nëPër miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të nëpunësve civilë/nëpunësve, zëvendësministrit dhe nëpunësve të kabineteve, në kryeministri, aparatet e ministrive të linjës, administratën e presidentit, kuvendit, komisionit qendror të zgjedhjeve, gjykatën e lartë, prokurorinë e përgjithshme, disa institucione të pavarura, institucionet në varësi të kryeministrit, institucionet në varësi të ministrave të linjës dhe administratën e prefektitò, VKM nr. 717, datë 23.06.2009, nëPër pagat e punonjësve mbështetës të institucionit dhe të nëpunësve të disa institucioneve buxhetoreò, të ndryshuar, VKM nr. 200, datë 15.03.2017 nëPër trajtimin me pagë dhe shtesa mbi pagë të punonjësve të Policisë së Shtetitò, i ndryshuar me VKM nr. 1046, datë 16.12.2020.

Nga auditimi i dokumentacionit (përmbledhëseve mujore të listëpagesave të punonjësve; borderotë e pagave), përmbledhësja e pagesave (për muajt e përzgjedhur), të cilat janëparaqitur në mënyre të përmbledhur në Aneksin nr. 2.1 bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Për periudhën objekt auditimi janë zbatuar drejt aktet ligjore dhe nënligjore në fushën e pagave. U audituan me zgjedhje listëpagesat e muajve shtator-tetor-nëntor 2019; prill-maj-qershor 2020; janar-shkurt-mars 2021. Nga auditimi i listëpagesave u konstatua se përlllogaritjet e dhënia e pagave janë kryer sipas bazës ligjore në fuqi. Nga auditimi me zgjedhje i listëpagesave rezultoi se janë shoqëruar me listëprezencat në punë, të përgatitura nga Drejtorët e çdo Drejtorie dhe përgjegjësit respektivë, si dhe janë nënshkruar nga Përgjegjësi i Sektorit të Financës, si dhe Zv/Drejtori i Përgjithshëm.

Në sektorin e financave, lidhur me derdhjen e kontributeve të sigurimeve shoqërore e shëndetësore të mbledhura nga punëmarrësi e punëdhënësi dhe tatimit mbi të ardhurat, është zbatuar ligji nr. 7703, datë 11.05.1993 nëPër sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisëò, ligji nr. 8438, datë

28.12.1998 nëPër tatimin mbi të ardhuratò, i ndryshuar, si dhe udhëzimi i Ministrit të Financave nr. 5, datë 30.01.2006 nëPër tatimin mbi të ardhuratò.

2.3. Zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare.

Për auditimin e rregullshmërisë dhe ligjshmërisë së veprimeve të kryera me arkë e bankë në valutë dhe lekë, nga grupi i auditimit u përzgjedhën për auditim veprimet e kryera për vitin 2019, muajt maj, gusht, shtator dhe dhjetor; për vitin 2020 muajt maj, tetor, dhjetor, korrik dhe gusht; për vitin 2021 muaji Shkurt dhe Qershor.

Nga auditimi u konstatua se veprimet me arkë dhe bankë janë të kuadruar, në ditaret përkatësi janë regjistruara mandat arkëtimet dhe mandat pagesat në përputhje me ligjin nr. 9228 datë 29.04.2004 nëPër kontabilitetin dhe pasqyrat financiareò.

Për vitin 2019 me shkresën nr.253/1 prot datë 10.01.2019, miratuar nga titullari i institucionit me urdhrin nr.24 datë 10.01.2019 nëKrijimi i Komisionit të Prokurimit me vlerë të vogëlò është ngritur grupi i punës i përbërë nga z.L. Q, Kryear, znj.Dh. R dhe znj.M. Z.

- Për vitin 2020 me shkresën nr.285 prot datë 15.01.2020, miratuar nga titullari i institucionit me urdhrin nr.39 datë 15.01.2020 nëKrijimi i Komisionit të Prokurimit me vlerë të vogëlò është ngritur grupi i punës i përbërë nga znj.M.M, Kryear, z.A.N dhe znj.M. Z.

- Për vitin 2021 me shkresën nr.288 prot datë 12.01.2021, miratuar nga titullari i institucionit me urdhrin nr.47 datë 12.01.2021 nëKrijimi i Komisionit të Prokurimit me vlerë të Vogëlò është ngritur grupi i punës i përbërë nga znj.M.M, Kryear, z.N. H dhe znj. M. Z.

Për sa i përket blerjes së biletave të transportit ajror ndërkombëtar, komisionet e ngritura nga titullari janë si më poshtë vijon:

Për vitin 2019 me shkresën nr.131 prot datë 09.01.2019 miratuar nga titullari me urdhrin nr.13 datë 09.01.2019 nëMbi komisionin e sistemit dinamik të biletave të transportit ajror dhe ndërkombëtarò është ngritur grupi i punës i përbërë nga Znj.A. P, Kryetare, z.K. K. dhe z.B. M. Me shkresën nr.131/1 datë 11.09.2019 miratuar nga titullari me urdhrin nr.13/1 datë 11.09.2019 është zëvendësuar një anëtar i grupit ku praktikisht, z.K. K me znj.E.P. Me shkresën nr.131/1 datë 11.09.2019 miratuar nga titullari me urdhrin nr.13/2 datë 23.10.2019 është zëvendësuar një anëtar i grupit ku praktikisht, znj.E. P. me z.K. K.

Për vitin 2020 me shkresën nr.286 pot datë 15.01.2020 miratuar nga titullari me urdhrin nr.40 datë 15.01.2020 nëMbi komisionin e sistemit dinamik të biletave të transportit ajror dhe ndërkombëtarò është ngritur grupi i punës i përbërë nga Znj.A. P,Kryetare, z.K.K dhe z.B.M.

Për vitin 2021 me shkresën nr.400 pot datë 15.01.2020 miratuar nga titullari me urdhrin nr.64 datë 15.01.2020 nëMbi komisionin e sistemit dinamik të biletave të transportit ajror dhe ndërkombëtarò është ngritur grupi i punës i përbërë nga Znj.A. P.,Kryetare, z.K. K. dhe z.B.M.

Nga auditimi u konstatua se për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim larg qendrës së punës brenda vendit dhe jashtë vendit, veprimet janë kryer në përputhje me kaudrin ligjor, nga ku për çdo likuidim bashkëlidhur janë dokumentat autorizues dhe vërtetues në lidhje me shërbimin e kryer.

Për periudhën objekt auditimi, vitet 2019,2020, deri në muajin qershor të vitit 2021, janë paguar shpenzime për udhëtime e dieta për punonjësit jashtë qendrës së punës brenda dhe jashtë vendit. Nga grupi i auditimit janë përzgjedhur për vitin 2019, muaji nëntor, tetor; për vitin 2020, muaji mars, maj, nëntor, dhjetor dhe për vitin 2021(deri në qershor), muaji shkurt dhe qershor, të cilat janë shoqëruar me dokumentacionin justifikues, si urdhër shërbimi, nënshkruar nga titullari ku përcaktohen qëllimi i shërbimit, afati i kryerjes së tij, punonjësit të cilët shkojnë me shërbim, faturat tatimore etj.

Problematika janë konstatuar në kryerjen e prokurimeve me vlera të vogla të cilat paraqiten si më poshtë :

Mbi shpenzimet për prokurimet me vlera të vogla për Aparatin e DPPSH.

Për vitin 2019 janë parashikuar 14 procedura si dhe janë kryer gjithsej 27 procedura prokurimi, ku

13 prej tyre me vlerë më të vogël se 100,000 lekë (por te paplanifikuar) dhe 15 procedura prokurimi me vlerë mbi 100,000 leku nga ku nga grupi i auditimit u përzgjedhën 10 procedura prokurimi. Për vitin 2019 janë parashikuar 9,303,000 lekë si fond limit nga ku është realizuar 6,303,700 lekë. Nga grupi i auditimit janë përzgjedhur 7 procedura prokurimi me fond limit të parashikuar në vlerën 5,600,000 dhe me fond te realizuar në vlerë kontratë ne shumën 3,704,700 lekë.

Për vitin 2020 janë parashikuar gjithsej 13 procedura prokurimi si dhe janë kryer gjithsej 19 procedura prokurimi nga ku nga grupi i auditimit u përzgjedhën 10 procedura prokurimi. Për vitin 2020 janë parashikuar 8,343,809 lekë si fond limit nga ku është realizuar 6,151,255 lekë. Nga grupi i auditimit janë përzgjedhur 6 procedura prokurimi me fond limit të parashikuar në vlerën 4,733,333 dhe me fond te realizuar në vlerë kontratë ne shumën 3,168,260 lekë.

Për vitin 2021 (deri ne qershor) janë parashikuar gjithsej 13 procedura prokurimi si dhe janë kryer gjithsej 15 procedura prokurimi, ku 8 prej tyre me vlerë më të vogël se 100,000 lekë (te paparashikuara ne regjistër), dhe 7 procedura prokurimi janë realizuar në vlerën mbi 100,000 lekë. Fondi i parashikuar për këtë periudhë është ne vlerën 7,127,694 dhe i realizuar në vlerën 2,624,410 lekë. Grupi i auditimit u përzgjedhën 5 procedura prokurimi.

Te përmbledhur në mënyrë tabelare janë si më poshtë vijon:

Në lekë

Viti	Parashikuar		Realizuar		% realizimi
	Nr i procedurave	fondi limit	Nr i procedurave	Vlera e kontratës	
2019	14	9,303,000	27	6,303,700	67,70%
2020	13	8,343,809	19	6,151,255	73,70%
Qershor-21	13	7,127,694	15	2,624,410	36,80%
Totali	40	24,774,506	61	15,079,365	60,80%

Nga auditimi i planifikimit dhe realizimit të prokurimeve publike me vlerë te vogël, si më sipër trajtuar nga grupi i auditimit u konstatua se në çdo vit, njësia e prokurimit ka tejkaluar numrin e procedurave te parashikuara për tu prokuruar me atë të realizuar në kundërshtim me pikën 4 të udhëzimit të APP nr.3 datë 08.01.2018 *“Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj në mjete elektronike”* i ndryshuar e cila citon se: *“Autoriteti kontraktor planifikon natyrën, sasisë dhe llojet e mallrave, shërbimeve dhe zërat e punëve që do të prokurohen në këtë mënyrë dhe i përfshin ato në regjistrin e parashikimeve të procedurave të prokurimit publik”,* si dhe pikës 3 e cila citon se : *“Në asnjë rast, autoritetet kontraktore nuk duhet të prokurojnë veçmas mallra, shërbime apo punë që përfshihen në një grup për shkak të ngjashmërisë së tyre, apo për shkak të funksionit kryesor”* nga ku për disa procedura prokurimi referuar parashikimit te regjistrin fondi është copëzuar duke realizuar dy apo me shume procedura te njëjta edhe pse brenda limit të parashikuar për te.

Nga auditimi mbi parashikim e procedurave te prokurimit si dhe realizimin e tyre, referuar regjistrave te Institucionit u konstatua se për vitet 2019,2020,2021, për blerjet nën 100,000 lekë, institucioni nuk ka parashikuar asnjë blerje shkrese në kundërshtim me nenin 8 *“Kufijtë monetarë pika 2 e VKM nr.914 datë 29.12.2014”* Për miratimin e rregullave te prokurimit publik i ndryshuar i cili citon se *“Në çdo rast, pavarësisht nga fakti që nuk do të prokurohen, planifikimi i këtyre objekteve dhe vlerat përkatëse duhet të pasqyrohen respektivisht në regjistrin e parashikimeve dhe në regjistrin e realizimeve të procedurave të prokurimit publik,* DPPSH nuk ka parashikuar këto lloj blerjesh por i ka realizuar brenda fondit limit te parashikuar si blerje e vogël (mbi 800,000) lekë.

Gjithashtu nga auditimi, nga grupi i auditimit u konstatua se për vitin 2019 janë kryer gjithsej **13** procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë dhe për vitin 2021 janë kryer **6** procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë por në kundërshtim me nenin 40 pika 6 të VKM nr.914 datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave te prokurimit publik”* si dhe pikën 18 të udhëzimit nr.3 datë 08.01.2018 *“Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj në mjete elektronike”* i ndryshuar e cila citon se *“Përjashtimisht, për blerjen e mallrave, apo për kryerjen e shërbimeve nga autoriteti kontraktor, vlera e përlllogaritur e të cilave gjatë gjithë vitit*

kalendarik është në kufijtë e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël, në rast të krijimit të situatës emergjente, autoriteti kontraktor mund të përdorë procedurën e prokurimit me vlerë të vogël në formë shkresore, në një vlerë deri 100 000 (njëqind mijë) lekë gjatë gjithë vitit. Në të tilla raste emergjence ose ku prania e komisionit është e pamundur, blerja apo shërbimi do kryhet në vend pa u respektuar procedurat e parashikuara në këtë udhëzim, në prani të personave (përfaqësues të institucionit) që ndodhen në vend dhe **që mbajnë një procesverbal midis tyre për ngjarjen e ndodhur**". Nga auditimi me zgjedhje i dosjeve për periudhën e sipërcituar, këto procedura nuk janë kryer si blerje shkresore, por si nën procedure prokurimi e procedurës së parashikuar si blerje me vlerë të vogël.

Problematikat e hasura gjatë auditimit të këtyre procedurave janë paraqitur si më poshtë:

Nga auditimi me përzgjedhje i procedurave të prokurimit, në përgjithësi janë kryer konform bazës ligjore, ku janë respektuar afatet, dokumentimi si dhe parimet baze për mosdiskriminim, shtrembërim të konkurrencës si dhe transparencë në përzgjedhjen e fituesit. Nga auditimi i dokumentacionit të procedurave të auditimit u konstatua se në të gjitha rastet nga njësia/KVO, mungon procesverbal i argumentimit të specifikimeve teknike në kundërshtim me nenin 61, pika 2 VKM nr.914 datë 29.12.2014 *“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”*...Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.

Nga auditimi i procedurave të prokurimit me përzgjedhje u konstatua se, njësia e prokurimit nuk ka dosje në të cilën të dokumentojë si dhe inventarizojë e arkivojë në rend kronologjik të gjitha procedurat e prokurimit të kryera për periudhën objekt auditimit në kundërshtim me nenin 21 të ligjit nr.162 datë 23.12.2020 *“Për prokurimit publik”* i cili citon se *“Autoriteti ose enti kontraktor administron të gjithë dokumentacionin për procedurën e prokurimit, duke filluar nga planifikimi deri te zbatimi i kontratës, me qëllim kontrollin e zbatimit të ligjit”*apo nenit 12 të ligjit nr.9643 datë 20.11.2006, i ndryshuar, në fuqi për periudhën 2019,2020, nga ku është përgjegjësi e njësive së prokurimit apo KVO për blerjet e vogla të dokumentojë të gjitha dokumentat vërtetues dhe autorizues të një procedure prokurimi. Pas bisedimeve me njësinë e prokurimit si dhe me KVO, u shprehën se të gjitha dokumentat të cilat i përkasin procedurave të prokurimit i dorëzojnë në drejtorinë e financës të cilat i bashkëlidhin në likuidimet e bankës.

Titulli i Gjetjes:	Mangësi në dokumentacion/ Mos inventarizim i dosjeve të prokurimit
Situata	Nga verifikimi i dokumentacionit mbi procedurat e prokurimit me vlerë të vogël nga grupi i auditimit u konstatua se <i>mungon procesverbali i argumentimit të specifikimeve teknike</i> . Nga auditimi me përzgjedhje i dosjeve të prokurimit për vitin 2019, 2020 deri në qershor të vitit 2021 në të gjitha rastet, të gjitha dosjet nuk ishin të inventarizuara e për pasojë të arkivuara.
Kriteri:	Në kundërshtim me nenin 61, pika 2 VKM nr.914 datë 29.12.2014 <i>“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”</i> , Nenin 21 të ligjit nr.162 datë 23.12.2020 <i>“Për prokurimit publik”</i> ; nenit 12 të ligjit nr.9643 datë 20.11.2006, i ndryshuar.
Shkaku:	Mos dokumentim i procedurave të prokurimit në blerje me vlerë të vogël
Rëndësia:	I Lartë
Rekomandimi:	Njësia e prokurimit të marra masa ku për çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre si dhe të nënshkruhen nga të gjithë anëtarët e njësive së prokurimit, që i kanë hartuar ato. Nga njësia e prokurimit të merren masa të menjëhershme, ku të inventarizohen dhe arkivohen të gjitha dosjet e prokurimeve publike të përfunduara për vitin 2019,2020 si dhe për procedurat në vijimësi.

Titulli i Gjetjes:	Mos parashikim dhe planifikim i procedurave të prokurimit
Situata	- Nga auditimi mbi parashikimin e procedurave të prokurimit dhe realizimit

	të tyrereferuar regjistrave të Institucionit u konstatua se për vitin 2019 janë parashikuar 14 procedura dhe janë kryer gjithsej 27 procedura prokurimi; për vitin 2020 janë parashikuar gjithsej 13 procedura prokurimi si dhe janë kryer gjithsej 19 procedura prokurimi dhe për 5-mujorin e vitit 2021 janë parashikuar gjithsej 13 procedura prokurimi si dhe janë kryer gjithsej 15 procedura prokurimi. -Gjithashtu nga grupi i auditimit u konstatua se për vitet 2019,2020,2021, për blerjet nën 100,000 lekë, institucioni nuk ka parashikuar asnjë blerje shkresore por ka realizuar, për vitin 2019 janë kryer gjithsej 13 procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë dhe për vitin 2021 janë kryer 6 procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë.
Kriteri:	Nenin 8 pika 2 e VKM nr.914 datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publiko i ndryshuar; pika 18 të udhëzimit nr.3 datë 08.01.2018 nëMbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj në mjete elektronikeo i ndryshuar
Shkaku:	Mos zbatim i bazës ligjore të sipërpërmendur
Rëndësia:	I Lartë
Rekomandimi:	-Njësia e prokurimit duhet të parashikojë edhe blerje shkresore nga ku për nevojat erasteve të parashikuara, si procedure prokurimi nëblerje shkresoreo nën 100,000 lekë, duhet të mbajnë procesverbali për vërtetimin e situatës emergjente apo domosdoshmërisë së kryerjes së shpenzimit.

2.4. Vlerësimi Raportimit Financiar, për të arritur në opinionin nëse pasqyrat financiare për vitin 2020, japin një paraqitje të vërtetë e të drejtë të pozicionit financiar, performancës financiare dhe fluksit të parasë, bazuar në Udhëzimin e Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë nr. 8, datë 09.03.2018 “Për procedurën e përgatitjes, paraqitjes e raportimit të pasqyrave financiare vjetore të njësive të Qeverisjes së Përgjithshme”.

Në zbatim të pikës 4 të programit të auditimit u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

1. Format 1- Pasqyra e pozicionit financiar;
2. Format 2- Pasqyra e performancës financiare, ose pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve;
3. Format 3- Pasqyra e flukseve monetare;
4. Format 4- Pasqyra e ndryshimeve në aktivet neto/ fondet neto;
5. Format 5- Shënimet shpjeguese për hartimin dhe raportimin e pasqyrave financiare vjetore.
6. Format 6- Pasqyra e investimeve dhe burimeve të financimit të tyre;
7. Format 7- Pasqyra mbi gjendjen dhe ndryshimet e aktiveve afatgjata me koston historike dhe me vlerën neto.
8. Format 8- Pasqyra e numrit të punonjësve dhe fondi i pagave

a. Plotësia dhe saktësia në pasqyrimin e përmbajtjes së ngjarjeve ekonomike

Struktura e llogarive është hartuar mbi bazën e Udhëzimit të MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 nëPër procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitet e qeverisjes së përgjithshmeo .

Auditimi në drejtim të mbajtjes së kontabilitetit dhe hartimit të pasqyrave financiare u përqendrua në vlerësimin e saktësisë dhe përputhshmërisë ligjore të veprimeve ekonomiko-financiare dhe tëdokumentimit të transaksioneve financiare të realizuara gjatë periudhës objekt auditimi, si dhe në lidhje me zbatimin e parimeve të përgjithshme për përgatitjen e llogarive vjetore dhe mbajtjen e kontabilitetit. Dokumentet justifikuese për kryerjen e veprimeve ekonomike, janë plotësuar konform dispozitave ligjore në fuqi, përjashtuar disa mangësi të trajtuara në vijimësi.

Auditimi u krye në lidhje me dy drejtimet e mëposhtme: mbi afatin ligjor të përcaktuar për përgatitjen e pasqyrave financiare dhe në vlerësimin e rregullshmërisë dhe saktësisë së llogarive dhe të pozicioneve të bilancit për çdo vit, si dhe kryerjen dhe dokumentimin e veprimeve në

ditarin e përgjithshëm (ku janë regjistruar dhe veprimet e bankës), konform udhëzimeve të Ministrisë së Financave.

Për çdo vit të veçantë të periudhës objekt auditimi, në zbatim të ligjit nr. 9936, datë 26.6.2008 *“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”* i ndryshuar, dhe kërkesave të Udhëzimit të MFE me nr. 8, datë 09.03.2018, pasqyrat financiare janë përpiluar dhe dërguar në afat për miratim në Degën e Thesarit Tiranë.

Rezulton se, veprimet kontabël janë azhurnuar periodikisht, janë kontabilizuar në ditarët, ku llogaritë në përgjithësi janë në pozicionin e duhur dhe në përputhje me kërkesat e dispozitave në fuqi. Llogaritë vjetore, si dhe pasqyrat financiare janë të shoqëruara me situacionin e shpenzimeve të programit dhe ato të realizuara nga DPPSH, situacione këto të rakorduar me degën e Thesarit. PF është shoqëruar me relacionin shpjegues, sipas udhëzimit të miratuar nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë (MFE), me situacionin përfundimtar të shpenzimeve si dhe llogaridhënien vjetore. Në bazë të të dhënave kontabël përkatëse janë përpiluar Pasqyrat e llogaridhënies vjetore mbi llogaritë e vitit ushtrimor që janë raportuar.

- për vitin 2019 janë dorëzuar pranë Degës së Thesarit Tiranë me shkresën nr. 963, datë 24.08.2020 *“Për dorëzimin e pasqyrave financiare vjetore të vitit ushtrimor”*

- për vitin 2020 janë dorëzuar pranë Degës së Thesarit Tiranë me shkresën nr. 1021, datë 19.03.2021 *“Për dorëzimin e pasqyrave financiare vjetore të vitit ushtrimor”* duke respektuar afatet ligjore.

Sa sipër ka gjetur zbatim paragrafi 117, i Udhëzimit të MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 *“Për procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”*, që përcakton se;

“Njësitë e qeverisjes qendrore janë të detyruara të depozitojnë pasqyrat financiare vjetore individuale të ushtrimit të mbyllur brenda muajit Mars të vitit pasardhës. Depozitimi duhet të bëhet duke dërguar një kopje në degën e thesarit të rrethit përkatës të juridiksionit dhe pas marrjes së konfirmimit nga kjo e fundit, një kopje dërgohet në ministrinë apo institucionin qendror përkatës sipas varësisë, dhe një kopje tjetër në zyrën e statistikave të rrethit”.

Nga ana tjetër, situacionet progresive vjetore janë rakorduar dhe kundër-firmuar rregullisht nga përfaqësuesi i Degës së Thesarit. Realizimi i buxhetit i është raportuar rregullisht Degës së Thesarit.

b. Plotësia e pasqyrave financiare, për të dhënë një pamje të përgjithshme të pozicionit financiar, performancës financiare dhe fluksit të parasë të njësisë.

Auditimi i llogarive performancës financiare

Nga auditimi i gjendjes së llogarive rezultoi se, evidentimi, kontabilizimi dhe dokumentimi i tyre është kryer konfirmo rregullave. Rakordimi dhe kuadrimi është bërë si për llogaritë sintetike dhe ato analitike.

Totali i ardhurave të funksionimit në *“Pasqyrën e Performancës”* është i barabartë me totalin e shpenzimeve

vjetore plus rezultatin e ushtrimit (formati nr.2).

Për vitin 2020 paraqiten si më poshtë vijon:

i. Të ardhurat (grupi A, pasqyra F2) = 1,025 milionë lekë

ii. Shpenzimet (grupi B, kolona 74 e F2) = 1,029 milionë lekë

iii. Rezultati i ushtrimit (llog.85) = -3 milionë lekë

Totali ii + iii = 1,025 milionë lekë

Llogaria 85 *“Rezultati i veprimtarisë ushtrimore”* në kolonën nr.100 të pasqyrës së *“Pozicionit Financiar”* (F1) rakordon me vlerën e kësaj llogarie të shënuar në kolonën nr. 132, të Formatit nr. 2 *“Pasqyra e Performancës”*.

Per vitin 2020, llogaria 63 *ndryshimit të gjendjes së inventarit* në Formatin nr. 1 të Pasqyrave Financiare Vjetore, (diferenca midis tepricës më 31.12.2019 me 31.12.2020, përkatësisht 145,884 mijë i 149,481 mijë), rezulton e barabartë sa llogaria 63 *ndryshim i gjendjeve të inventarit* në Pasqyrën nr. 2 *Përformanca financiare e institucionit* prej (3,597) mijë lekë.

Analiza e posteve kryesore të pasqyrës së “Pozicionit Financiar”.

Nga auditimi dhe verifikimi i llogarive të pasqyrës rezulton se, llogaritë e Aktivit dhe të Pasivit kuadrojnë me pasqyrat financiare dhe llogaritë sintetike kuadrojnë me ato analitike. Dokumentet justifikuese për kryerjen e veprimeve ekonomike, janë plotësuar konform dispozitave ligjore në fuqi.

Sipas pasqyrave financiare vjetore në Aktivin e Bilancit Kontabël rezulton se:

- *Aktivet* afatgjatë zënë 87% të vlerës totale të aktivit, ndërsa *Aktivet Afatshkurtra* zënë 13% të totalit.

Aktivet qarkulluese

Aktivet Afatshkurtra përbëhet nga shuma e nën rubrikave që përfaqësojnë: mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, gjendje inventari qarkullues, llogari të arkëtueshme dhe të tjera aktive afatshkurtra, ku më të detajuara janë paraqitur në Aneksin nr. 3.1 bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

- Llogaria 531 *Mjete monetare në Arkë* në vlerën në vlerën 11,722,658 lekë përfaqëson tërheqje të realizuara nga DPPSH për shërbimet sekrete, ku në krahasim me vitin 2019 ka një rritje prej 11,341,594 lekë.

- Llogaria 520 *Disponibilitete në Thesar*: Sipas UMFE nr. 8, datë 09.03.2018, Pika 49:

Njësitë të cilat trashëgojnë të ardhura nga një vit ushtrimor në tjetrin, sipas kuadrit ligjor në fuqi, nuk do të kryejnë mbylljen e llogarisë së disponibiliteteve në thesar dhe kjo llogari do të pasqyrohet për tepricën debitorë të saj në aktivet e Pasqyrës së Pozicionit Financiar. Gjithashtu, llogaria 520 nuk mbyllet edhe për gjendjen e mjeteve në ruajtje (të evidentuara si të tilla në llogaritë e grupit 466), si dhe për sponsorizimet e tjera të trashëgueshme.

Pasqyrimi në vlerën në vlerën 10,193,512 lekë përfaqëson të ardhura të trashëguara, që nga viti 2014 *Blerje pajisjesh*, për Departamentin e Krimeve, në shumën 21,695 lekë, *kapitale* nga organizata ndërkombëtare në shumën 2,516,378 lekë, TVSH e muajit Dhjetor 2020 për shumën 644,600 lekë, si dhe gjendjen e mjeteve në ruajtje (të evidentuara si të tilla në llogaritë e grupit 466) për garanci punimesh për *Ndërtim i datacenter* për sallat e serverit në shumën 7,010,838 lekë,

Pika 50 e udhëzimit. Tepricat e llogarisë 520 *Disponibilitete në thesar* dhe llogarisë 466 *Kreditorë për mjete në ruajtje* duhet të vërtetohen me akt rakordimin me thesarin, një kopje e të cilit i bashkëlidhet llogarisë vjetore. Në akt rakordim tepricat duhet të paraqiten të strukturuar sipas natyrës së të ardhurave të trashëguara (të ardhurat e përdorura, si të çelura ashtu edhe ato të pa çelura, mjetet në ruajtje, sponsorizimet dhe pjesën e grandit që trashëgohet). Në llogaritë vjetore të vitit 2020 ka një akt rakordim me thesarin për *Kreditorët për mjete në ruajtje*, llogari e cila në pozicionin financiar të datës 31.12.2020 reflekton me ulje prej vitit 2019 në vlerën 2,199,159 lekë.

Klasa 3 *Gjendja e inventarit*, në fund të vitit 2020, rezulton në vlerën 145,884,451 lekë. Në krahasim me vitin 2019 është pakësuar në vlerën 3,597,270 lekë, nga pakësimi i zërit *Materiale* në vlerën prej 1,107,808 lekë dhe pakësimi i zërit *Inventar i Imet* në vlerën 2,489,462 lekë, Diferenca 3,597,270 lekë përkon me llogarinë 63 *ndryshimi i gjendjeve të inventarit*.

Pasqyrimi në pozicionin financiar i të drejtave dhe detyrimeve.

Llogari të arkëtueshme:

- Llogaritë 423-429 *Personeli*, paradhënie, deficite, gjoba në vlerën 28,131,662 lekë, përbëhet nga paradhënie të punonjësve të pa mbyllura, që përfaqëson shumën e dhëne paradhënie për forcat

operacionale (shërbime sekrete) në shumën 23,043,258 lekë, si dhe tepricat debitorë të oficerëve të kontaktit për vitin 2020, në shumën 5,088,404 lekë.

- Llogaria 4342 ñTë tjera operacione me shtetit debitorë paraqitet në vlerën 67,492,874 lekë dhe përfaqëson detyrimet që ka DPPSH ndaj punonjësve për muajin dhjetor 2020, përkatësisht për pagat në vlerën 41,005,872 lekë, për tatim taksa në vlerën 6,058,809 lekë, për sigurime shoqërore në vlerën 13,780,449 lekë dhe sigurime shëndetësore & suplementare në vlerën 4,441,020 lekë, si dhe kreditorë të ndryshëm në vlerën 2,206,724 lekë (që përfaqëson shpenzime të konstatuara në 2020), të cilat paguhen në Janar të vitit 2021. Kjo llogari ka si kundërparti llogaritë e pasivit 421, 431, 435 436 dhe 467 .Llogaria 4342 përfaqëson burime financimi për detyrimet afatshkurtër gjendje (kryesisht të muajit Dhjetor) që sipas Ligjit të Buxhetit mbulohen nga buxheti i vitit pasardhës.

- Llogaria 468 ñDebitor të ndryshëm në vlerën 38,781,314 lekë, krahasuar me vitin paraardhës ka pësuar një ulje në shumën prej 832,850 lekë. Ndryshimi nga viti paraardhës vjen si rezultat i arkëtimit në vitin 2020 të pesë debitorëve në shumën prej 1,654,859, pakësim nga vendimi gjyqësor i formës së prerë në shumën prej 1,120,688 lekë. Kalim të një debitori ñKomisariatit Rinas në vlerën 243,540 lekë, si dhe arkëtime nga listëpagesat në vlerën 219,179 lekë. Mbi 60% e vlerës së debitorëve është e paarkëtueshme për faktin se mungon adresat te vendbanimeve apo vendeve te punës, si dhe largimi jashtë shteti te ish punonjësve.

Konstatim:

Në lidhje me këtë llogari është bërë verifikimi i tyre dhe është dërguar sektorit të juridik për dhënie mendimi në lidhje me marrjen e masave që DPPSH duhet të marrë për arkëtimin e tyre, Duke qenë se shumica e detyrimeve ka mbi 12 vjet maturime, Sektori Juridik me shkresën nr. 677/1 datë 28.07.2020 ka përgatitur një relacionin ku citon se bazuar në nenin 203 pika 1 Kodi i Punës ñAfati i parashkrimit për të drejtat e punëmarrësit kundrejt punëdhënësit, dhe të punëdhënësit kundrejt punëmarrësit është 3 vjet, si dhe neni 115 Kodit Civil ñParashkruhen brenda afateve prej dh) tre vjetëve paditë për shpërblimin e dëmit jo kontraktor dhe paditë për kthimin e përfitimit pasuror pa të drejtë.

- Nga institucioni për vlerat debitorë pa shpresë arkëtimi nuk është bërë zhvlerësimi ndaj tyre, veprime në mospërputhje me Udhëzimi i MFE nr. 8, datë 09.03.2018 ñPër Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme, Ligji nr. 25/2018 ñPër kontabilitetin dhe pasqyrat financiare neni 8 ñRuajtja e dokumenteve kontabël.

Situata e Detyrimeve të Prapambetura

- Llogaria 486 ñShpenzime të periudhave të ardhshme paraqitet në vlerën 0 lekë, e cila përfaqëson detyrimeve të prapambeturandaj të tretëve, për shpenzime, shërbime apo investime të kryera e të pa financuara, për shkak të mungesës së fondeve, të cilat i ka ndarë sipas natyrës së tyre. Nga auditimi i databases së proceseve gjyqësore që disponon institucioni u konstatua se DPPSH deri me 31.12.2020 ka detyrime për procese gjyqësore në shumën prej 98,687,987 lekë të cilat kanë marrë vendimin e formës së prerë. DPPSH nuk ka bërë regjistrimin dhe njohjen e tyre ne kontabilitet si detyrime te prapambetura.

Titulli i Gjetjes:	Njohja dhe kontabilizimi i vendimet e proceseve gjyqësore
Situata:	Nga auditimi mbi vendimet e proceseve gjyqësore dhe njohjen e tyre ne kontabilitet rezultoi se, nga DPPSH nuk janë njohur si detyrime vendimet gjyqësore në llogaria 486 ñShpenzime të periudhave të ardhshme, sipas parimit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në momentin e marrjes së formës së prerë të Vendimit të Gjykatës, në përputhje me nenin 61, të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 ñPër menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH, i ndryshuar, si dhe Udhëzimit e MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 ñPër

	procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme, pika 34 dhe 42, dhe Udhëzimit nr. 37 datë 06.10.2020 nëPër monitorimin e dhe publikim e periodik të stokut të detyrimeve të prapambetura, por janë njohur në momentin e likuidimit nga DPPSH. - Duke ju referuar pagesave të kryera nga DPPSH për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore, konstatohet se nuk është respektuar parimi FIFO për shlyerjen e këtyre detyrimeve.
Kriteri:	Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 nëPër menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH, i ndryshuar, neni 61, Udhëzimi i MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 nëPër procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme, pika 34 dhe 42.
Ndikimi/Efekti:	Mos njohja e detyrimeve në momentin e konstatimit të tyre, po në momentin që likuidohen.
Shkaku:	Mungesë bashkëpunimi të sektorit të financës me sektorin juridik.
Rëndësia:	E lartë
Rekomandimi:	- Sektori i Financës të marrë masa të menjëhershme për të rakorduar me sektorin e çështjeve juridike, sa i takon informacionit të plotë të vendimeve të gjykatës të formës së prerë, të cilat duhet të njihen në vlerën e tyre të plotë, si detyrime për tu shlyer në periudhat e ardhshme dhe për të cilat duhet të provigjonohen shumat përkatëse. Njëkohësisht vlera e tyre duhet njohur edhe si shpenzim periudhe në pasqyrat financiare të institucionit. - Sektori i Financës në çdo rast të ndjekë dhe zbatojë me përpikmëri parimin FIFO, gjatë likuidimit të detyrimeve të prapambetura. - Sektori juridik, të marrë masa për ndjekjen me kujdes të proceseve gjyqësore dhe përcjelljen në kohë të informacionit të plotë dhe të saktë në njësinë përkatëse, përgjegjëse për financë/kontabilitetin, në mënyrë që kjo e fundit të mund të provigjonojë fonde për shpenzime të këtij lloji, si edhe të njohë dhe kontabilizojë në kohë vlerat që lidhen me këto shpenzime/detyrime, në përputhje me kuadrin ligjor në fuqi.

Aktivitet afatgjatë

Në analizë aktivitet:

Në formatin nr. 1 nëAktivet e Afatgjatë në vlerën neto prej 8,818 milionë lekë, janë të pasqyruara sipas zërave më poshtë, nëAktive Afatgjatë jo materiale në vlerën neto 25 milion dhe nëAktive Afatgjatë materiale në vlerën neto 8,722 milion lekë, ku më të detajuara janë paraqitur në Aneksin nr. 3.2 bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

- Llogaria 202 nëStudime dhe kërkime paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën neto prej 99,635 lekë, me një ulje prej 59,781 lekë nga viti 2019, si rezultat i amortizimit të vitit ushtrimor 2020. Nga auditimi u konstatua se kjo vlerë ka të bëjë me studim projektimin e nëLabororit të ndërlikohjes e njohur në kontabilitet që në 2015.

Titulli i Gjetjes:	Llogaria 202 nëStudime dhe kërkime
Situata:	Nga verifikimi i analitikëve i llogarive të aktiveve afatgjatë, konstatohet se në zërin 202 nëStudime dhe kërkime në vlerën bruto prej 398,544 lekë janë kontabilizuar shpenzimet për nëStudime e projekte të realizuara nga institucioni në vitin 2015. Vlera prej 398,544 lekë nuk ka të bëjë me AAGJ Jo-materiale por janë nëStudim e projekte, të cilat në momentin e konstatimit si investim nga DPPSH duhet të ishin regjistruar në zërin 230 nëInvestime për Aktive Afatgjatë jo materiale dhe pasi institucioni ka përfunduar dhe marrë në dorëzim investimi për të cilën janë realizuar nëLabororit të ndërlikohjes duhej të ishte kapitalizuar në llogaritë përkatëse të aktiveve afatgjatë materiale sipas llojit të projektit duke bërë veprimin kontabël: debituar

	llogarinë 212 nëNdërtesa e Konstruksioneò dhe kredituar llogarinë 230. Keqklasifikimi i regjistrimit kontabël ka bërë të mundur mbivlerësimin e llogarisë 202 nëStudime e kërkimeò si dhe nënvlerësimin e nëAktiveve Afatgjata Materialeò në shumën bruto prej 398,544 lekë. Në këtë rast, pasqyrat financiare, nuk pasqyrojnë me vërtetësi gjendjen e aktiveve, veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 nëPër kontabilitetin dhe pasqyrat financiare në ndryshuar, neni 6, 9 dhe 10; dhe konkretisht me UKM nr. 2, datë 08.05.2003 nëPër klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimitò, i ndryshuar, pika nëcò .
Kriteri:	Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 nëPër kontabilitetin dhe pasqyrat financiare në ndryshuar, neni 6, 9 dhe 10; dhe konkretisht me UKM nr. 2, datë 08.05.2003 nëPër klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimitò, i ndryshuar, pika nëcò.
Ndikimi/Efekti:	Mos pasqyrim i saktë i gjendjen e aktiveve, e cila ka çuar në mbivlerësimin e llogarisë 202 nëStudime e kërkimeò si dhe nënvlerësimin e nëAktiveve Afatgjata Materialeò në shumën 9,677,600 lekë.
Shkaku:	Keq klasifikimi i regjistrimit kontabël nga DPPSH të aktiveve.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	- Sektori i financës së DPPSH të marrë masa për sistemimin e shumës 398,344 lekë nga llogaria 202 nëStudime dhe kërkimeò në llogarinë 212 nëNdërtesa e Konstruksioneò, sipas zërave për të cilën janë realizuar nëStudim e projekteò.

- Llogaria 203 nëKoncesione, Patenta, Licenca e te ngjashmeò paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën neto prej 42,333,828 lekë, me një rritje në vlerë bruto prej 13,323,619 lekë të cilat janë transferime kapitale pa pagesë nga nëDonacioneò, si dhe në vlerën bruto prej 537,028 lekë, si rezultat i sistemeve brenda aktiveve të institucionit.

- Llogaria 212 nëNdërtime e konstruksioneò, paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën neto prej 498,132,745 lekë, përbërë nga:

Objekti	Vlera bruto
Godina Ndërlidhjes Fushe Dajt	2,268,255
Zyra Pashaportave (Rikonstruksion)	802,670
Godina Qendrore D.P.Policisë	381,496,406
Mur Rrethues m 198	8,929,094
Objekti Pus uji tek ish Hotel Arbana	570,000
Godina Elektrike tekish Hotel Arbana	2,063,934
Holli Godinës qendrore (rikonstruksion)	6,658,900
Vetratë duralumini dopio xham	82,800
Godina 448 (Garda Republikës)	8,925,193
Godina 416 (Garda Republikës)	9,356,605
Godina e MSHMS	271,289,308

Krahasuar me vitin 2019 ka pësuar ndryshime në një ulje prej 26,217,513 lekë si rezultat i amortizimit të vitit ushtrimor 2020.

- Llogaria 213 nëRrugë, rrjete, vepra ujoreò, paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën neto prej 4,304,000 lekë, ku sipas regjistrimit të aktiveve përfaqëson nëPunime Civileò, dhe ndryshimi nga viti paraardhës është shuma e amortizimit të llogaritur për vitin 2020, në vlerën 759,529 lekë.

- Llogaria 214 nëInstalime Teknike makineri, pajisjeò, paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën 466,436,467 lekë. Gjatë vitit 2020 ky zë ka pësuar rritje në vlerën bruto në shumën 118,369,951 lekë nga:

- Blerje në shumë 69,840 leke, nga fondi i trashëguar për investime për OFL:

- Donacione për nëProgramin SCPAò në shumen 2,448,798 lekë, si dhe nga

- Shtesa pa pagesë jashtë sistemit nga Ministria e Brendshmenë shumën 3,790,000 lekë;

- Shtesa pa pagesë brenda sistemit e shumën 108,706,781 lekë nga të cilat vlera prej 107,069,962 lekë janë transferuar nga QFMT, vlera prej 209,000 lekë janë transferuar nga DPV Tiranë dhe vlera prej 1,270,936 lekë transferuar nga DPV Lezhë.

Për vitin 2020 nga institucioni mbas procesit të inventarizimit ka bërë sistemime të klasifikimit të llogarive të aktiveve në shumën prej 3,354,532 lekë, duke kredituar llogarinë 24 dhe debituar llogarinë 214 në Instalime Teknike makineri, pajisje,

Gjatë vitit 2020 ky zë ka pësuar pakësime në shumën prej 38,294,570 lekë.

-Nga lëvizjet pa pagese brenda sistemit në shumën 34,085,800 lekë, nga të cilat

- Vlera prej 3,822,640 lekë është transferuar tek DVP Rrethe
- Vlera prej 53,774 lekë është transferuar tek RSBC
- Vlera prej 53,774 lekë është transferuar tek NSH Fier
- Vlera prej 265,122 lekë është transferuar tek Akademia e Policisë
- Vlera prej 2,594,425 lekë është transferuar tek DFO
- Vlera prej 13,247,307 lekë është transferuar tek Drejtoritë e Policisë Kufitare në Rrethe
- Vlera prej 13,109,408 lekë është transferuar tek DVP në Rrethe
- Vlera prej 53,774 lekë është transferuar tek Drejtoria e Antiterrorit Tiranë
- Vlera prej 641,801 lekë është transferuar tek Komisariati i Policisë Sarandë
- Vlera prej 243,774 lekë është transferuar tek Drejtoria e Forcave Pos Operacionale

- Nga vlera e aktiveve të rezultuar të dëmtuara mbas procesit të inventarizimit të realizuar nga institucioni në fund të vitit 2020 në shumën 4,208,770 lekë, ku është debituar llogaria 24 në Aktive të dëmtuara dhe është kredituar llogarinë 214.

- Llogaria 215 në Mjete Transporti, paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën neto prej 150,688,375 lekë, ku sipas regjistrimit të aktiveve përfaqëson vlerën automjeteve në dispozicion të DPPSH, dhe në ndryshimi nga viti paraardhës rezulton me një pakësim 7,039,473 lekë, si rezultat:

- Blerjeve të krijuara nga fondet transferuar Ambasadës Shqiptare në Berlin në vitin 2019, për zhvillimin e procedurave për blerje automjeti në shumën 6,056,446 lekë,
- lëvizjes pa pagesë jashtë sistemit në vlerën 5,102,269 lekë e marrë nga QSHMAT dhe
- lëvizjes brenda sistemit në vlerën 41,165,290 lekë, nga të cilat
- vlera prej 4,005,600 lekë janë transferuar nga Departamenti për Kufirin dhe Migracionin
- vlera prej 37,159,690 lekë janë transferuar nga Qendra Furnizimit Materialo-Teknik

Si dhe pakësime si rezultat:

- lëvizjes kapitale brenda sistemit në vlerën 40,338,185 lekë, të cilat janë transferuar në DVP.
- lëvizjes kapitale brenda sistemit në vlerën 9,685,576 lekë, të cilat janë transferuar në QSHMAT.

- Llogaria 218 në Inventar ekonomik, paraqitet në vlerën neto prej 94,659,764 lekë. Ky zë ka pësuar ndryshime gjatë vitit si rezultat:

- shtesë nga transferime kapitale brenda sistemit nga QFMT në shumën prej 2,551,800 dhe nga Rëna në shumën prej 236,640 lekë.
- shtesë nga transferime kapitale jashtë sistemit në shumën 5,670,489 lekë, të cilat kanë të bëjnë me donacione nga Ambasada Amerikane, UNDP dhe nga programi IPA 2015.
- shtesës mbas procesit të inventarizimit, ku nga institucioni është bërë sistemime të klasifikimit të llogarive të aktiveve në shumën prej 14,237,763 lekë, duke kredituar llogarinë 24 në Aktive të dëmtuara dhe debituar llogarinë 214.
- si dhe pakësimit të shumës 2,538,809 lekë nga transferime kapitale pa pagese brenda sistemit përkatësisht më DVP në shumën prej 2,064,290 lekë dhe në institucione të tjera në vlerën prej 474,520 lekë.
- i pakësimit të shumës në vlerën prej 8,824,170, nga të cilat mbas procesit të inventarizimit të vitit 2020 kanë rezultuar të dëmtuara në vlerën prej 5,530,150 lekë, nga ku është bërë veprimi kontabël duke debituar llogarinë 24 në Aktive të dëmtuara dhe kredituar llogarinë 218.

Titulli i Gjetjes:	Mos klasifikimi i aktiveve sipas llogarive të përcaktuar në planin kontabël publik.
Situata:	Nga auditimi i zërave të pasqyrës së aktivitetit për vitet 2019 i 2020 u konstatua se, një pjesë e aktiveve, që nga momenti i blerjes nuk janë klasifikuar në

	llogarinë e duhur, duke ndikuar në vlerën e fondit neto të institucionit si dhe vlerën neto të aktiveve, për faktin se amortizimi është llogaritur mbi vlerën kontabël të llogarive dhe jo në bazë grupi për secilën nga aktivet, por pa ndikim materiale në rezultatin e pasqyrave financiare. - Gjatë analizës së zërave për secilën llogari u konstatua se një pjesë e pajisje fizike orëndi janë klasifikuar në llogarinë 218600 pajisjeve elektronike, ku kjo vlerë i përket llogarisë 2187000 të tjera pajisje fizike. Një pjesë e pajisjeve elektronike janë klasifikuar në llogarinë 214 të instalimeve teknike, makineri, pajisje, vegla pune, ku kjo vlerë i përket llogarisë 218600 pajisjeve elektronike. Një pjesë e pajisjeve dhe instalimi i kondicionerëve janë klasifikuar në llogarinë 218600 të inventarëve ekonomikë, ku kjo vlerë i përket llogarisë 214 të instalimeve teknike, makineri, pajisje e vegla pune, veprime këto në kundërshtim me VKM-në nr. 25, datë 20.01.2011 të Për disa ndryshime të vendimit nr. 248 datë 10.04.1998 për miratimin e planit kontabël publik në dhe Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018 të Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme pika 36; - Gjithashtu u konstatua se nga lëvizjet e aktive nga sistemimet, institucioni bën lëvizjen e aseteve nga llogaria 21 të Aktiveafatgjata të dëmtuara në llogarinë 24 të Aktiveafatgjata të dëmtuara dhe anasjelltas kundra DPPSH, për llogarinë 24 të Aktive të Qëndrueshme të trupëzuara të dëmtuara është llogaritur amortizim. Veprime këto në kundërshtim me Udhëzimin e MFE nr. 8, datë 09.03.2018 të Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme, si dhe Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011 të Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik Paragrafi 103-109. Aktivet kalojnë në llogarinë 24 pasi ato janë vlerësuar për jashtë përdorimi dhe deri në momentin e asgjësimit apo të tjetërsimit të tyre mbahen nga institucioni duke bërë daljen nga Inventari i institucionit dhe mbajtjen e tyre në magazinë me një flete hyrje rikupero.
Kriteri:	VKM-në nr. 25 datë 20.01.2011 të Për disa ndryshime të vendimit nr. 248 datë 10.04.1998 të Për miratimin e planit kontabël publik në dhe Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018 të Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme pika 36; Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 të Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik Paragrafi 103-109
Ndikimi/Efekti:	Mos evidentimi i saktë i vlerës neto të aktiveve që disponon institucioni, e cila ndikon në mos Planifikimi i saktë të nevojave të institucionit për zëvendësimin e këtyre aktiveve që janë në përfundim të ciklit të tyre të funksionimit.
Shkaku:	Trashëguar në vite mënyra e mbajtjes dhe regjistrimit të aktiveve në kontabilitet.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	- Sektori i Financës së DPPSH të marri masat për klasifikimin e zërave të aktiveve në llogaritë përkatëse kontabël dhe vlerësimin e vlerës së mbetur të këtyre aktiveve. - Sektori i Financës së DPPSH të marri masa për sistemimin e llogarisë 24 të Aktive të Qëndrueshme të trupëzuara të dëmtuara, duke mbajtur në këtë llogari në vlerën neto, vetëm ato aktive të cilat janë vlerësuar për jashtë përdorimi.

Gjendja në mbyllje të ushtrimit në formatin nr. 7/a të Gjendja edhe ndryshimet e aktiveve të qëndrueshme, (me koston historike) është e pasqyruar në mbyllje të ushtrimit me 31.12.2020 me vlerën bruto prej 30,20,732,420 leke dhe në formatin 7/b me vlerën e tyre neto prej 1,588,162,289 lekë, shumë kjo e njëjtë dhe e rakorduar me vlerën e referuar në formatin nr. 1, llogaria 20 & 21 të pozicionit financiar në zërin të Aktive afatgjatë (rreshti nr.43 dhe 47 i bilancit).

Titulli i Gjetjes:	Llogaria 230 nëPër Aktive Afatgjata jo materiale dhe 231 231 nëPër Aktive Afatgjata materiale.
Situata:	Nga verifikimi i analitikëve i llogarive të <i>Investimeve</i>, konstatohet se në zërin 230 nëPër Aktive Afatgjata jo materiale nga DPPSH mbahen të kontabilizuar vlera e <i>Studime e projektimit</i> për <i>Ndërtimin e Datacenter për Policinë</i> në shumën 2,490,000 lekë, pagesa e supervizimit për ndërtimin e <i>Datacenter</i> në vlerën 1,572,000 lekë, pagesa e oponencës për ndërtimin e <i>Datacenter</i> në vlerën 396,139 lekë dhe pagesa për kolaudimin për ndërtimin e <i>Datacenter</i> në vlerën 138,720 lekë, në total në shumën prej 4,596,859 lekë. Nga DPPSH duhet të ishte bërë kapitalizimi i kësaj vlerë në objektin e <i>Datacenter</i>, në llogarinë 203 nëKoncesione, Patenta, Licenca e të ngjashme, pasi investimi për <i>Ndërtimin e Dacenter</i> është marrë në dorëzim. - Gjithashtu konstatohet se në zërin 230 nëPër Aktive Afatgjata jo materiale nga DPPSH mbahen të kontabilizuar vlera e <i>Studime e projektimit të Hanin të Hotit</i> në vlerën prej 1,240,000 lekë dhe në zërin 231 nëPër Aktive Afatgjata materiale vlera prej 82,553,292 lekë nëPër TVSH ndërtimit të <i>Hanin të Hotit</i>, vlera të cilat me përfundimin e ciklit të ndërtimit të aktivit, nga DPPSH duhet të ishte bërë kapitalizimi i tyre në objektin e <i>Pikës Kufitare Hani i Hotit</i>, në llogarinë 212 nëNdërtesa e Konstruksione. Veprime e mësipërme janë në mospërputhje me Udhëzimin e MFE nr. 8, datë 09.03.2018 nëPër Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme, Klasa 2 nëAktivet Afatgjata.
Kriteri:	Udhëzimi i MFE nr. 8, datë 09.03.2018 nëPër Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme, Klasa 2 nëAktivet Afatgjata.
Ndikimi/Efekti:	Mos pasqyrim të saktë të zërave dhe nënzërave në pasqyrën financiare të institucionit.
Shkaku:	Mos kapitalizimi i vlerave si shtesë e vlerës së aktiveve, të cilat kanë përfunduar ciklin e ndërtimit/rikonstruksionit.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	- Sektori i financës së DPPSH të marrë masa për sistemimin e shumës 4,596,859 lekë të investimit me objekt <i>Ndërtimin e Datacenter për Policinë</i> nga 230 nëPër Aktive Afatgjata jo materiale në llogarinë në llogarinë 203 nëKoncesione, Patenta, Licenca e të ngjashme - Sektori i financës së DPPSH të marrë masa për sistemimin e shumës 1,240,000 lekë <i>Studime e projektimit të Hanin të Hotit</i> dhe vlerës 82,553,292 lekë nëPër TVSH ndërtimit të <i>Hanin të Hotit</i> duke i kapitalizuar në llogarinë 212 nëNdërtesa e Konstruksione në objektin e <i>Pikës Kufitare Hani i Hotit</i>.

Konkluzion:

Për të dy vitet objekt auditimi, hyrjet e aktiveve që kanë qarkulluar pa pagesë në DPPSH, si dhe çdo lëvizje e aktiveve kishte të bashkëlidhur fletë-hyrjen, fletë-daljen e nënshkruar nga përfaqësuesit e njësisë shpenzuese që ka bërë daljen e mallit, shkresën e Njësisë për transferimin e aktiveve; Autorizimin për tërheqje malli të firmosur nga nëpunësi zbatues dhe Nëpunësi Autorizues, proces-verbali i marrjes në dorëzim të mallit, si dhe Ak-konfirmimet e marrjes së mallrave.

Nga auditimi i dokumenteve të aktiveve bërë hyrje në DPPSH nga dhurimet rezulton se kontabilizimi i tyre është mbështetur në dokumentacioni shoqërues si: Marrëveshje/akti i dhurimit ose letrën zyrtare të njësisë donatore; Faturën që identifikon mallrat dhe vlerën e tyre; Dokumentet zhdoganimit dhe Certifikatën e origjinës; Procesverbali i marrjes në dorëzim të konfirmuar nga sektori i shërbimeve.

Veprime në përputhje me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 në Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik pika 55, 57.

Pasivet Afatshkurtra

Nga llogaritë e pasivit për vitin 2020, konstatohet se pasivi përbëhet 100% nga pasive afatshkurtra në vlerën 1,000,845,606 lekë, ku më të detajuara janë paraqitur në Aneksin nr. 3.3 bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

- Llogaria 42 në Personeli dhe llogari të lidhur me to në vlerën 41,005,872 lekë, përfaqëson pagat e muajit Dhjetor 2020, që paguhen në janar të vitit 2021.

- Llogaria 431 në Personeli dhe llogari të lidhur me to në vlerën 6,058,809 lekë përfaqëson tatimin e pagave të muajit Dhjetor 2019, të cilat paguhen në Janar të vitit 2021.

- Llogaria 435 & 436 në Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore përfaqëson kontributin e sigurimit shoqëror në shumën prej 13,780,449 lekë dhe e sigurimit shëndetësor në shumën 2,094,129 dhe sigurimeve suplementare në shumën 2,346,891 lekë të muajit Dhjetor 2020, të cilat paguhen në muajin Janar 2021.

- Llogaria 4341 në Të tjera operacione me shtetin (kreditor) në shumën prej 66,912,976 lekë përfaqëson detyrimin që institucioni i ka shtetit për të ardhurat e konstatuara e të pa-arkëtuara nga vitet e mëparshme. Kjo llogari përbëhet nga saldo debitorë të llogarisë 468 në Debitorë të ndryshëm dhe të llogarisë 423-429 në Personeli, paradhenie, deficite, gjoba.

- Llogaria 466 në Kreditorë për mjete në ruajtje në shumën prej 7,655,438 lekë përfaqëson 5% e garancisë së mbajtur për në Datacom në shumën prej 7,010,838 lekë, si dhe TVSH e muajit dhjetor 2020 e likuiduar në Janar të vitit 2021 në shumën 644,600 lekë.

- Llogaria 467 në Kreditorë të ndryshëm në vlerën 2,306,724 lekë, përfaqëson detyrimet e prapambetura për shpenzime, ku është debituar llogaria 4342 në Operacione me shtetin (Të drejta),

Aktiviteti neto/ fondet

96	C	AKTIVET NETO/ FONDET (A-B)	2,249,414,018	2,332,881,406
97	D	FONDI I KONSOLIDUAR :	2,249,414,018	2,332,881,406
98	101	Teprica(Fondi I akumuluar)/Deficiti I akumuluar	1,745,769,398	1,746,971,533
99	12	Rezultatet e mbartura		
100	85	Rezultati I Veprimtarisë Ushtrimore		
101	111	Rezerva		
102	115	Nga Fondet e veta te investimeve		
103	105	Teprica e Grandeve kapitale Te brendshme	503,644,620	585,909,873
104	106	Teprica e Grandeve kapitale Te Huaja		
105	107	Vlera e mjeteve te caktuara ne përdorim		
106	109	Rezerva nga Rivlerësimi I Aktiveve Afatgjata		
107		Te Tjera		
108	E	TOTALI I PASIVEVE(B+C)	2,394,013,380	2,499,325,346

Fondi neto në vlerën 2,249,414,018 lekë përbëhet nga llogaritë 101 në Fondi bazë në vlerën 1,745,769,398 lekë, nga teprica e llogarisë 105 në Teprica e Grandeve kapitale te brendshme në shumën 503,644,620 lekë të cilat kanë të bëjnë me aktivet në proces, vlerë për të cilën është debituar llogaria 23 në Investime.

Titulli i Gjetjes:	<i>Llogaria 85 "Rezultati i ushtrimit nga funksioni".</i>
Situata:	Nga auditimi i fondeve të konsoliduara në në Pasqyrën e pozicionit financiar të DPPSH u konstatua se llogaria 85 "Rezultati i ushtrimit nga funksioni" është paraqitur në vlerën 0 lekë. Llogaria 85 "Rezultati i ushtrimit nga funksioni" përfaqësohet si rubrikë me vete dhe përbën rezultatin nga viti ushtrimor, ku në fund të vitit ushtrimor duhet të paraqitet me vlerën e ndryshimit të të ardhurave dhe shpenzimeve në vlerën prej (3,597,270) lekë (Të ardhurat 1,025,582,397i shpenzimet 1,029,179,667 = -3,597,270 lekë). Gjithashtu llogaria nr. 12 në Rezultati i mbartur nga funksionimi paraqitet në vlerën 0 lekë. Në fakt duhet të paraqitet për vlerën (1,398,218) lekë. Në fillim të vitit ushtrimor, nga DPPSH duhet të saktësohej pozicioni i çeljes së

	llogarive nga viti i mëparshëm (2019) dhe të realizohet transaksioni i transferimit të tepicës së llogarisë 85 në <i>Rezultat i veprimtarisë ushtrimore</i> në llogarinë 12, në <i>Rezultat i mbartur</i> . Veprime këto në mospërputhje me Udhëzimin i MFE nr. 8, datë 09.03.2018 në <i>Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme</i> paragrafi 2.3 në <i>Organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit në sektorin publik</i> ”.
Kriteri:	Udhëzimin i MFE nr. 8, datë 09.03.2018 në <i>Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme</i> paragrafi 2.3 në <i>Organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit në sektorin publik</i> ”.
Ndikimi/Efekti:	Mos pasqyrim i saktë i llogarive, e cilat nuk ka efekt material në pasqyrën financiare.
Shkaku:	Keq klasifikim të llogarive.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	- Sektori i Financës të marrë masat për të kryer sistemimet e nevojshme dhe regjistrimet në kontabilitet në bazë të klasifikimit ekonomik kontabël, duke tranzituar rezultatin e viti ushtrimor në llogarinë 85, në <i>Rezultat i veprimtarisë ushtrimore</i> , si dhe duke tranzituar shumat e evidentuara në llogarinë 85, në <i>Rezultat i veprimtarisë ushtrimore</i> të vitit paraardhës në llogarinë 12 në <i>Rezultate të mbartura nga funksioni</i> , për një pasqyrim më të drejtë të kundër partisë së disponibiliteteve në thesar, me qëllim që të parandalohen gabimet apo parregullsitë e mundshme në interpretimin e llogarive të pasqyrave financiare.

Auditimi të pasqyrës së fluksit të mjeteve monetare

Pasqyra financiare e flukseve monetare jep informacion në lidhje me gjendjen dhe ndryshimet në mjetet monetare apo ekuivalentet e tyre (llogaritë financiare të klasës 5). Në fund, kjo pasqyrë paraqet shtimin apo pakësimin neto të mjeteve monetare të institucionit, të shkaktuar nga kryerja e veprimtarive të njësisë gjatë vitit ushtrimor të mbyllur.

Nga auditimi i zërave të pasqyrës rezulton se totali i flukseve të mjeteve monetare që rrjedhin nga veprimtaritë e shfrytëzimit në vlerën 90,149,608 lekë është i barabartë me shumën e totalit të zërave: akordim fondesh buxhetore për shpenzime korrente në vlerën 1,051,453,850 lekë, arkëtime e të hyra gjatë vitit ushtrimor në vlerën 77,625,970 lekë dhe pagesa për detyrime e shpenzime korrente në vlerën 1,038,930,212 lekë,

Rubrika II, e cila pasqyron flukset monetare që rrjedhin nga veprimtaritë e investimeve të njësisë së qeverisjes së përgjithshme, përbëhet nga zëra: akordim fondesh buxhetore për shpenzime kapitale në vlerën 137,614,299, nga te cilat 135,606,400 lekë janë për investimet e realizuar gjatë vitit ushtrimor 2020.

Rubrika III pasqyron flukset monetare që rrjedhin nga transfertat dhe transaksionet e tjera. Kjo rubrikë përbëhet nga zëra si: derdhje e transferime të të ardhurave në buxhet në vlerën 67,362,656 lekë si diferencë e totalit të të ardhurave të mbledhura me shumën 77,625,970 lekë dhe atyre që i takon institucionit, në shumën 4.211,120 lekë vlerë e akorduar nga Ministri i Shtetit, Ministri i Brendshëm i Republikës Franceze, me qëllim forcimin e marrëdhënieve midis Ministrisë së Brendshme të Republikës së Shqipërisë dhe Ministrisë së Brendshme të Republikës Franceze, datë 15.12.2017, në përputhje me Traktatin e Marrëveshjes, miqësisë dhe bashkëpunimit midis Republikës Franceze dhe Republikës së Shqipërisë, nënshkruar në Paris me datën 12 dhjetor 1994. Sipas nenit 6 të marrëveshjes administrative, pala franceze ka derdhur për llogari të palës shqiptare për vitin 2020, (përfaqësuar nga Policia e Shtetit) shumën 3.029.983 leke, shume për shpenzime dieta për 4 punonjës policie venë në dispozicion të palës Franceze për një periudhë 12 mujore, BE Projekti Justice for Europe në shumën 1,181,136 lekë.

- Në shumën 644,600 lekë, që ka të bëjë me TVSH e muajit dhjetor, paguar në janar 2021, dhe
- Shuma prej 5,407,594 lekë ka të bëjë me TVSH progresive të viti 2020 dhe të likuiduar po në vitin 2020.

Transferime ne buxhet të Fondeve të papërdorura (-) në vlerën 26,994,010 lekë nga të cilat 24,986,111 lekë nga ñFonde Buxhetore për shpenzime korente (+)ò dhe 2,007,899 lekë nga ñFonde Buxhetore për shpenzime Kapitale (+)ò

Nga auditimi i zërave rezulton se Rubrika IV në vlerën (2,199,159) lekë, e cila përfaqëson rënienneto të mjeteve monetare në krahasim me vitin paraardhës, e cila është e barabartë me shumën algjebrike të rubrikave I, II dhe III.

Rubrika V dhe rubrika VI përfaqësojnë respektivisht gjendjen e mjeteve monetare në fillim dhe në fund të vitit ushtrimor të mbyllur. Diferenca algjebrike e këtyre rubrikave është e barabartë me shumën e evidentuar në rubrikën IV

Teprica e likuiditeteve në fund të vitit rakordon me llogarinë 520 ñDisponibilitete në thesarò të pasqyrës së pozicionit financiar në shumën 10,199,512 lekë.

Inventarizimi i pronës shtetërore, nxjerrja e rezultateve të inventarizimit dhe sistemimi i diferencave në përputhje me rregullat kontabël

Auditimi u fokusua në rregullshmërinë e kryerjes së procesit të inventarizimit sipas Udhëzimit nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 ñPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò. Nga shqyrtimi dhe vlerësimi i praktikave të dokumentuara të vëna në dispozicion të grupit të auditimit, ka rezultuar sa më poshtë vijon:

Nga auditimi u konstatua se drejtoria DPPSH ka të dhëna mbi gjendjen fizike dhe vlerën kontabël të pronave në përputhje me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 ñPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò, neni 26 ku citohet: *ñÇdo njësi publike duhet të krijojë dhe të përditësojë një regjistër kontabël të të gjitha aktiveve që zotëron apo ka në administrim, përfshi dhe pronat publike që siguron të ardhur ...” dhe neni 31, citohet “ ...për objektet e dhëna me qira – sipërfaqja e objektit ne m², numri dhe data e kontratës së qirasë, afati i vlefshmërisë së kontratës...*

Per vitin 2019

Me shkresën nr.4449 datë 27.11.2019 është ngritur urdhri nr.4449 datë 27.11.2019 ñPër krijimin e komisioneve të inventarizimit, vlerësimit, nxjerrjes nga përdorimi në Aparatin e Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetitò, janë ngritur grupet e punës, miratuar nga drejtuesi i lartë.

Me shkresën nr.177 datë 18.02.2020 drejtuar Sektorit të Financës për Aparatin e DPPSH, është dërguar relacioni mbi inventarizimin e Drejtorisë së Teknologjisë së Informacionit, miratuar nga drejtuesi i drejtorisë, nga ku bashkëlidhur ndodhet, procesverbali i inventarizimit, deklarata, relacione shpjeguese, lista e mallrave të identifikuar për vlerësim, fletët e inventarizimit të punonjësve dhe të magazinës së DTI, procesverbalet e konstatimit dhe relacionet teknike si dhe procesverbalet e shkarkimit nga ku nuk rezultuan diferenca.

Me shkresën nr.354/1 datë 20.01.2020 drejtuar Sektorit të Financës për Aparatin e DPPSH, është dërguar relacioni mbi materialet që propozohen për dalje nga përdorimi në Institutin e Policisë Shkencore, miratuar nga drejtori i Institutit, ku bashkëlidhur janë dërguar, procesverbalet e inventarizimit për vlerësim, fletët e inventarit për magazinën dhe të specialistëve në IPSH, listën e mallrave të identifikuar për vlerësim, relacionin për realizimin e inventarit të IPSH si dhe relacionin mbi vlerësimin e aseteve të IPSH nga ku nuk rezultuan diferenca.

Me datë 14.01.2020 është mbajtur procesverbali, firmosur nga anëtarët e komisionit mbi problematikat e inventarizimit, si dhe vlerësimit të vlerave të materialeve në magazinat e aparatit të DPPSH, nga ku gjendja e magazinës rezultoi pa mungesa si dhe janë sugjeruar për tu vlerësuar materialet të cilat janë listuar ne procesverbalet e mbajtura nga komisioni nga ku nuk rezultuan diferenca.

Me datë 06.01.2020 është mbajtur procesverbali, firmosur nga anëtarët e komisionit për inventarizimin e gjendjes fizike të aseteve në shërbimin e ndërlidhjes në administrim të drejtorisë së Hetimit Qendror nga ku nuk kanë rezultuar diferenca.

Me shkresën nr. 4449/4 datë 13.01.2020, drejtuar titullarit të institucionit, është mbajtur relacioni nga komisioni mbi inventarizimin dhe vlerësimin në magazinën e transportit, nga ku nuk ka rezultuar mungesa si dhe është hartuar lista e artikujve për vlerësim për nxjerrje jashtë përdorimit. Me shkresën nr.449/3 datë 15.01.2020 është mbajtur procesverbali, miratuar nga komisioni mbi inventarizimin dhe vlerësimin e aktiveve të cila janë propozuar për dalje nga përdorimi në magazinën e kazermimi, nga ku rezultoi se nuk ka diferenca si dhe është hartuar lista e aktiveve për nxjerrje jashtë përdorimi për dy artikuj në vlerën 30,000 lekë.

Për vitin 2020

Me Urdhrin nr.171 datë 27.11.2020, protokolluar me shkresën nr.171/1 datë 27.11.2020, titullari i institucionit ka ngritur grupet e komisioneve për inventarizimin, vlerësimin e nxjerrjes jashtë përdorimit si dhe komisionin e asgjësimit të aktiveve për dalje nga përdorimi në Aparatin e Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit për vitin 2020.

Me shkresën nr.60/1 datë 14.01.2021 nga komisioni i inventarizimit të aseteve të Drejtorisë së Teknologjisë së Informacionit, është hartuar relacioni mbi procesin e inventarizimit, proces verbalet e inventarizimit, proces verbalet e konstatimit etj, miratuar nga anëtarët e komisionit si dhe drejtuesi i drejtorisë përkatëse, nga ku nuk u konstatuan diferenca, por janë propozuar për vlerësim për nxjerrje jashtë përdorimi artikujt e renditur në procesverbalet përkatëse.

Me shkresën nr.171/13 datë 15.02.2021 është kryer inventarizimi dhe vlerësimi i aktiveve të cilat janë propozuar për dalje nga përdorimi në magazinat e kazermimi, nga ku komisioni ka hartuar relacionin të firmosur nga titullari i deleguar i institucionit, bashkëlidhur procesverbalet e vlerësimit si dhe lista e mallrave të identifikuar për vlerësimin. Nga inventarizimi i aktiveve nuk ka pasur diferenca.

Me shkresën nr.264/1 datë 20.01.2021 është kryer inventarizimi dhe vlerësimi i aktiveve të cilat janë propozuar për dalje nga përdorimi për Drejtorinë e Hetimit Qendror nga ku është mbajtur procesverbali i fillimit të inventarizimit, relacioni i inventarizimit si dhe fletët e inventarit për punonjësit, nga ku nuk u konstatuan diferenca.

Me shkresën nr.121 datë 14.01.2021 është kryer inventarizimi dhe vlerësimi i aktiveve të cilat janë propozuar për dalje nga përdorimi në Drejtorinë e Policisë Shkencore, miratuar nga komisioni, nga ku janë mbajtur procesverbalet e inventarizimit për vlerësim, fletët e inventarit, lista e mallrave të identifikuar për vlerësim, relacioni për realizimin e inventarit si dhe relacioni për vlerësimin e aseteve të IPSH nga ku nuk dolën diferenca.

Me shkresën nr.171/3 datë 27.01.2021 është kryer inventarizimi dhe vlerësimi i aseteve të identifikuar për vlerësim në magazinën e veshmbathjes në kazerm, nga ku komisioni ka mbajtur procesverbalin mbi inventarizimin dhe vlerësimin e aseteve, listën e aseteve të identifikuar për vlerësim si dhe relacionin mbi inventarizimin e vlerësimin e aseteve të firmosura nga antarët e komisionit, si dhe përgjegjësi i sektorit nga ku rezultoi pa diferenca.

Me shkresën nr.171/15 datë 25.02.2021 është kryer procesi i inventarizimit dhe vlerësimit të aseteve në magazinën e transportit, nga ku është mbajtur procesverbali mbi inventarizimin si dhe propozimi për nxjerrjen jashtë përdorimi, nga ku nuk ka rezultuar diferenca.

Me shkresën nr.171/33 datë 05.07.2021 është kryer procesi i asgjësimit të aktiveve për daljen nga përdorimi në aparatin e DPPSH nga anëtarët e komisionit si dhe i miratuar nga titullari i institucionit.

Titulli i Gjetjes:	Mungesa e raporteve përmbledhëse të procedurës së inventarizimit.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të procesit të inventarizimit për vitet 2019-2020 u konstatua se: ñGrupi i komisionit qendror dhe vlerësimit të aktiveve për njësinë e aparatit të DPPSH, referuar urdhrin nr.4449 datë 27.11.2019 dhe urdhrin nr.171/1 datë 27.11.2020ñKrijimi i komisioneve të inventarizimit, vlerësimit dhe nxjerrjes jashtë përdorimitë ò nuk ka përpiluar një raport përmbledhës për gjithë DPPSH,, i cili duhet të përmbajë të gjithë procedurën e ndjekur lidhur me inventarizimin dhe vlerësimin fizik të aktiveve, për kushtet e ruajtjes së tyre, gjendjen fizike dhe për vërejtjet lidhur me karakterin e diferencave të dëmtimeve

	te konstatuara, për shkaqet e tyre dhe personat përgjegjës, dhe, së bashku me gjithë dokumentacionin e inventarizimit, t'ia dorëzoje për veprime të mëtejshme Nëpunësit Autorizues. Veprime në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò pika 85/c. - Titullari i institucionit të DPPSH me urdhrit nr.4449 datë 27.11.2019 nëKrijimi i komisioneve të inventarizimit, vlerësimit dhe nxjerrjes jashtë përdorimitë ò, pika 2, ka ngritur komision për nxjerrjen jashtë përdorimi/asgjësimi të aktiveve.Nga shqyrtimi i dokumentacionit rezultoi se mbas përfundimit të procesit të inventarizimit dhe vlerësimit të aktiveve, komision për nxjerrjen jashtë përdorimi/asgjësimi nuk ka realizuar këtë procesin veprime në mospërputhje me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò paragrafët 107, 108 dhe 109.
Kriteri:	VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 66/3.
Ndikimi/Efekti:	Mos monitorim i gjendjes reale të aktiveve në dispozicion, si dhe nevojave të institucionit për asete shtesë.
Shkaku:	Mos zbatimi i urdhrave të Titullarit, ku kaardhë si pasojë dhe e gjendjes së gjendjes pandemisë Covid-19.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	DPPSH të marra masa që procesi i vlerësimit dhe më pas i tjetërsimit/nxjerrjes jashtë përdorimit, të realizohen menjëherë pas procesit të inventarizimit, në përputhje me kuadrin ligjor në fuqi.

2.5. Mbi Prokurimet e fondeve publike

Grupi i auditimit për të realizuar qëllimin dhe objektin e auditimit të përputhshmërisë, u fokusua në zbatimin e bazës ligjore dhe nënligjore, të ligjit nr.9646 datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar, të ligjit nr.162 datë 23.12.2020 nëPër prokurimin publikò, të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 nëPër menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisëò i ndryshuar, të ligjit nr.10296, datë 08.07.2010 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollinò i ndryshuar, të VKM-së nr.914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, të VKM-së nr. 918 datë 29.12.2014 nëPër kryerjen e procedurave të prokurimit publik në mënyrë elektronikeò, VKM-së nr. 285 datë 19.05.2021 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, të Udhëzimit e APP-së nr.1 datë 05.01.2018 nëPër hartimin e regjistrit të parashikimeve të prokurimit publik dhe regjistrit të realizimeve të prokurimit publikò, të Udhëzimit e APP-së nr.3 datë 08.01.2018 nëPër procedurën e prokurimit me vlerë të vogëlò dhe çdo akti juridike që është në fuqi në lidhje mbi prokurimet publike të financuara nga Buxheti i Shtetit.

Dërgimi i regjistrit të parashikimeve dhe realizimit të prokurimeve publike.

Nga ana e AK është krijuar në SPE regjistri i parashikimeve të prokurimeve publike brenda afateve ligjore, të përcaktuar në nenin 4 në*Regjistri i parashikimeve të prokurimit publikò* regjistri vjetor i parashikimeve për prokurimet, në përputhje me formën dhe mënyrën, që është parashikuar në VKM-nënr. 914, datë 27.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, Shtesat dhe ndryshimet e bëra në regjistrat e parashikimeve të prokurimeve janë botuar në formë elektronike, në faqen e APP.gov.al.

I. Nga ana e Autoritetit Kontraktor, DPPSH për vitin **2019** janë kryer 40 procedura prokurimi, me vlerë totale 738,289,200 lekë me TVSH.

Ndër të cilat:

Procedurë Prokurimi në*Kërkesë për Propozimò*, në total 21 procedura, me vlerë ekonomike 74,026,861 lekë me TVSH.

Procedurë Prokurimi në*Hapurò*, në total 9 procedura, me vlerë ekonomike 418,502,913 lekë me TVSH.

Procedurë Prokurimi në*Me negociim pa shpalljeò*, në total 7 procedura, me vlerë ekonomike

183,703,196 lekë me TVSH.

Procedurë Prokurimi në *Shërbim Konsulencë*, në total 3 procedura, me vlerë ekonomike 62,056,230 lekë me TVSH.

II. Nga ana e Autoritetit Kontraktor DPPSH, për vitin **2020** janë kryer 26 procedura prokurimi, me vlerë totale 269,658,321 lekë me TVSH.

Ndër të cilat:

Procedurë Prokurimi në *Kërkesë për Propozim*, në total 19 procedurë, me vlerë ekonomike 49,380,987 lekë me TVSH.

Procedurë Prokurimi në *Hapurë*, në total 3 procedura, me vlerë ekonomike 150,131,500 lekë me TVSH.

Procedurë Prokurimi në *Me negociim pa shpallje*, në total 3 procedura, me vlerë ekonomike 65,182,634 lekë me TVSH.

Procedurë Prokurimi në *Shërbim Konsulencë*, në total 1 procedurë, me vlerë ekonomike 4,963,200 lekë me TVSH.

III. Nga ana e Autoritetit Kontraktor DPPSH, për periudhën deri me 31.06.2021 janë kryer 22 procedura prokurimi, me vlerë totale 591,726,095 lekë me TVSH.

Ndër të cilat:

Procedurë Prokurimi në *Kërkesë për Propozim*, në total 8 procedura, me vlerë ekonomike 18,657,985 lekë me TVSH.

Procedurë Prokurimi në *Hapurë*, në total 11 procedura, me vlerë ekonomike 307,842,484 lekë me TVSH.

Procedurë Prokurimi në *Me negociim pa shpallje*, në total 1 procedurë, me vlerë ekonomike 1,764,000 lekë me TVSH.

Procedurë Prokurimi në *Kufizuarë*, në total 2 procedura, me vlerë ekonomike 263,461,626 lekë me TVSH.

Nga këto procedura prokurimi, grupi i auditimit përzgjedhi për auditim 18 kontrata me vlerë totale 581 milion lekë, ose 36% të fondit të përgjithshëm të prokuruar.

Viti	Vlera e kontratës së nënshkruar	Numëri i prokurimeve	Dosje të audituara/Vlera me TVSH	Dosje të audituara në numër	Mbulimi në vlerë me auditim %
2019	738,289,200	40	173,509,507	10	24%
2020	269,658,321	26	154,038,000	4	57%
30.06.2021	591,726,095	22	254,074,320	4	43%
Totali	1,599,673,616	88	581,621,827	18	36%

-Për të gjitha procedurat e zhvilluara nga AK në DPPSH, dokumentet e tenderit janë dërguar për publikim dhe ngarkuar në SPE të APP, në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në *Përmirësimin e rregullave të prokurimit publik*, i ndryshuar, neni 61, pika 3.

1. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "Blerje motorra për mjete të lundrimit", konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Blerje motorra për mjete të lundrimit"			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit "E hapurë REF-12019-03-04-2019 Urdhri nr.10 datë 04.03.2019	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri nr.892/1, datë 01.03.2019 prot. në DPPSH me nr. 48, datë 01.03.2019 Departamenti i Kufirit dhe Migracionit	2 Njësia e Prokurimit K.K A. H B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.10/1 datë 04.03.2019 H. B Xh. D Sh. A
4. Fondi Limit (pa TVSH) 14,150,000 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 14,100,000 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 50,000lekë

7/1 Data e hapjes së tenderit Data 29.03.2019 ndryshuar me urdhrin nr.4 datë 08.04.2019	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 2 b) S kualifikuar 0 OE, c) Kualifikuar 2 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 90 ditë		
10. Ankimime nM.Tò me datën 08.03.2019	11. Përgjigje Ankesës AK me: Kthim përgjigje nM.Tòme shkresën nr.10/4, datë 18.03.2019 KPP ne shkresën nr 10/5 datë 18.03.2019	12. Përgjigje Ankesës nga KKP
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit		
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 28/4 datë 26.06.2019 midis DPPSH dhe I.K me vlerë 14,100,000 lekë pa TVSH me 90 ditënga lidhja e kontratës.	Zbatimi i kontratës: - Me Urdhrin nr.44, datë 02.07.2019 është ngritur Komisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallit, - OE është likuiduar me urdhër shpenzimin nr.184, datë 02.08.2019	

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

- Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 14,150,000 lekë pa TVSH, me objekt *“Blerje motorra për mjete të lundrimit”* dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K.K, A. H dhe B. M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga H. B, Xh. D dhe Sh. A. Specifikimet teknike për mallra dhe përlllogaritja e fondit limit është hartuar nga Departamenti i Kufirit dhe Emigracionit, i cili është përcjellë në DPPSH me shkresën nr. 892/1 datë 01.03.2019.

Nga auditimi i Dokumenteve të Tenderit nëpërmjet dosjes fizike dhe sistemit të prokurimit elektronik (SPE), në lidhje me hartimin e kriterëve nuk u konstatua parregullsi. Procedura për hartimin e specifikimeve teknike dhe llogaritja e fondit limit është në përputhje me Kreun VII neni 59, pika 2 e VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar.

Nga operatori nM. Tò me datën 08.03.2019 është paraqitur ankimi administrativ në lidhje me afatin e lëvrimin të vendosur nga AK prej 60 ditësh, duke kërkuar që ky afat të shtyhet në 90 ditë.

Bazuar në pretendimin e OE, komisioni i shqyrtimit të ankesave me urdhër të Drejtorit të departamentit të Shërbimeve Mbështetëse ka marrë në shqyrtim ankesën e OE, ku është bërë ndryshimin e afat të lëvrimin nga 60 ditë në 90 ditë.

Komisioni i shqyrtimit të ankesave ka marrë në shqyrtim dhe rekomandimet e APP-së në lidhje me këtë procedurë ku APP shprehet:

Në shtojcën 10 “Specifikimet teknike” pika 3, AK kërkon nëAgregatët (motorrat) të jenë të pajisura me dokumentacionin e duhur sipas legjislacionit shqiptarò, por nuk ka përcaktuar dokumentet konkrete, me të cilët OE të vërtetoje përmbushjen e këtij kriteri, veprime në mospërputhje me pikën 27, pika 3 VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò é .. nëNë çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.

AK pasi shqyrtoi rekomandimin është shprehur se janë mbështetur mbi dokumentet në të cilën në DST është kërkuar:

- Fatura tatimore

Dokumentet doganor

Urdhër çlirimi i dalë nga dogana(CIF)

Certifikatë e konformitetit të motorit

Ndërsa Pika 7 *“Agregatët (motorra) që do të përfitohen nga kjo kontratë të jenë të prodhuaranë vendet e Bashkimit Evropian dhe më gjerë, (kjo të vërtetohet me certificate origjine)-së., AK kërkon origjinën e prodhuesit, veprime në kundërshtim me nenin 23 pika 5 e LPP...“Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi.....”, ku fjala nëdhe më gjerëò është e pa arsyetuar nga AK, duke çuar në konfuzionin e OE, për plotësim të këtij*

kushti.

Komisioni i shqyrtimit të ankesave e ka marrë në konsideratë rekomandimin e APP, pikë e cila është reflektuar në shtojcën e DST datë 01.04.2019.

Ne zbatim të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për Prokurimin Publik të ndryshuar neni 42, për modifikimin e dokumenteve të tenderit dhe VKM-së Nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik të Kruar VII, neni 62, Njësia e Prokurimit ka bërë shtojcë të DST, ku është vendosur të shtyje datën e zhvillimit të tenderit:: ngadatur 29.03.2019 në datën 08.04.2019, si dhe ndryshimi i pikës 9 në Afatit të lëvrimit jo më shumë se 60 ditë nga nënshkrimi i kontratës është bërë në Afatit të lëvrimit jo më shumë se 90 ditë nga nënshkrimi i kontratës dhe pika 7 të Agregatit (motorra) që do të përfitohen nga kjo kontratë të shoqërohen me certifikatë origjinale në momentin e lëvrimit.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit kanë marrë pjesë 2 OE me ofertat si më poshtë:

Nr	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	I.K në L. Mò	14,100,000	Kualifikuar
2	M T	14,125,000	Kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE në. Kò, bazuar në Kriterin e përzgjedhjes së fituesit me çmimin më të ulët.

Titulli i Gjetjes:	Kualifikimi i OE në kushtet e mosplotësimit të kapacitetit teknike të kërkuara në DST.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt <i>“Blerje motorra për mjete të lundrimit”</i> , u konstatua se - AK në pikën 2.3. “Për kapacitetin teknike” pika c/1 kërkon që <i>“Operatori Ekonomik duhet të paraqesë Certifikatë ISO 9001-2008 /2015 të Prodhuar të mjeteve”</i> . OE ka paraqitur ISO 9001-2008, e cila nuk është e vlefshme, pasi afati i vlefshmërisë së kësaj certifikate është e specifikuar deri me 10 Gusht të 2018. KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE në. Kò, bazuar në Kriterin e përzgjedhjes së fituesit me çmimin më të ulët., por pa verifikuar vlefshmërinë e dokumentacionit të dorëzuar nga OE. Në këto kushte KVO ka vepruar në kundërshtim me VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, neni 66/3 ku citon se <i>“Pas mbylljes së seancës publike, komisioni i vlerësimit të ofertave verifikon dhe vlerëson ofertat e dorëzuara, duke kualifikuar vetëm ato oferta, që përmbushin kriteret për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit”</i> . Rastet e mos-dorëzimit të një dokumenti, ose të dokumenteve të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për squalifikim.
Kriteri:	VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, neni 66/3.
Ndikimi/Efekti:	Risku i mos përmbushjes së shërbimit nga OE, sipas kriterëve të kërkuar në DST.
Shkaku:	Mos verifikimi nga KVO i dokumenteve të dorëzuara nga OE, në përputhje me DST.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Komisionet e ngritura për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave të marrin masa për vlerësimin me përgjegjësi dhe profesionalizëm të dokumentacionit të ofertuesve të ngarkuara në SEP, duke krahasuar pajtueshmërinë e tyre, sipas kriterëve të përcaktuara në DST. me qëllim rritjen e efektivitetit të procedurave të prokurimit, krijimin e kushteve të përshtatshme për rritjen e konkurrencës mes operatorëve ekonomikë si dhe rritjen e besueshmërisë ndaj institucionit.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi KVO me anëtar H. B, Xh.D dhe Sh. A.

- Me raportin përmbledhës nr. 10/6, datë 17.04.2019 miratohet procedura nga titullari i AK

z. Th.G, Kontrata nënshkruhet me nr. 10/8, datë 02.05.2019 midis operatorit ekonomik nël.Kò dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th.G.

Zbatimi i kontratës:

Kontrata nr.10/8 datë 02.05.2019 me objekt, "*Blerje motorra për mjete të lundrimit*" në vlerën 16,920,000 lekë e lidhur me OE "I.K", me afat 45 ditë nga data 02.05.2019 e nënshkrimit më afat përfundimi 31.07.2019, me urdhrin nr.44, datë 02.07.2019 është ngritur nëKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò, në përbërje të të cilit janë :

- S. B, Kryetar
- L. Sh , antëar
- E. H , anëtar
- Q. Sh, specialist fushe
- Z. D, përgjegjës material

Me procesverbalin nr.44/2.1, datë 29.07.2029 QFMT njofton për përmbushjen e detyrimeve kontraktuale lidhur me kontratën nr.10/8 datë 02.05.2019brenda afateve të parashikuara në kontratë. OE është likuiduar për vlerën e kontratës me Urdhër shpenzimin nr.184, datë 02.08.2019 për vlerën16,920,000 lekë me TVSH.

2. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "*Mirëmbajtje vjetore për 15 copë Live Skanera model DS-45, DS-14 dhe DS-30*", konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Mirëmbajtje vjetore për 15 copë Live Skanera model DS-45, DS-14 dhe DS-30”			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “E hapurò REF-11131-02-28-2019 Urdhri nr 7, datë 28.02.2019	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri nr.6, datë 31.01.2019 Instituti i policisë Shkencore O. A M. B J. R	2 Njësia e Prokurimit K.K A. H B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 7/1, datë 28.02.2019 H. B A. M D.M
4. Fondi Limit (pa TVSH) 14,756,512.5 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 14,756,400 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 112.5lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 01.03.2019	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike a)Pjesëmarrës në tender Numër 1 b) Sëkualifikuar 0 OE, c) Kualifikuar 1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 12 muaj			
10. Ankimime Sëka	11. Përgjigje Ankesës AK me: Sëka	12. Përgjigje Ankesës nga KKP Sëka	
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 7/6, datë 17.04.201 midis DPPSH dhe nR.ëshpk me vlerë 14,756,400 lekë pa TVSH me 12 muajnga lidhja e kontratës.	Zbatimi i kontratës: - Me urdhrin nr.50, datë 15.07.2019 është ngritur nëKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave,Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò - OE është likuiduar me Urdhër shpenzimin nr.162, datë 18.07.2019 për vlerën 8,853,840 lekë me tvsh , nr.277, datë 30.10.2019 për vlerën 13,614,307 lekë me tvsh, nr.99, datë 20.05.2020 për vlerën 5,239,533 lekë me TVSH.		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 14,756,512.5 lekë pa TVSH, me objekt "*Mirëmbajtje vjetore për 15 copë Live Skanera model DS-45, DS-14 dhe DS-30*"dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K. K, A. H, B. M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga H.B, A. M, D. M. Specifikimet teknike për mallra dhe përllogaritja e fondit limit është hartuar nga Instituti i policisë Shkencore me përbërje të komisionit O. A, M. B. J. R. Përllogaritja e fondi limit nga grupi i punës është përcaktuar duke u mbështetur në kontratën e mëparshme të realizuar

nga DPPSH me nr. 53/4, datë 18.12.2018 midis DPPSH dhe nR...ò ShPK, për të njëjtin objekt prokurimi për të njëjtën mirëmbajtje pajisjesh, me arsyetimin se nuk ka të dhëna të botuara nga Instituti i statistikave apo çmime të tjera zyrtare të njohura nga institucionet zyrtare.

AK në lidhje me Kapaciteti teknik kërkon:

- Në pikën 2.3. d nOperatori ekonomik duhet të jetë në zotërim të kualifikimeve,që vërtetojnë se stafi përgjegjës është i trajnuar (minimalisht dy specialistë) në mirëmbajtjen e pajisjeve objekt prokurimi.

2.3.b AK ka kërkuar operatori ekonomik të paraqesë nAutorizim i lëshuar nga Prodhuesi ose distributor i autorizuar për operatorin ekonomik ofertues, i cili duhet të përmbajë dhënien e të drejtave për mirëmbajtjen e aparaturave objekt i prokurimi”.

Kompania nR...ò ShPK është partneri i autorizuar P..... AO, që nga viti 2004, ku së bashku kanë instaluar dhe përmirësuar sistemin AFIS në Policinë e Shtetit Shqiptar, instaluar sistemin ARSENAL ABIS dhe stacione livcaner, si rrjedhojë dhe pika 2.3.b dhe d e vendosur nga AK e favorizon OE, i cili ka autorizimin dhe certifikatat trajnimit të punonjësve pikërisht për këto sisteme që prokurohen, nga autorizuesi i këtyre sistemeve që është nP.....ò.

Por duke qenë para faktit se: Të drejtën ekskluzive për prodhimin e sistemeve AFIS dhe ARSENAL ABIS dhe stacione livscaner e ka shoqëria ruse P..... AO me të cilën Policia Shqiptare bashkëpunon që nga 2004 në blerjen, mirëmbajtjen etj.. Kushtet e përcaktuara nga Instituti i policisë Shkencore për nMirëmbajtje vjetore për 15 copë Live Skanera model DS-45, DS-14 dhe DS-30, përmbushen nga i vetmi burim për realizimin e kontratës që është shoqëria ruse apo shoqëria shqiptare e autorizuar prej saj, duke u ndodhur në kushtet e zotërimit të së drejtës ekskluzive për prodhim dhe tregtim, bazuar në nenin 33, pika2/b të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar nPër Prokurimin Publikò.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit kanë marrë pjesë 2 OE me ofertat si më poshtë:

Nr.	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	nR...ò ShPK	14,756,400	Kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE nR...ò ShPK. Me raportin përmbledhës nr. 7/2 datë 04.04.2019, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th.G, Kontratanënshkruhet me nr. 7/6 datë 17.04.2019 midis operatorit ekonomik nR...ò ShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th.G.

Zbatimi i kontratës

Për ndjekjen dhe zbatimin e kontratës nr.7/4, datë 17.04.2019 me vlerën 17,707,680 lekë me TVSH, me afat zbatimi 1 vitnga data 17.04.2019 e nënshkrimit më afat përfundimi 16.04.2020, me urdhrin nr.50, datë 15.07.2019është ngritur nKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave,Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò, në përbërje tëtë cilit janë :

- G. S, Kryetar,
- L. Sh, anëtar,
- E. H, anëtar,

Me shkresën nr.1241, datë 17.04.2020 Instituti i Policisë Shkencore ka informuar QFMT për përmbushjen e detyrimeve kontraktore lidhur me kontratën nr.7/4, datë 17.04.2019.

OE është likuiduar për vlerën e kontratës me Urdhër shpenzimin nr.162, datë 18.07.2019 për vlerën 8,853,840 lekë me TVSH, nr.277, datë 30.10.2019 për vlerën 13,614,307 lekë me TVSH, nr.99, datë 20.05.2020 për vlerën 5,239,533 lekë me TVSH.

2.1 Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt nMirëmbajtje vjetore për 15 copë Live scanera model DPP-6Pò,konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: :“Mirëmbajtje vjetore për 15 copë Live scanera model DPP-6P”					
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “Kërkesë për propozimò REF-11145-02-28-2019 Urdhri nr. 9, datë 28.02.2019	1.1 Grupi i hartimit kritereve kualifikuese Urdhri nr.6, datë 03.01.2020, O. A M. B J. R	2 Njësia e Prokurimit K. K O. A B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 9/1, datë 28.02.2020 H. B D. M A. M		
4. Fondi Limit (pa TVSH) 6,249,900 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 6,249,750lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 150lekë		
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 11.03.2019	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender 1 OE b) Sëkualifikuar 0 OE, c) Kualifikuar1 OE		
7/2 Kohëzgjatja e kontratës 12 muaj					
10. Ankimime Sëka	11. Përgjigje Ankesës AK me:			12. Përgjigje Ankesës nga KKP	
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit					
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 9/4, datë 08.04.2019 midis DPPSH dhe nR...ò ShPK me vlerë 6,249,750lekë pa TVSH me 12 muaj nga lidhja e kontratës.	Zbatimi i kontratës: - Urdhrin nr.52, datë 15.07.2019është ngritur nëKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò, - OE është likuiduar me Urdhër shpenzimin nr.164, datë 18.07.2019 për vlerën 3,749,850 lekë me TVSH , nr.250, datë 14.10.2019 për vlerën 1,874,925 lekë me TVSH, nr.66, datë 21.04.2020 për vlerën 1,874,925 lekë me TVSH				

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 6,249,900 lekë pa TVSH, me objekt “:“Mirëmbajtje vjetore për 15 copë Live scanera model DPP-6P”dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K. K, B. M dhe O. A. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga H. B, D. M dhe A. M. Specifikimet teknike për mallra janë hartuar nga O. A, M.B dhe J. R me datën 11.02.2019, protokolluar me nr 6381/1, datë 18.12.2019. Komisioni për përlllogaritjen e fondit limit ka marrë si referencë çmimin e kontratës së mëparshme të realizuara nga DPPSH me nr. 52/4, datë 18.12.2018 me OE nR...ò ShPK, me të njëjtin objekt prokurimi me të njëjtat mirëmbajtje pajisjesh siç është nLive scanner DPP-6Pò, me argumentin se për këto shërbime nuk ka të dhëna të publikuara nga Instituti i Statistikave apo çmime të tjera zyrtare të njohura nga Institucionet Zyrtare. NJP me datën 28.02.2019 ka mbajtur procesverbalin nr. 1, ku është hartuar dhe miratuar dokumentet e tenderit procedurë nKërkesë për propozimò me objekt nMirëmbajtje vjetore për 15 copë Live scanera model DPP-6Pò. KVO pas dorëzimit të ofertave nga operatorët ekonomik me datën 11.03.2019 ka mbajtur procesverbalin nr. 2, ku ka vlerësuar ofertat e OE, ku për këtë procedurë është paraqitur vetën një OE.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit ka marrë pjesë 1 OE me ofertat si më poshtë:

Nr.	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	nR...ò ShPK	6,249,750	Kualifikuar

KVO me datën 12.03.2019 ka mbajtur procesverbalin nr. 3 ku pas shqyrtimit të dokumentacionit vendosi të klasifikojë si ofertë të vlefshme dhe të suksesshme operatorin e vetëm ekonomik shoqërinë nR...ò ShPK.

Me raportin përmbledhës nr. 9/2, datë 21.03.2019, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th. G, Kontrata nënshkruhet me nr. 9/4, datë 08.04.2019 midis operatorit ekonomik nR...ò ShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Zbatimi i kontratës

Për ndjekjen dhe zbatimin e kontratës nr.9/4, datë 17.04.2019 me vlerën 7,499,700 lekë me TVSH, me afat zbatimi 1 vit nga data 17.04.2019 e nënshkrimit më afat përfundimi 17.04.2020, me urdhrin nr.52, datë 15.07.2019 është ngritur në Komisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallit, në përbërje të të cilit janë :

- G.S, Kryetar,
- L. Sh, anëtar,
- E. H, anëtar,

Me shkresën nr.1183, datë 08.04.2020 Instituti i Policisë Shkencore ka informuar QFMT, për përmbushjen e detyrimeve kontraktore lidhur me kontratën nr. 9/4, datë 17.04.2019.

OE është likuiduar për vlerën e kontratës me Urdhër shpenzimit nr. 164, datë 18.07.2019 për vlerën 3,749,850lekë me TVSH, nr.250, datë 14.10.2019 për vlerën 1,874,925 lekë me TVSH, nr.66, datë 21.04.2020 për vlerën 1,874,925 lekë me TVSH.

2.2 Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "Mirëmbajtje 10 mujore për 20 copë Live Skanera model DS-45", konstatohet:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Mirëmbajtje 10 mujore për 20 copë Live Skanera model DS-45”			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “E hapur” REF-11136-02-28-2019, Urdhri nr. 8, datë 28.02.2019	1.1 Grupi i hartimit kritereve kualifikuese Urdhri nr.6 datë 31.01.2019 Orest A M. B J. R	2 Njësia e Prokurimit K. K O.A B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.8/1 datë 28.02.2019 H. B A. M D. M.
4. Fondi Limit (pa TVSH) 15,029,800lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 15,029,800lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 0lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 25.03.2019	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike Pjesëmarrës në tender Numër 1 b) S kualifikuar soka c) Kualifikuar 1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 45 ditë			
10. Ankimime Nuk ka	11. Përgjigje Ankesës AK me: Nuk ka		12. Përgjigje Ankesës nga KKP Nuk ka
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 8/4 datë 17.04.2019 midis DPPSH dhe OE nr...ò ShPK me vlerë 15,029,800lekë pa TVSH.	Zbatimi i kontratës: - Me urdhrin nr.51, datë 15.07.2019nëKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò - OE është likuiduar me urdhër shpenzimet nr.163, datë 18.07.2019, për vlerën 5,410,656 lekë, nr.249, datë 14.10.2019, për vlerën 5,410,656 lekë, nr.329, datë 12.12.2019, për vlerën 5,287,365 lekë me atë me nr.25, datë 25.02.2020 , për vlerën 1.927.083 lekë.		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 15,029,800 lekë pa TVSH, me objekt "Mirëmbajtje 10 mujore për 20 copë Live Skanera model DS-45" dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K. K, O. A, B. M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga H. B, A. M, D. M. Specifikimet teknike për shërbimin dhe përllogaritja e fondit limit të hartuar nga Instituti i Policisë Shkencore me përbërje të komisionit O. A, M. B, J. R duke qenë se shërbimi prokurohet në mënyrë të përqendruar nga sektori i Prokurimit në DPPSH grupi i punës ka marrë si referencë çmimin e kontratës së mëparshme të realizuar nga DPPSH me Nr.1/4, datë 10.04.2018 midis saj dhe shoqërisë nr...ò ShPK me të njëjtin objekt prokurimi për të njëjtat mirëmbajtje pajisjesh siç janë Live Skanera model DS-45 me arsyetimin se këtë shërbim nuk ka të dhëna të botuara nga Instituti I Statistikave apo çmime të tjera zyrtare të publikuara të cilat mund ti referohen.

Pas fazës së dorëzimit të ofertave KVO ka mbajtur proces-verbalin nr. 2 me datën 03.05.2019.

Nga KVO me datën 26.03.2019 është mbajtur proces-verbali nr. 3 për vlerësimin e ofertave, ku vendosi të shpallë fitues OE nr...ò ShPK

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit kanë marrë pjesë 1 OE me ofertën si më poshtë:

Nr	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	ñR...ò ShPK	15,029,800	Kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE ñR...ò ShPK, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike.

Me raportin përmbledhës nr. 8/2 datë 04.04.2019, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th. G, Kontrata nënshkruhet me nr.8/4 datë 17.04.2019 midis operatorit ekonomik ñR...ò ShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Zbatimi i kontratës:

Për ndjekjen dhe zbatimin e kontratës nr. 8/4 datë 17.04.2019 është ngritur komisioni me urdhrin nr. 51, datë 15.07.2019ñKomisioni i pritjes, Kolaudit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò.

Me shkresën nr. 11241, datë 17.04.2020 Instituti i Policisë Shkencore ka informuar QFMT, për përmbushjen e detyrimeve kontraktuale lidhur me kontratën nr. 9/4, datë 17.04.2019.

Likuidimi është kryer me urdhër shpenzimet nr.163, datë 18.07.2019, për vlerën 5,410,656 lekë, nr.249, datë 14.10.2019, për vlerën 5,410,656 lekë, nr.329, datë 12.12.2019, për vlerën 5,287,365 lekë me atë me nr.25, datë 25.02.2020 , për vlerën 1,927,083 lekë.

Titulli i Gjetjes:	Mos verifikimi nga KVO nëse OE plotëson kriterin ñkapacitetet teknike dhe profesionaleò, për të tre kontrata e lidhura me të njëjtin OE, për të njëjtën periudhë realizimi.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: "<i>Mirëmbajtje vjetore për 15 copë Live Skanera model DS-45, DS-14 dhe DS-30</i>"; ñ<i>Mirëmbajtje vjetore për 15 copë Live scanera model DPP-6Pò; Mirëmbajtje 10 mujore për 20 copë Live Skanera model DS-45</i>", u konstatua se: - AK në lidhje me ñKapaciteti teknikò në pikën 2.3. dkërkon që ñOperatori ekonomik duhet të jetë në zotërim të kualifikimeve,që vërtetojnë se stafi përgjegjës është i trajnuar (minimalisht dy specialistë) në mirëmbajtjen e pajisjeve objekt prokurimi. Për të tre procedurat OE, ñR...ò ShPK në lidhje me pikën 2.3.d, ka paraqitur dokumentacionin në lidhje me stafin përgjegjës, të njëjtit specialist, të cilët do të bëjnë realizimin e kontratave të lidhuraNga KVO nuk është bërë verifikimi i tyre, dhe nuk është argumentuar se nëse operatori ekonomik mund të plotësojë kapacitetet teknike dhe profesionale , për të tre kontrata për të njëjtën periudhë vetëm me dy specialistë. Në këto kushte KVO ka vepruar në kundërshtim me LPP neni 46/1/b ...ò <i>aftësia teknike: operatorët ekonomikë vërtetojnë se zotërojnë kualifikimet e nevojshme teknike, profesionale, kapacitetet organizative, makineritë, pajisjet e asete të tjera fizike, aftësitëorganizative,reputacionindhebesueshmërinë,përvojëneduhur,sidhe personelin e nevojshëm, për të zbatuar kontratën, siç është përshkruar nga autoriteti kontraktor në njoftimin e objektit të kontratës</i>" dheVKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 66/3 ku citon se ñ<i>Pas mbylljes së seancës publike, komisioni i vlerësimit të ofertave verifikon dhe vlerëson ofertat e dorëzuara, duke kualifikuar vetëm ato oferta, që përmbushin kriteret për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit</i>". Rastet e mos-dorëzimit të një dokumenti, ose të dokumenteve të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për sñkualifikim. Sa më sipër konstatohet se procedura në dukje është formale pasi, OE ka është partneri i autorizuar P..... AO, i cili ka dhe eskuzivitetin e mirëmbajtjes së këtyre pajisjeve.

Kriteri:	VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 66/3.
Ndikimi/Efekti:	Risku i mos përmbushjes së shërbimit objekt prokurimi nga OE, sipas kriterëve të kërkuar ne DST
Shkaku:	Mos verifikimi nga KVO i dokumenteve të dorëzuara nga OE, në përputhje me DST.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë,Sektori i Prokurimit të marrë masa që në vlerësimet e procedurave të cilat do të zhvillohen në vijimësi, të analizohen ofertat që paraqet çdo operator ekonomik në disa tendera, pasi mund të riskohet realizimi i shërbimeve/punimeve dhe koha e përcaktuar sipas grafikut të lëvrimit të shërbimeve/punimeve.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi KVO me anëtar H. B, A. M dhe D. M.

3. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "Blerje materiale për Infrastrukturën Elektrike dhe TI ", konstatohet:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje materiale për Infrastrukturën Elektrike dhe TI”			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “Kërkesë për propozimò REF-25354-06-05-2019 Urdhri nr. 37, datë 05.06.2019	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri nr.6 datë 31.01.2019 M. M V. C A. B	2 Njësia e Prokurimit K. K V. C B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.37/1 datë 05.06.2019 H.B F. S Sh.H
4. Fondi Limit (pa TVSH) 6,666,665 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 6,190,965 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 475,700lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 17.06..2019	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 3 b) Sëkualifikuar 2 OE, c) Kualifikuar 1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 60 ditë			
10. Ankimime Sëka	11. Përgjigje AnkesësAK me: Sëka	12. Përgjigje Ankesës nga KKP Sëka	
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 37/4, datë 06.07.2019 midis DPPSH dhe F.... shpk me vlerë - 6,190,965 lekë pa TVSH me 60 ditënga lidhja e kontratës.	Zbatimi i kontratës: - Me urdhrin nr. 65, datë 30.07.2019 është ngriturKomisioni i pritjes, Kolaudit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò -OE është likuidimi është kryer me urdhër shpenzimet: nr. 218, datë 17.09.2019 në vlerën 2,274,318 lekë dhe me nr.266, datë 21.10.2019 në vlerën 5,110,256 lekë, ku është mbajtur dhe penaliteti në vlerën 44,584 lekë.		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 6,666,665 lekë pa TVSH, me objekt “Blerje materiale për Infrastrukturën Elektrike dhe TI” dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K. K, V. C, B. M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga H. B, F. S, Sh.H. Specifikimet teknike për mallra dhe përllogaritja e fondit limit është hartuar nga Drejtoria e Teknologjisë së Informacionit me përbërje të komisionit M. M, V.C dhe A. B. Përllogaritja e fondi limit nga grupi i punës është bërë duke u mbështetur në ofertat e paraqitura nga OE mbi bazën e kërkesave të DPPSH, duke marrë çmimin më të ulët të ofertuar nga OE për secilën nga materialet objekt prokurimi.

Titulli i Gjetjes:	Kërkesat kualifikuese që zvogëlojnë konkurrencën në prokurime.
---------------------------	--

Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: <i>ñBlerje materiale për Infrastrukturën Elektrike dhe TI</i> “ò, u konstatua se: - AK në lidhje në ñkapacitetin ekonomik dhe financiarò nëpikën 2.2 kërkon që <i>ñ“Kopje të certifikuara të bilanceve të viteve 2016, 2017, 2018 të vërtetuar nga Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve”</i>. Në përgjithësi në të gjithë DST është kërkuar <i>ñVërtetim të xhiros vjetore për tre vitet e fundit të lëshuar nga Dega e Tatim Taksave</i>, ku mesatarja e te tre viteve te jetë jo më e vogël se 30% e vlerësë fondit limit të vënë në dispozicionò. Kërkesa e kopjeve të certifikuara është vetëm në rastin kur OE janë në kushtin që parashikon neni 41 germa ñcò e ligjit të 10091, datë 05.03.2009 <i>ñPër auditimin ligjor organizimin profesional të ekspertëve kontabël të regjistruar dhe të kontabilistit të miratuarò</i> - AK në lidhje me pikën 2.3. ñPër kapacitetin teknike” pika 2 kërkon <i>“Operatori Ekonomik duhet te jete i pajisur dhe të paraqesë certifikatat e menaxhimit ISO 9001-2008 (për Sistemin e Menaxhimit të Cilësisë) dhe ISO14001-2004 (për Menaxhimin e ambientit)</i>. AK nuk ka marrë në konsideratë faktin se këto certifikata janë përditësuar, përkatësisht me versionin ISO 9001:2015 dheISO 1400-2015, pasi certifikatat e vitit 2008 dhe 2004 kanë qenë të vlefshme deri në shtator të vitit 2018. NJP prokurimit ka kërkuar pajisjen me certifikata të cilësisë, të cilat nuk janë kërkuar të standardizuara e përmirësuar. Në këto kushte NJP ka vepruar në kundërshtim me nenin 46, pika 3 të LPP ku citohet <i>seòkërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik”</i> dhe VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 <i>ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò</i> neni 26 pika 5 <i>ñKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve”</i> neni 30 <i>ñKërkesat e cilësisëò</i> pika 2 <i>ñCertifikatat e kërkuara duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me objektin e kontratës, duke respektuar edhe parimin e mosdiskriminimitò</i>.
Kriteri:	Ligjit nr. 9643, datë 20/11/2006 <i>ñPër prokurimin publikò</i> i ndryshuar, nenin 46, pika 3 VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 <i>ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò</i> , neni 30 pika 2 dhe 26, pika 5
Ndikimi/Efekti:	Kriteret kualifikuese kanë kufizuar konkurrencën
Shkaku:	Kritere kualifikuese jo në përputhshmëri me parashikimet e Ligjit nr. 9643, datë 20/11/2006 <i>ñPër prokurimin publikò</i> i ndryshuar.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Njësia e Prokurimit në procedurat e prokurimit të mallrave /shërbimeve dhe punëve që do zhvillohen në vazhdimësi, të marrë masa që çdo kriter i veçantë duhet të jetë në përputhje me natyrën dhe përmasën e kontratës. Vendosja e çdo kriteri duhet të jetë e argumentuar dhe e dokumentuar.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi NJP me anëtar K. K, V. C dhe B. M.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit kanë marrë pjesë 2 OE me ofertat si më poshtë:

Nr	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	A.T.D.		SòKualifikuar
2	E.....		SòKualifikuar
3	F.....	6,190,965	Kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE në shpk. Në SEP kanë paraqitur ofertat e tyre tre OE, të cilat pas kryerjes së veprimeve rezultuan si më poshtë:

Operatorit Ekonomik në A.T.D. ShPK

Nuk plotëson kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike të kërkuara në dokumentet standarde të tenderit. Nuk ka paraqitur dokumentacion që vërteton plotësimin e kriterëve të përgjithshme dhe të veçanta.

Operatorit Ekonomik Shoqëria në E..... ShPK

Nuk plotëson kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike të kërkuara në dokumentet standarde të tenderit. Nuk ka paraqitur dokumentacion që vërteton plotësimin e kriterëve të përgjithshme dhe të veçanta të kërkuara në DST si më poshtë:

2.1.a) Formularin e Ofertës, sipas Shtojcës 1;

2.1.b) Deklaratë për paraqitje oferte të pavarur, sipas Shtojcës 2/1;

2.2.2) Kopje të certifikuara të balanceve të viteve 2016, 2017, 2018 të vërtetuar nga Drejtori e Përgjithshme e Tatimeve.

2.3.a) Kontrata të mëparshmetë ngjashme të suksesshme të kryera gjatë tre viteve të fundit në një vlerë jo më të vogël se 30% e vlerës së përllogaritur të kontratës që prokurohet. Këto kontrata duhet të jenë realizuar gjatë tre viteve të fundit.

2.3.2) paraqitjen e certifikatave të menaxhimit sipas DST-së.

Me raportin përmbledhës nr. 37/2 datë 01.07.2019, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th.G., Kontrata nënshkruhet me nr. 37/4 datë 06.07.2019 midis operatorit ekonomik në F.... ShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Zbatimi i kontratës:

Kontrata nr.37/4 datë 16.7.2019 me objekt, në blerje materiale elektrike IT në vlerën 7,429,158 lekë e lidhur me OE në F.... ShPK, me afat 12 muaj ka përfunduar më 16.4.2020.

Nga AK me urdhrin nr. 65, datë 30.07.2019 është ngritur në Komisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallit

Pritja e mallit është bërë nga komisioni me specialistë të fushës, malli është bërë hyrje pas kolaudimit, ku nga komisioni janë aplikuar penaltitë (mbi vlerën 25 % e vlerës së kontratës) në vlerën 44,584 lekë për shkak të furnizimit me vonesë të vlerës prej 597,660 lekë

Likuidimi është kryer me urdhër shpenzimet: nr. 218, datë 17.09.2019 në vlerën 2,274,318 lekë dhe me nr.266, datë 21.10.2019 në vlerën 5,110,256 lekë, ku është mbajtur dhe penaltiti në vlerën 44,584 lekë.

4. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt në Lexues Optikë për pasaporta, konstatohet:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Lexues Optikë për pasaporta"			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit "E hapur REF-17308-04-09-2019 Urdhri nr.17, datë 09.04.2019	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri nr. 6/2 datë 12.02.2019 dhe nr. 6/3 datë 06.03.2019 A. S Sh. A A. Gj A. T K.H	2 Njësia e Prokurimit K. K A. T B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.17/1 datë 30.04.2019 H. B. O. L Sh. H
4. Fondi Limit (pa TVSH) 21,661,200 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 20,692,986 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 968,214 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 03.05.2019	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 2 b) Së kualifikuar 1 OE, c) Kualifikuar 1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 45 ditë			

10. Ankimime Ankesa me nr.55/4, datë 06.05.2019 nga nT.....ò shpk për renditjen pa të drejtë të operatorit T.... në vend të parë 1-Ankesa me nr.55/4, datë 27.05.2019 nga nT.....ò ShPK për mos njoftim të pezullimi të procedurës	11. Përgjigje AnkesësAK me: - Shkresën nr. 17/4, datë 22.05.2019 - Shkresën nr.55/3, datë 24.05.2021 -Shkresën nr.55/5, datë 31.05.2021	12. Përgjigje Ankesës nga KKP - Vendimin nr. 967/1, datë 03.06.2019 për pezullimin e procedurës -Vendimin nr. 44/2019 vendosi mospranimin e ankesës nga operatori nT.....ò ShPK
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit		
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 17/7 datë 23.07.2019 midis DPPSH dhe M..... ShPK me vlerë 20,692,986 lekë pa TVSH me 45 ditënga lidhja e kontratës.	Zbatimi i kontratës: - Me urdhrin nr.78, datë 04.09.2019 është ngritur nëKomisioni I pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò - likuiduar OE me urdhër shpenzimin nr.243, datë 09.10.2019 për vlerën 20,499,772 lekë me urdhër shpenzimin nr.307, datë 04.12.2019 për vlerën 3,810,243 lekë me TVSH	

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 21,661,200 lekë pa TVSH, me objekt "*Lexues Optikë për pasaporta*" dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K. K, A. T dhe B. M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga H. B, O. L dhe Sh. H. Specifikimet teknike për mallra dhe përllogaritja e fondit limit të hartuar nga Drejtoria e Teknologjisë së Informacionit me përbërje të komisionit A. S, Sh. A, A. Gj, A. T dhe K.H janë bazuar në kompjuterat e posteve të punës të cilësisë së lartë dhe të integruar me sistemin TIMS mbi të cilët do të ndërliken lexuesit optik. Grupi i punës ka dërguar kërkesë për shprehje interesi dhe oferta ekonomike gjashtë OE, nga të cilët vetëm 5 OE kanë dërguar ofertën ekonomike. Pas testimit të ofertave, bazuar në çmimin më të ulët ekonomik, fondi limit i përllogaritur është në vlerën 21,661,200 lekë.

Titulli i Gjetjes:	Kërkesat kualifikuese ne kundërshtim me bazën ligjore.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt " <i>Lexues Optikë për pasaporta</i> ", u konstatua se: Specifikimet teknike të vëna në DST janë në gjuhë të huaj, të pa përkthyer në gjuhën shqipe veprime në kundërshtim me nenin 14 të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar, si dhe DST nëNjoftimi i kontratësò seksioni 4.6 nëGjuha (-ët) për hartimin e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje është shënuar nëShqipò nga AK.
Kriteri:	VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 14. DST nëNjoftimi i kontratësò seksioni 4.6
Shkaku:	Kritere kualifikuese jo në përputhshmëri me parashikimet e Ligjit nr. 9643, datë 20/11/2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Njësia e Prokurimit në procedurat e prokurimit të mallrave /shërbimeve dhe punëve që do zhvillohen në vazhdimësi, të marrë masa që çdo kriter i veçantë duhet të jetë në përputhje me natyrën dhe përmasën e kontratës. Vendosja e çdo kriteri duhet të jetë e argumentuar dhe e dokumentuar.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi Grupi i hartimit kritereve kualifikuese A. S, Sh. A, A. Gj, A. T dhe K.H, si dhe NJP me anëtar K. K, A. T dhe B. M.

Për periudhën e hedhjes në sistem të DST deri në datjen e hapjes së ofertave nuk ka pasur asnjë ankesë.

Pas fazës së dorëzimit të ofertave KVO ka mbajtur proces-verbalin nr. 2 me datën 03.05.2019.

Nga KVO me datën 06.05.2019 është mbajtur proces-verbali nr. 3 për vlerësimin e ofertave, ku vendosi të shpallë fitues OE të renditur të parim me çmimin më të ulët nT.....ò ShPK.

Nga nT.....ò ShPK është bërë ankimim administrativ me shkresën nr. 3871, datë 10.05.2019, (nr.

55/1 datë 13.03.2019), për renditjen pa të drejtë të operatorit ñT.....ò ShPK në vend të parë me argumentin se certifikatat ISO të subjektit janë të pavlefshme, si dhe produkti i ofruar nga po ky operator ekonomik nuk plotësojnë kushtet e kërkuara në DST.

Ankesa është marrë në shqyrtim nga Komisioni i shqyrtimit të ankesave, i cili vlerësoi se ankesa plotëson kërkesat për formën dhe janë paraqitur në përputhje me afatet e përcaktuara në nenin 78 pika 3 të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar.

KSHA pasi shqyrtoi ankesën rezultoi se OE ñT....ò ShPK nuk plotëson kriterin 2.3 ñ*Kapacitet teknike*ò pika 3 ñ*OE duhet të jetë i pajisur me certifikatat ISO 9001:2015 & ISO 20000-1:2011.....*“. KSHA vendosi pranimin e ankesës së OE ñT.....ñ dhe Ri-vlerësimin e kësaj procedure në SPE. Me shkresën nr. 17/4, datë 22.05.2019 i dërgohet vendimi mbi ankesën OE ñT....ñ shpk.

Autoriteti Kontraktor, konstaton senga verifikimi i dokumentacionit të dorëzuar nga Operatori Ekonomik ñT....ò ShPK ndaj të cilit është adresuar dhe ankesa ka mospërputhje të përmbajtjes së tyre. Konkretisht, Certifikata ISO 2000-1:2011 dhe Certifikata ISO 9001:2015 rezulton të kenë të njëjtin numër certifikatë me njëra tjetrën **ñ0166”**. AK gjykon se është e pamundur që të dy këto certifikata të kenë të njëjtin numër (të njëjtën datë lëshimi dhe të njëjtën datë skadence). Gjithashtu duke parë me vëmendje dokumentacionin e dorëzuar dhe më konkretisht certifikatat ISO 2000-1 2011 dhe ISO 9001 : 2015 rezulton të kenë të njëjtin objekt ñSisteme te menaxhimit të Teknologjisë së Informacionitò. Gjithashtu është konstatuar se në rubrikën **2.3 Kapaciteti teknik: pika 3**. Operatori Ekonomik duhet të jetë i pajisur dhe të paraqesë certifikatën ISO 9001-2015 (për Sistemin e Menaxhimit të Cilësisë) ose e përditësuar. OE ñT.....ò ShPK rezulton të mos e ketë përmbushur këtë pikë pasi siç e argumentuam më lart certifikata ISO 9001 : 2015 rezulton të ketë objekt ñSisteme te menaxhimit të Teknologjisë së Informacionitò dhe jo ñSistemin e Menaxhimit të Cilësisëò siç parashikohet në DST.

Në ofertën teknike të paraqitur rezulton se operatori ekonomik tek specifikimi ñConnectivitò nuk ka specifikuar ñCelular: Dual SIMMò siç është kërkuar në DST.

Konstatohet gjithashtu, se nuk pasqyrohet në asnjë vend që ñJava SDKò është pjesë e ofertës, sipas kriterëve të vendosura nga DST.

ñT....ñ ShPK me shkresën nr. 55/2, datë 22.05.2019, kërkon nga AK mos marrjen në dijeni për vazhdimin e mëtejshëm të procedurës së prokurimit, ku në SPE nuk ka asnjë informacion për pezullim apo çdo njoftim tjetër zyrtar mbi vazhdimësinë e procesit.

AK me shkresën nr. 55/3, datë 24.05.2021 i kthen përgjigje subjekti, se është ri-vlerësuar procedura, sipas Rregullores së Prokurimit Publik ku jeni vënë në dijeni nëpërmjet SPE.

ñT.....ò ShPK dërgon përsëri ankesë me datën 24.05.2019, ku parashtron se nuk kanë marrë asnjë njoftim në sistem apo shkresor për pezullimin e procedurës, siç është e përcaktuar në nenin 78 pika 5 të VKM nr.914, datë 29.12.2014, i ndryshuar, ku afati i ankimimit ishte nga data 7 Maj deri në 14 Maj 2019.

AK me shkresën nr.55/5, datë 31.05.2021 i kthen përgjigje subjekti, se ankesa nuk mund të merret në shqyrtim, me argumentin se parimi i gjësë së gjykuar pengon dhënien çdo vendimi të ri mbi atë që është gjykuar.

OE është drejtuar APP për rishqyrtimin e procedurës “*Lexues Optikë për pasaporta*” nga ku APP ka dalë me Vendimin nr. 967/1, datë 03.06.2019 për pezullimin e procedurës “*Lexues Optikë për pasaporta*” me fond limit 21,661,200 lekë të zhvilluar me datën 03.05.2019 nga AK/ DPPSH dhe moskryerjen e asnjë veprimi deri në shqyrtimin e ankesës dhe marrjen e vendimit përfundimtar pas shqyrtimit të të gjithë informacionit dhe dokumentacionit që do të dërgohet brenda 5 ditëve nga AK.

DPPSH me shkresën nr. 55/8, datë 11.06.2019 dërgon në APP të gjithë informacionin e kërkuar në bazë të vendimit nr. 967/1 datë 03.06.2019. APP pas shqyrtimit të dokumentacionit me Vendimin nr. 44/2019 vendosi mospranimin e ankesës nga operatorin ñT.....ò ShPK dhe lejimin e vazhimit me hapat e të mëtejshme të procedurës së prokurimit.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit kanë marrë pjesë 2 OE me ofertat si më poshtë:

Nr	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	T.....ShPK	20,210,000	SëKualifikuar
2	T.... ShPK	20,692,896	Kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE ñT.....ò shpk, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike.

Me raportin përmbledhës nr. 17/5 datë 16.07.2019, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th.G, Kontrata nënshkruhet me nr. 17/7 datë 23.07.2019 midis operatorit ekonomik ñT....ò shpk dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Zbatimi kontratës:

Për ndjekjen dhe zbatimin e kontratës nr.17/7, datë 23.07.2019 me 24,831,475lekë me TVSH, me afat zbatimi 45 ditë nga data 23.07.2019 e nënshkrimit më afat përfundimi 06.09.2019.

Me urdhrin nr.78, datë 04.09.2019 është ngritur ñKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò, në përbërje të të cilit janë :

- S. B, Kryetar,
- L. Sh,anëtar,
- E. H,anëtar,
- Z.D, Përgjegjës material,

Ky komision me procesverbalin nr.78/1, datë 04.09.2019 ka kryer magazinimin e pjesërisht të mallit, i cili është i shoqëruar me dokumentacionin përkatës.

Me anë të shkresës nr.34, datë 06.09.2019 me lëndë: ñPër caktimin e specialistëve të fushës për vlerësimin e disa pajisjeveñ i është drejtuar Departamentit për Kufirin dhe Migracionin.

DKM me anë të shkresës nr.9061/1, datë 10.09.2019 ka caktuar si specialist të fushës :

- F. Xh dheE. D.

Me relacionin Teknik të datës 09.09.2019 është ushtruar kontroll fizik në pajisjen ñLexues Optik Pasaportashò Stacionar copë 99, në Komisaratin e Kufirit dhe Migracionit Rinas në Aeroportin Tirana Internacional Airport ku rezulton se materialet i plotësojnë të gjitha specifikimet teknike.

- ***Konstatohet se specialistët kanë mbajtur një relacion teknik 1 ditë para se të caktohen si specialist të vlerësimit të përmbushjes së specifikimeve teknike.***

ñKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò me relacionin e datës 30.09.2019 propozon te aplikohen penalitetet sipas nenit 11, të kontratës nr.17/7, datë 23.07.2019 pasi lëvrimi për artikullin Lexues Optik Pasaportash Mobile në vlerën 4,331,703 lekë ka përfunduar në datën 26.09.2019, me 20 ditë jashtë afatit të parashikuar në kontratë.

Me relacionin teknik të datës 20.11.2019 të specialistes nga kontrolli fiziko-teknik i ushtruar në pajisje skaner pasaportash copë 19 rezulton se i plotësojnë të gjitha specifikimet teknike të kërkuar sipas kontratës.

OE është likuiduar me urdhër shpenzimin nr.243, datë 09.10.2019 për vlerën 20,499,772 lekë me TVSH dhe me urdhër shpenzimin nr.307, datë 04.12.2019 për vlerën 3,810,243 lekë me TVSH, duke i mbajtur vlerën e penalitetit të përlogaritur në vlerën 521,461 lekë.

5. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "*Blerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencim*", konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: " <i>Blerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencim</i> "
--

1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “E hapurë REF-14795-03-21-2019 Urdhri nr. 16, datë 21.03.2019	1.1 Grupi i hartimit kritereve kualifikuese Urdhri nr.6 datë 31.01.2019, i ndryshuar me nr.6/2 datë 28.02.2019 E.Z I. G V. K	2 Njësia e Prokurimit K. K A. B B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 17/1 datë 30.04.2019 H. B A. D E. Q
4. Fondi Limit (pa TVSH) 8,959,928 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 8,922,200 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 37,728lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 18.04.2019	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 3 b) Sëkualifikuar 2 OE, c) Kualifikuar 1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 60 ditë			
10. Ankimime - Ankesa me nr.2662, datë 01.04.2019 nga n.p.I.ò ShPK vendosjen modeleve dhe firmave ne specifikime teknike Ankesë nga n.A. M.ò ShPK me shkresën nr. 3691, datë 06.05.2019, AK nuk ka arsyetuar se pse autorizimi i prodhuesit dhe certifikata CE të paraqitur nuk janë të sakta.	11. Përgjigje Ankesës AK me: - Shkresën nr. 16/4 datë 03.04.2019, pranim ankesë - shkresën nr.16/5 datë 03.04.2019 pranimi i rekomandimeve te APP-së. - Shkresënnr.16/7, datë 13.05.2019 të mos pranimit të ankesës A.M.		12. Përgjigje Ankesës nga KKP Rekomandimeve nga Koordinimi i APP-së
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 16/11, datë 30.05.2019 midis DPPSH dhe n.K...ò ShPK me vlerë 8,922,220 lekë pa TVSH me 60 ditënga lidhja e kontratës.	Zbatimi i kontratës: - Me urdhrin nr.34, datë 30.05.2019 është ngritur nKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò - OE është likuiduar me urdhër shpenzimin nr.132, datë 12.06.2019 për vlerën 858,240 lekë me TVSH. Urdhër e tjera te shpenzimeve nuk na janë vene ne dispozicion.		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 8,959,928 lekë pa TVSH, me objekt “*Blerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencim*” dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K. K, A. B dhe B. M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga H. B, A. D dhe E. Q. Specifikimet teknike për mallra dhe përllogaritja e fondit limit të hartuar nga E.Z, I. G dhe V. K janë bazuar duke u mbështetur në kontratën e mëparshme të realizuar nga DPPSH me bashkimin e OE n.B. A. ShPK dhe n.A... ShPK me nr. 22/5, datë 06.08.2018 për 17 artikuj në vlerën prej 8,093,828 lekë.

Ndërsa për katër artikuj, grupi i punës ka dërguar kërkesë për shprehje interesi dhe oferta ekonomike tre OE, nga ku të tre OE kanë dërguar ofertën ekonomike. Pas testimit të ofertave, bazuar në çmimin më të ulët ekonomik, fondi limit i përllogaritur për katër artikujt është në vlerën 866,100 lekë.

Nga OE n.p. I. ShPK është bërë ankimim administrativ me shkresën nr. 2662, datë 01.04.2019, ku thekson se në specifikimet teknike të vendosura nga AK janë vendosur modele dhe emra firmash në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 n.p. Për prokurimin publik në ndryshuar neni 23 pika 5 n.p. *Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime”.*

Me urdhër nr. 16/2, datë 03.04.2019 është bërë pezullimi i procedurës së prokurimit, dhe përcjelljen për shqyrtim nga Komisioni i Shqyrtimit të Ankesave.

Me shkresën nr. 16/4 datë 03.04.2019, KSHA del me vendimin e pranimit të ankesës të paraqitur nga OE dhe me hartimin e një shtojce në lidhje me ndryshimet përkatëse.

Në lidhje me procedurën Koordinimi i APP-së shprehte se në seksionin 2.8 nëNjoftimit të kontratës krahas fondit limit është përcaktuar edhe shumatorja e fondeve për njësi.

Për sa mësipërm duhet marrë në konsideratë fakti se procedura në fjalë nuk zhvillohet në bazë të një Marrëveshje kuadër, kjo bazuar dhe në zgjedhjen e alternativës nëJoë në seksionin 2.3 nëNjoftimit të kontratës dhe se kontrata do të akordohet ofertuesit që ka çmimin më të ulët të ofertës, vlerësojmë se përcaktimi i shumatores së çmimit për njësi është i panevojshëm.

2. Në hartimin e DST, AK duhet të referohet dokumenteve të miratuara me Vendimin nr. 2, datë 08.03.2019 të APP-së, si rrjedhojë AK duhet të bëjë pjesë të dokumenteve të tenderit edhe shtojcën 2/1 nëDeklaratë për paraqitjen e ofertës së pavarurë.

3. Në shtojcën 10 në specifikimet teknike AK ka përdorur marka dhe modele për të përshkruar mallrat objekt prokurimi veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikë i ndryshuar neni 23 pika 5.

Me shkresën nr.16/5 datë 03.04.2019 komisioni i shqyrtimit të ankesave del me vendimin e pranimit të rekomandimeve nga Koordinimi i APP-së dhe me hartimin e një shtojce në lidhje me ndryshimet përkatëse.

Si rrjedhojë, në zbatim tëLigjit nr.9643 datë 20.11.2006 nëPër Prokurimin Publikë i ndryshuar neni 42, për modifikimin e dokumenteve të tenderit dhe VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e Rregullave të Prokurimit Publikë Kreu VII, neni 62, Njësia e Prokurimit vendosi të shtyje datën e zhvillimit të tenderit,nga data 18.04.2019 në datën 23.04.2019.

Nga KVO është mbajtur procesverbali nr. 3, datë 30.04.2019, ku pas dorëzimit të ofertave dhe shqyrtimit të tyre vendosi të kualifikojë si oferta të vlefshme dhe më të suksesshme subjektin nëK....ë ShPK.

Nga OE nëA.....ë ShPK është bërë ankimim administrativ me shkresën nr. 3691, datë 06.05.2019, ku thekson se në pikën2.3 ëKapaciteti teknike” germa b“Autorizim nga Prodhuesi ose Distributori i autorizuarë dhe germa c.ëDeklaratën e Konformitetit të produktit me standardet CE lëshuar nga prodhuesiëAK nuk ka arsyetuar se pse autorizimi i prodhuesit dhe certifikata CE të paraqitur nga nëA.....ë ShPK nuk janë të sakta dhe nuk plotësojnë kushtet e kërkuara. OE kërkon se kush është baza ligjore ku është mbështetur, pasi është i njëjti institucion që ka lëshuar Vërtetim i Realizimit e kontratës së vitit 2018 me të njëjtën objekt prokurimi për kompaninë nëA.....ë ShPK. Me urdhër nr. 16/6, datë 10.05.2019 është bërë pezullimi i procedurës së prokurimit, dhe përcjelljen për shqyrtim nga Komisioni e Shqyrtimit të Ankesave.

KSHA pas shqyrtimit të ankesës nga nëA.....ë ShPK del me vendimin nr. 16/7, datë 13.05.2019 të mos pranimit të ankesës, pasi subjekti nuk plotëson kriterin në lidhje me deklaratën e konformitetit të produkteve që do të prokurohen të përcaktuar në DST, ku citon se në këtë deklaratë citohet vetëm një produkt nëcapilareë që është në përputhje me specifikimet teknike të CE, të hartuar nga specialist të fushës.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit kanë marrë pjesë 3 OE me ofertat si më poshtë:

Nr.	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	nëA. M.ëSh.p.k	8,275,160	SëKualifikuar
2	nëL.....ë Shpk	8,282,920	SëKualifikuar
3	nëK.....ë shpk	8,922,200	Kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE nëKë ShPK, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike.

Ndërsa subjekti::

-nëA.Më ShPK me NIPTK.....dhe ofertë ekonomike në vlerën 8,275,160 lekë është sëkualifikuar nga KVO me argumentin:

Nuk plotëson kriterin e përcaktuar në DST, konkretisht:

- Pika 2.3 nëKapaciteti teknikë germa nëbë, Autorizim nga prodhuesi ose distributor i autorizuar.

- Deklarata e konformitetit për produktet të cilat janë objekti këtij prokurimi.

-nL....ò ShPK, me NIPT K....dhe ofertë ekonomike në vlerën 8,282,920 lekë

Nuk plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike si dhe nuk ka paraqitur këto dokumente :

- Deklaratë për përmbushjen e kriterëve të përgjithshme, shtojca 8,
- Deklaratë për përmbushjen e specifikimeve teknike, shtojca 6,
- Deklaratë mbi konfliktin e interesave, shtojca 7,
- Deklaratë për paraqitje Oferte të Pavarur, shtojca 2/1,
- Specifikimet teknike, shtojca 10,
- Sasia dhe grafiku i lëvrimit, shtojca 12,
- Deklaratë konformiteti,
- Autorizimi i prodhuesit, nuk përmbush kriteret për ofrimin e mallrave.

Me raportin përmbledhës nr. 16/9 datë 27.05.2019, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th. G, Kontrata nënshkruhet me nr. 16/11, datë 30.05.2019 midis operatorit ekonomik nK....ò ShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Zbatimi i kontratës:

Për Kontrata nr.16/11 datë 30.05.2019 me objekt "Blerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencim " në vlerën 10,706,640lekë me afat përfundimi 28.07.2019, nga AK me urchin nr.34, datë 30.05.2019 është ngritur nKomisioni I pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò, në përbërje të të cilit janë :

- S. B, kryetar
- M. LL, antëtar
- J. C, anëtar
- I. G, specialist fushe
- E. R, specialist fushe
- A. L, përgjegjës Material

Komisioni ka mbajtur procesverbalin me nr.34/1/2, datë 06.06.2019, mbi verifikimin e sasisë së mallrave dhe shërbimeve, si dhe mbi kontrollin cilësor të tyre, lëvruara me datën 06.06.2019. Malli është bërë hyrje në magazinë me fletë hyrjen nr. 5 & 8, datë 06.06.2019

Komisioni ka mbajtur procesverbalin me nr.63/3, datë 24.07.2019, mbi verifikimin e sasisë së mallrave dhe shërbimeve, si dhe mbi kontrollin cilësor të tyre, lëvruara me datën 24.07.2019. Malli është bërë hyrje në magazinë me fletë hyrjen nr. 14, datë 24.07.2019.

Komisioni ka mbajtur procesverbalin me nr.63/4, datë 29.07.2019, mbi verifikimin e sasisë së mallrave dhe shërbimeve, si dhe mbi kontrollin cilësor të tyre, lëvruara me datën 29.07.2019. Malli është bërë hyrje në magazinë me fletë hyrjen nr. 25, datë 29.07.2019.

OE është likujduar për vlerën e kontratës me Urdhër shpenzimin nr.132, datë 12.06.2019 për vlerën 858,240 lekë me TVSH, Nga AK nuk na janë vënë në dispozicion dokumentacioni i likuidimit të pjesës tjetër të mallrave në zbatim të kontratës me nr. 16/11, datë 30.05.2019.

5.1 Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "Blerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencim", konstatohet:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Blerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencim"			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit "Kërkesë me propozimò REF-48992-02-04-2020 Urdhri nr. 5, datë 04.02.2020	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri nr 3 datë 24.01.2020 E.Z I. G V. K	2 Njësia e Prokurimit K. K A. D M. Ll	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.5/1 datë 04.02.2020 B. M E.Z I. G
4. Fondi Limit (pa TVSH) 4,887,800lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 4,467,400lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 420,400lekë
7/1Data e hapjes së tenderit Data 17.02.2020	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike a)Pjesëmarrës në tender Numër 4 b) Sëkualifikuar 1 OE,

		c) Kualifikuar 3 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 60 ditë		
10. Ankimime Sëka	11. Përgjigje Ankesës AK me: - Sëka	12. Përgjigje Ankesës nga KKP
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit		
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 5/4, datë 09.03.2020 midis DPPSH dhe ñL.Mò ShPK me vlerë 4,467,400 lekë pa TVSH me 60 ditënga lidhja e kontratës.	Zbatimi i kontratës: - Me urdhrin nr.115, datë 07.04.2020 është ngritur nëKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò, - Likuiduar OE me Urdhër shpenzimin nr. 98, datë 21.05.2020 për vlerën 4,552,080 lekë me TVSH, Urdhër shpenzimin nr. 76, datë 21.05.2020 për vlerën 808,800 lekë me TVSH.	

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 4,887,800 lekë pa TVSH, me objekt “Blerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencim” dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K. K., A. D. dhe M. Ll. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga B. M, E.Z dhe I. G. Specifikimet teknike për mallra dhe përllogaritja e fondit limit të hartuar nga E.Z, I. G dhe V. K janë bazuar duke u mbështetur në kontratën e mëparshme të realizuar nga DPPSH me OE ñK.....ò ShPK me nr. 16/11, datë 30.05.2019. Nga NJP është mbajtur procesverbali nr. 1, datë 04.02.2019 për hartimin dhe miratimin e dokumenteve të tenderit.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit kanë marrë pjesë 3 OE me ofertat si më poshtë:

Nr.	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	ñA....òShPK	4,540,500	Kualifikuar
2	ñL....ò ShPK	4,467,400	Kualifikuar
3	ñK....ò ShPK	4,883,200	Kualifikuar
4	T...ShPK	4,420,000	SëKualifikuar

KVO ka mbajtur procesverbalin nr. 2, datë 17.02.2020, ku është bërë shqyrtimi i ofertave të dorëzuar nga OE.

KVO ka mbajtur procesverbalin nr. 3, datë 25.02.2020, ku është bërë kualifikimi i OE dhe shpallja e fituesit, nga ku është kualifikuar OE:

ñA....òShPK me ofertën në vlerën 4,540,500 lekë pa TVSH.

ñK....òShPK me ofertën në vlerën 4,883,200 lekë pa TVSH.

ñL....ò ShPK me ofertën në vlerën 4,467,400 lekë pa TVSH.

Dhe është sëkualifikuar ofertuesit ñT.....ò ShPK me ofertën në vlerën 4,420,000 lekë pa TVSH për arsyt se:

- Nuk plotëson pikën 1/a, të kushteve të përgjithshme për kualifikim, pasi objekti i veprimtarisë së tij nuk është nuk e ka objektin e prokurimit.

- Nuk ka dorëzuar shtojcën 5, sipas kushteve të përgjithshme për kualifikim.

- Nuk plotëson pikën 2.3/a, kapaciteti teknik, pasi nuk ka dorëzuar kontratë/a të ngjashme për të vërtetuar përvojën në fushën objekt prokurimi.

- Nuk plotëson pikën 2.3/b, autorizim prodhuesi ose distributori i autorizuar, autorizimi i dorëzuar nuk plotëson elementet formalë të kërkuar, pasi nuk është origjinal ose i njësuar me origjinalin dhe elementet e tjerë sipas DST-së.

Me raportin përmbledhës nr. 5/2 datë 04.03.2020, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th. G ku është shpallur fitues OE ñL.....ò ShPK me ofertën në vlerën 4,467,400 lekë pa TVSH. Kontrata nënshkruhet me nr. 5/4, datë 09.03.2020 midis operatorit ekonomik ñL.....ò ShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Titulli i Gjetjes:	Kërkesat kualifikuese që zvogëlojnë konkurrencën në prokurime.
---------------------------	--

Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: <i>“Blerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencim” për vitin 2019 dhe 2020 u konstatua se:</i> - AK në lidhje me më pikën 2.3 <i>“Për kapacitetin teknik”</i> germa c) kërkon në <i>Katalogë për produktet objekt prokurimi. Katalogët të jenë të përkthyer ose të notuar</i>, ndërsa në procedurën e vitit 2019 nga AK është kërkuar, (në) <i>Deklaratën e Konformitetit të produktit me standardet CE lëshuar nga prodhuesi. ò. pra siç shihet nga NJP për të njëjtën procedurë të realizuar në vitin 2019 dhe vitin 2020 ka vënë specifikime të ndryshme përse i përket në Kapacitetin teknik të OE.</i> NJP për të dy vitet për të njëjtën procedurë prokurimi ka vënë specifikime të ndryshme teknike të cilat janë të paargumentuar, veprime në mospërputhje me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik të ndryshuar nëni 23 pika 2 ku citohet se <i>“Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të përgatiten për të përshkruar samë të dhënë mënyrë të plotë objektine prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrencë të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve ofertuesve. Kur është e mundur, specifikimet teknike duhet të përcaktohen mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara”</i> dhe 3. në Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë qartë kërkesat e autoritetit kontraktor. ò - Gjithashtu konstatohet se në procedurën e vitit 2019 KVO ka s kualifikuar OE me arsyetimin se: OE nuk ka paraqitur produkt në capilare ò në Deklaratën e Konformitetit të produktit me standardet CE lëshuar nga prodhuesi ò Ndërsa për vitin 2020 në c) në <i>Katalogë për produktet objekt prokurimi. Katalogët të jenë të përkthyer ose të notuar</i> e paraqitur nga OE fitues produkti në Capilare ò nuk është i trajtuar ashtu siç kërkohet në DST. KVO ka mbajtur standard të dyfishtë në procedurën e kualifikimit/s kualifikimit të OE. Sa më sipër KVO ka vepruar në kundërshtim me VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, nëni 66/3 ku citon se <i>“Pas mbylljes së seancës publike, komisioni i vlerësimit të ofertave verifikon dhe vlerëson ofertat e dorëzuara, duke kualifikuar vetëm ato oferta, që përmbushin kriteret për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit. ò. Rastet e mos-dorëzimit të një dokumenti, ose të dokumenteve të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për s kualifikim.</i>
Kriteri:	Ligjit nr. 9643, datë 20/11/2006 në Për prokurimin publik të ndryshuar, nëni 23, pika 2 & 3. VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, nëni 66/3.
Ndikimi/Efekti:	Kriteret kualifikuese kanë kufizuar konkurrencën, si dhe Risku i mos përmbushjes së kontratës objekt prokurimi nga OE, sipas kriterëve të kërkuar në DST
Shkaku:	Kritere kualifikuese jo në përputhshmëri me parashikimet e Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik të ndryshuar.
Rëndësia:	E lartë
Rekomandimi:	- Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Njësia e Prokurimit në procedurat e prokurimit të mallrave /shërbimeve dhe punëve që do zhvillohen në vazhdimësi, të marrë masa që çdo kriter i veçantë duhet të jetë në përputhje me natyrën dhe përmasën e kontratës. Vendosja e çdo kriteri duhet të jetë e argumentuar dhe e dokumentuar. - Komisionet e ngritura për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave të marrin masa për vlerësimin me përgjegjësi dhe profesionalizëm të dokumentacionit të ofertuesve të ngarkuara në SEP, duke krahasuar pajtueshmërinë e tyre, sipas kriterëve të përcaktuara në DST. me qëllim rritjen e efektivitetit të procedurave të prokurimit, krijimin e kushteve të përshtatshme për rritjen e konkurrencës mes

operatorëve ekonomikë si dhe rritjen e besueshmërisë ndaj institucionit

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi grupi i hartimit të kriterëve kualifikuese me anëtar E.Z, I.G. dhe V. K.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi KVO me anëtar B. M. E.Z dhe I. G.

Zbatimi i kontratës:

Për Kontrata nr. 5/4, datë 09.03.2020 me objekt "Blerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencim " në vlerën 4,467,400 lekë me afat përfundimi 60 dite nga lidhja e kontratës, nga AK me urdhërin nr.115, datë 07.04.2020 është ngritur në Komisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallit, në përbërje të të cilit janë:

- G. Si, Kryetar,
- L. Sh, antëtar,
- E. H, anëtar,
- A. L, Përgjegjës Material,

Titulli i Gjetjes:	Magazinimi i mallrave përpara verifikimit fizik i sasisë, i cilësisë dhe i çmimit të tyre.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të zbatimit të kontratës menr. 5/4, datë 09.03.2020 me objekt "Blerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencim " në vlerën 4,467,400 lekë me afat përfundimi 60 dite nga lidhja e kontratës, u konstatua se: në Komisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallit ka mbajtur procesverbalin: - Me nr. 115/2, datë 08.04.2020, mbi verifikimin e sasisë së mallrave dhe shërbimeve, si dhe mbi kontrollin cilësor të tyre, lëvruara me datën 07.04.2020. Malli është bërë hyrje në magazinë me fletë hyrjen nr. 2, datë 07.04.2020. OE është likuiduar me Urdhër shpenzimin nr. 98, datë 21.05.2020 për vlerën 4,552,080 lekë me TVSH. - Me nr.115/2.1, datë 22.04.2020, mbi verifikimin e sasisë së mallrave dhe shërbimeve, si dhe mbi kontrollin cilësor të tyre, lëvruara me datën 15.04.2020. Malli është bërë hyrje në magazinë me fletë hyrjen nr.3, datë 15.04.2020. OE është likuiduar me Urdhër shpenzimin nr. 76, datë 21.05.2020 për vlerën 808,800 lekë me TVSH. Sa më sipër konstatohet se magazinimi i mallrave me fletë-hyrje është bërë më përpara se komisioni të bëjë verifikimin fizik të sasisë, cilësisë dhe çmimit. Veprime në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 në Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik paragrafi 37 në Hyrja e aktiveve në magazinë dokumentohet në çdo rast me fletë-hyrjen përkatëse, të hartuar sipas gjendjes fizike të tyre. Fletë-hyrjet lëshohen nga magazinieri, pasi të jetë bërë më parë verifikimi fizik i sasisë, i cilësisë dhe i çmimit (Procesi i marrjes në dorëzim të aktiveve, referuar kushteve të përcaktuara në kontratë". - Nga QFMT nuk na është vënë në dispozicion dokumentacioni i lëvrimit (urdhër shpenzimet) të pjesës tjetër të mallrave, në zbatim të kontratës me nr. 16/11, datë 30.05.2019.
Kriteri:	Udhëzimi nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 në Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik paragrafi 37
Ndikimi/Efekti:	Risku i marrjes së mallrave në dorëzim të cilat mund të mos plotësojnë kriteret specifike të parashikuara në kontratë.
Shkaku:	Magazinimi i mallrave përpara verifikimit fizik i sasisë, i cilësisë dhe i çmimit të tyre.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e përgjithshme e policisë të marrë masat në vazhdimësi, që mallrat shërbimet të merren në dorëzim nga OE, pas verifikimit fizik të sasisë, cilësisë dhe çmimit, referuar kushteve të përcaktuara në kontratë.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi G. S, L. Sh, E. H dhe A. L.

6. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt *“Blerje materiale për pajisje network dhe radio”*,konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje materiale për pajisje network dhe radio”			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “E hapurò REF-60610-06-09-2020 Urdhri nr.33, datë 09.06.2020	1.1 Grupi i hartimit kritereve kualifikuese Urdhri nr.3 datë 24.01.2020, G. Z A.H G. S	2 Njësia e Prokurimit B. M G. Z G. S	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.33/1 datë 09.06.2020 K. K. O. L. M. Ll
4. Fondi Limit (pa TVSH) 13,128,000 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 12,920,000 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 208,000lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 06.07.2020	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 1 b) Sëkualifikuar 0 OE, c) Kualifikuar1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës 60 ditë			
10. Ankimime APP me datën 22.06.2020 i ka rekomanduar AK	11. Përgjigje AnkesësAK me: - Me shkresën nr. 33/3 datë 25.06.2020, pranimin e pjesshëm të rekomandimeve të APP.		12. Përgjigje Ankesës nga KKP Sëka
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 33/7, datë 06.08.2020 midis DPPSH dhe ñT.....ò ShPK me vlerë 12,920,000 lekë pa TVSH me 60 ditë nga lidhja e kontratës.	Zbatimi i kontratës: - Me urdhrin nr.150, datë 08.08.2020 është ngritur ñKomisioni i pritjes, Kolaudit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò. - OE është likuiduar me Urdhër shpenzimin nr. 182, datë 29.09.2020 për vlerën 10,8192,200 lekë me TVSH,Urdhër shpenzimin nr. 252, datë 24.11.2020 për vlerën 3,670,800 lekë me TVSH dheUrdhër shpenzimin nr. 243, datë 24.11.2020 për vlerën 1,014,000 lekë.		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 13,128,000 lekë pa TVSH, me objekt *“Blerje materiale për pajisje network dhe radio ”* dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga B. M G. Z dhe G. S. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga K. K, O. L dhe M. Ll. Specifikimet teknike për mallra janë hartuar nga G.Z, A.H dhe G. S me datën 19.05.2020, protokolluar me nr.72/3 datë 02.06.2020.

Komisioni i përllogaritjes së fondit limit i përbërë nga F. M, E. P dhe M. Ll ka dërguar kërkesë për ofertë me datën 26.05.2020 tek 3 OE, dokumentar me shkresën nr. 72/4,prot. datë 02.06.2020, të cilët kanë punë të ngjashme me objektin për të cilën po realizohet prokurimi, nga ku tre OE kanë dërguar ofertën ekonomike.

Pas testimit të ofertave, bazuar në çmimin më të ulët, fondi limit i përllogaritur është në vlerën 13,128,000 lekë, e cila është dokumentuar me shkresën nr. 72/5.prot. datë 02.06.2020.

Titulli i Gjetjes:	Kriteret e miratuara për ñKapacitetin teknikò nuk janë të argumentuara.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: <i>“ñBlerje materiale për pajisje network dhe radio”</i> u konstatua se: - Specifikimet teknike të vendosura nga grupi i hartimit kritereve kualifikuese për mallrat që do të prokurohen janë të paargumentuara, veprime në kundërshtim me nenin 23 tëLLP dhe nenin 61, të VKM-së nr. 914ñHartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e

	<i>vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit. Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre. Ky procesverbal i vihet në dispozicion personit/ave përgjegjës për prokurimin, i cili/të cilët e bën/bëjnë pjesë të dosjes së tenderit.</i> - AK në lidhje me pikën 2.3. Është kërkuar kapacitetin teknik të shtojca 10ka kërkuar që Operatori Ekonomik duhet të jete i pajisur dhe të paraqesë certifikatat e menaxhimit ISO 9001-2008 (për Sistemin e Menaxhimit të Cilësisë), nga ku AK nuk ka marrë në konsideratë faktin se kjo certifikata është përditësuar në versionin ISO 9001:2015, pasi certifikatat e vitit 2008 ka qenë e vlefshme deri në shtator të vitit 2018. NJP prokurimit ka kërkuar pajisjen me certifikata të cilësisë, të cilat nuk janë kërkuar të standardet e përmirësuar të këtyre certifikatave.
Kriteri:	Ligjit nr. 9643, datë 20/11/2006 nëPër prokurimin publikë i ndryshuar, nenin 23 VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikë, neni61.
Ndikimi/Efekti:	Kriteret kualifikuese kanë kufizuar konkurrencën. Risku në cilësinë e mallrave/shërbimeve/punëve publike pa standarde të përmirësuar.
Shkaku:	Kritere kualifikuese jo në përputhshmëri me parashikimet e Ligjit nr. 9643, datë 20/11/2006 nëPër prokurimin publikë i ndryshuar.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Njësia e Prokurimit në procedurat e prokurimit të mallrave /shërbimeve dhe punëve që do zhvillohen në vazhdimësi, të marrë masa që çdo kriter i veçantë duhet të jetë në përputhje me natyrën dhe përmasën e kontratës. Vendosja e çdo kriteri duhet të jetë e argumentuar dhe e dokumentuar.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi grupi i hartimit të kriterëve kualifikuese G. Z, A.H dhe G. S.

NJP me datën 09.06.2020 ka mbajtur procesverbalin nr. 1, ku është hartuar dhe miratuar dokumentet e tenderit procedurë në hapur me objekt “Blerje materiale për pajisje network dhe radio”.

APP me datën 22.06.2020 i ka rekomanduar AK:

1. Që ti përmbahet në mënyrë rigoroze përcaktimeve të legjislacionit të zbatueshëm për prokurimet publike dhe fushat e tjera, duke saktësuar/riformuluar kriteret e vendosura tek specifikimet teknike në lidhje me nëPërmasa/Pesha, për faktin se vendosja e parametrave fiks apo specifikimeve të tjera që i referohen një lloji/tipi të caktuar, mund të çojë në orientimin drejt një marke ose prodhuesi veprime në mospërputhje me nenin 23 të Ligjit nr. 9643 datë 20.11.2006 në Për Prokurimin Publikë i ndryshuar pika 5.

2. Që në specifikimet teknike referuar standardeve ETSI EN 300 019, IEC / EN 60950, EN 302 217-2, IEC/UL 60950-1, CSA 22.2, ETSI EN 300 386 v1.3.2 (rrjete e telekomunikacioneve), EN 61000-6-3, (emetimi, industria e dritës), EN 61000-6-2 (Imuneteti, industria), ETSI EN 300 019-2, ETSI EN 300 132-2 duhet të përshkruajë qartë kërkesat e AK në zbatim të nenit 23 pika 3/a të LPP, duke ju referuar standardeve kombëtare që mbështeten në ato ndërkombëtare, si dhe AK të pranojë mundësinë e paraqitjes së Standardeve SSH, mbi konformitetin e standardeve evropiane dhe të lëshuara nga organizma të vlerësimit të konformitetit të akredituara në Republikën e Shqipërisë. Pra AK duhet të mbajë në konsideratë që në zbatim të nenit 61 të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014, i ndryshuar "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", çdo kriter i veçantë dhe specifikim teknik hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.

- Gjithashtu dhe përllëgaritja e fondit limit duhet të realizohet të argumentohet dhe dokumentohet sipas përcaktimeve të nenit 59, të VKM nr. 914, datë 29.12.2014, i ndryshuar "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik",

Me urdhër nr. 33/2, datë 22.06.2020 është bërë pezullimi i procedurës së prokurimit, dhe

përcjelljen për shqyrtim nga Komisioni e Shqyrtimit të Ankesave.

Komisioni i shqyrtimit të ofertave me shkresën nr. 33/3 datë 25.06.2020 në lidhje me këtë rekomandim nr. 1 sqaron se përmasat e vendosura për produktet siç është në Kabëll ¼ është standard prodhimi dhe prodhohet nga të gjithë kompanitë. Ky kabëll përdoret në të gjithë rrjetin e transmetimit të Datacom të Policisë dhe çdo kabëll tjetër me përmes të ndryshme nga ato në specifikime nuk do të mund të përdoret.

Në lidhje me rekomandimin nr. 2 kthen përgjigje se produktet janë të prodhuara jashtë vendi dhe janë specifike në fushën e telekomunikacionit.

KSHA pas shqyrtimit të rekomandimeve të APP vendosi pranimin e pjesshëm të rekomandimeve të paraqitura nga Koordinimi i APP dhe NJP në hartimin e shtesës shtojcës së DST shtoi *“Autoriteti Kontraktor do të pranojë edhe paraqitjen e standardeve SSH, për mallrat objekt prokurimi, mbi konformitetin e standardeve evropiane, dhe të lëshuara nga organizma të vlerësimit të konformitetit të akredituara në Republikën e Shqipërisë. Pra AK do të pranojë edhe standardet SSH të akredituara në Republikën e Shqipërisë.”*

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit ka marrë pjesë 1 OE me ofertat si më poshtë:

Nr.	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	nt ShPK	12,920,000	Kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE nt ... ShPK, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike, si dhe në përputhje me kriterin 4.2 në Kriteret e përzgjedhjes së fituesit a) çmimi më i ulët. në vlerën 12,920,000 lekë.

Me raportin përmbledhës nr. 33/5, datë 23.07.2020, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th.G, Kontrata nënshkruhet me nr. 33/7, datë 06.08.2020 midis operatorit ekonomik nt.... ShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th.G.

Zbatimi i kontratës:

Për Kontratën nr. 33/7, datë 06.08.2020.2020 me objekt " Blerje materiale për pajisje netëorke dhe radio në vlerën 12,920,000 lekë me afat përfundimi 60 dite nga lidhja e kontratës, nga AK me urdhrin nr.150, datë 08.08.2020 është ngritur në Komisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallit, në përbërje të të cilit janë :

- G.S, kryetar
- L. Q, anëtar
- E. H, anëtar
- Z. D, përgjegjës material

Me shkresën nr. 2645 datë 06.10.2020 është bërë kërkesë për specialist pranë Drejtorisë së IT për shtesë në grup të anëtarëve specialist të fushës, ku me shkresën nr. 762/4, datë 15.10.2020 është caktuar si anëtar grupi M. Ll dhe E. S.

Komisioni ka mbajtur procesverbalin me nr.150/1, datë 26.08.2020 nr.150/2, datë 21.09.2020, mbi verifikimin e sasisë së mallrave dhe shërbimeve, si dhe mbi kontrollin cilësor të tyre, lëvruara me datën 26.08.2020. Malli është bërë hyrje në magazinë me fletë hyrjen nr. 9, datë 26.08.2020, ***në të cilën janë shënuar mallrat vetëm në sasi dhe jo në vlerë.***

OE është likuiduar me Urdhër shpenzimit nr. 182, datë 29.09.2020 për vlerën 10,819,200 lekë me TVSH.

Komisioni ka mbajtur procesverbalin me nr.150/1.1, datë 02.10.2020, mbi verifikimin e sasisë së mallrave dhe shërbimeve, si dhe mbi kontrollin cilësor të tyre, lëvruara me datën 02.10.2020. Malli është bërë hyrje në magazinë me fletë hyrjen nr. 12, datë 02.10.2020, në të cilën janë ***shënuar mallrat vetëm në sasi dhe jo në vlerë.***

Komisioni ka mbajtur procesverbalin me nr.150/1.2, datë 23.10.2020, mbi verifikimin e sasisë së mallrave dhe shërbimeve, si dhe mbi kontrollin cilësor të tyre, lëvruara me datën 23.10.2020. Malli është bërë hyrje në magazinë me fletë hyrjen nr. 14, datë 23.10.2020, në të cilën janë ***shënuar***

mallrat vetëm në sasi dhe jo në vlerë.

Titulli i Gjetjes:	Magazinimi i mallrave përpara verifikimit fizik i sasisë, i cilësisë dhe i çmimit të tyre.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të zbatimit të kontratës menr. 33/7, datë 06.08.2020.2020 me objekt " Blerje materiale për pajisje netëorke dhe radio në vlerën 12,920,000 lekë me afat përfundimi 60 dite nga lidhja e kontratës, u konstatua se: në Komisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallit ka mbajtur procesverbalin me nr.150/2.1, datë 17.11.2020, mbi verifikimin e sasisë së mallrave dhe shërbimeve, si dhe mbi kontrollin cilësor të tyre, lëvruara me datën 02.10.2020, Malli është bërë hyrje në magazinë me fletë hyrjen nr.12, datë 02.10.2020 OE është likuiduar me Urdhër shpenzimin nr. 252, datë 24.11.2020 për vlerën 3,670,800 lekë me TVSH dhe Urdhër shpenzimin nr. 243, datë 24.11.2020 për vlerën 1,014,000 lekë. Sa më për konstatohet se magazinimi i mallrave me fletë-hyrje është bërë më përpara se komisioni të bëjë verifikimin fizik të sasisë, cilësisë dhe çmimit (Procesi i marrjes në dorëzim të aktiveve, referuar kushteve të përcaktuara në kontratë). Veprime në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 në Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikë paragrafi 37 në Hyrja e aktiveve në magazinë dokumentohet në çdo rast me fletë-hyrjen përkatëse, të hartuar sipas gjendjes fizike të tyre. Fletë-hyrjet lëshohen nga magazinieri, pasi të jetë bërë më parë verifikimi fizik i sasisë, i cilësisë dhe i çmimit (Procesi i marrjes në dorëzim të aktiveve, referuar kushteve të përcaktuara në kontratë).
Kriteri:	Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 në Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikë paragrafi 37
Ndikimi/Efekti:	Risku i marrjes së mallrave në dorëzim të cilat mund të mos plotësojnë kriteret specifike të parashikuara në kontratë.
Shkaku:	Magazinimi i mallrave përpara verifikimit fizik i sasisë, i cilësisë dhe i çmimit të tyre.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë të marrë masat në vazhdimësi, që mallrat shërbimet të merren në dorëzim nga OE, pas verifikimit fizik të sasisë, cilësisë dhe çmimit, referuar kushteve të përcaktuara në kontratë.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi G. S, L. Q, E. H, Z.D, M. Ll dhe E. S.

7. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "Dizenjim mjeteve për Policinë e Shtetit", konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Dizenjim mjeteve për Policinë e Shtetit"			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit "E hapurë REF-47976-01-22-2020, Urdhri nr.1, datë 22.01.2020	1.1 Grupi i hartimit të përcaktimit të specifikimeve teknike dhe logaritjen e fondit limit Urdhri nr.1 datë 08.01.2020 A. H A. D M. B	2 Njësia e Prokurimit B. M A.H A. D	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.1/2 datë 22.01.2020 M. Ll K. K Xh. D
4. Fondi Limit (pa TVSH) 4.958.348lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 4,280,000 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 678,348lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 03.02.2020	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike Pjesëmarrës në tender 4 OE a) Sëkualefikuar 3 OE

		c) Kualifikuar1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës. 30ditë		
10. Ankimime Nga OE A.P	11. Përgjigje Ankesës AK me: - Me shkresën Nr.1/4 datë 31.01.2020	12. Përgjigje Ankesës nga KKP Me shkresën nr.1218 datë 14.02.2020
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit		
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 1/10 datë 21.04.2020midis DPPSH dhe OE nA. Pò ShPK me vlerë 4,280,000lekë pa TVSH.	Zbatimi i kontratës: - Me urdhër të titullarit të AK në DPPSH,nr.28/10, datë 04.05.2020 - OE është likuiduar për vlerën e kontratës me Urdhër shpenzimin nr.116/1, datë 16.06.2020	

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

- Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 4,958,348 lekë pa TVSH, me objekt “*Dizenjim mjetesh për Policinë e Shtetit*” dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga B. M, A.H dhe A. D. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga M. Ll, K. K dhe Xh. D. Specifikimet teknike për shërbimin dhe përllogaritja e fondit limit janë kryer nga grupi i punës ndritur me urdhrin Nr.01 , datë 08.01.2020 me përbërje të komisionit A. H, A. D dhe M. B,i cili me shkresën Nr.2/1 date 08.01.2020 u ka dërguar ftesë për ofertë 6 OEpër shprehje interesi, F.S, L ... , S... , V... dhe Th. A.

Njësia e prokurimit me procesverbalin nr.1 ,datë 22.01.2020 ka miratuar DST, si dhe specifikimet teknike.

Titulli i Gjetjes:	Kriteret e miratuara për nKapacitetin teknikò nuk janë të argumentuara.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt n<i>Dizenjim mjetesh për Policinë e Shtetit</i>ò, u konstatua se: - Kriteret e veçanta nKapacitetin teknikò të përcaktuara ne DST nuk janë të argumentuara ligjërisht konkretisht: - Makineri printimi me bojra ekologjike, rezistentë ndaj agjentëve atmosferik. Ploftter ose ekuivalent me printim min. 45 m²/ore, kur sasia e printuar për një periudhë 1 mujore është 150 m² - Proces I lyerjes dhe dizenjimit, kur objekti I prokurimit është vetëm dizenjim. - Ndryshe nga specifikimet teknike është kërkuar të jetë i pajisur me Laminator digital për ngjitjen e adesivit. Këto kërkesa vlerësohen si të fryra dhe jo te analizuara siç parashikohet në VKM-në nr.914, datë 29.12.2014, n<i>Për miratimin e rregullave të PPò</i>, neni 61 n<i>Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit. Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre. Ky procesverbal i vihet në dispozicion personit/ave përgjegjës për prokurimin, i cili/të cilët e bën/bëjnë pjesë të dosjes së tenderitò.</i> AK në pikën 2.3.3 e AK ka kërkuar o<i>Operatori ekonomik ofertues duhet të dëshmojë se ka mesatarisht 10 (dhjetë) punonjës</i>”, Për këtë operatori ekonomik duhet të dëshmojë se për periudhën Shtator 2019i Dhjetor 2019, shoqërohet me listëpagesat e plotësuara rregullisht sipas formularit të përcaktuar E-SIG 025/a. Si dhe kërkesa ku: për stafin e sipërcituar operatori ekonomik duhet të paraqesë: - Kontratat e punës - CV

	- Diplomat përkatëse Kërkesa e vënë nga AK siç është CV nuk shërben për të vlerësuar përmbushjen e ndonjë kriteri, pasi nga AK nuk është vendosur ndonjë kriter për eksperiencën apo veprimtarinë e mëparshme të tyre. Veprimet e mësipërme janë në mospërputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, i ndryshuar në <i>Për miratimin e rregullave të prokurimit publik</i> neni 26 “Kontrata për punë publike” pika 5, kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha 5 kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës’.
Kriteri:	Ligjit nr. 9643, datë 20/11/2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar, neni 46 VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni26 dhe 61.
Ndikimi/Efekti:	Favorizon OE pjesëmarrës në tender.
Shkaku:	Kritere kualifikuese jo në përputhshmëri me parashikimet e Ligjit nr. 9643, datë 20/11/2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Njësia e Prokurimit në procedurat e prokurimit të mallrave /shërbimeve dhe punëve që do zhvillohen në vazhdimësi, të marrë masa që çdo kriter i veçantë duhet të jetë në përputhje me natyrën dhe përmasën e kontratës. Vendosja e çdo kriteri duhet të jetë e argumentuar dhe e dokumentuar.

APP ka shqyrtuar kriteret e publikuara dhe në datën 28.01.2020 ka rekomanduar ndryshimin e disa kriterëve në një shtojcë të DST pa e anuluar procedurën, për të cilat komisioni shqyrtimit të rekomandimeve ka njoftuar APP me shkresën nr. I/5, datë 31.01.2020 për pranimin e ndryshimit tëkriterëve të propozuara.

Gjithashtu pranë AK është bërë ankim administrativ nga OE nëAlbdesing SPSò, ku kërkon ndryshimin e kriterëve duke parashtruar argumentet teknike përkatëse.

Komisioni i shqyrtimit pas shqyrtimit të ankesës së OE nëAlbdesing SPSò, ka vendosur me vendimin nr. ¼, datë 31.01.2020 ka pranuar pjesërisht pretendimet e OE, konkretisht ka ndryshuar vetëm kriterin që, në dëshmimin e OE për pasjen mesatarisht të 10 punonjësve profesionistë nga të cilët minimum 3 punonjës dizenjues (Grafik desing) do të jetë nëminimumi 1 punonjës dizenjues (Grafik desing)ò ku me shkresën nr.1/6, datë 31.01.2020 ka njoftuar edhe OE.

OE nëA.....SPSò pas vendimit të komisionit të shqyrtimit ka bërë ankimim në KPP, e cila ka pezulluar procedurën e prokurimit me vendimin nr. 171/1, datë 12.02.2020 dhe ka kërkuar nga AK dokumentacionin e procedurës për shqyrtimin të DST, ku me vendimin përfundimtar të shqyrtimit nr.95/2020 datë 04.03.2020 ka vendosur modifikimin e DST nga AK, i cili me shkresën nr.11/5, datë 09.03.2020 ka njoftuar KPP për zbatimin e vendimit duke ndryshuar DST dhe për shtyrjen e afatit të dorëzimit të ofertave deri në datën 24.03.2020.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit kanë marrë pjesë 4 OE me ofertën si më poshtë:

Nr.	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	A. P	4,280,000	Kualifikuar
2	BOE: Person fizik “F.” Rò dhe Shoqëria: nëU. Rò	4,935,000	SòKualifikuar
3	S.....	4,935,000	SòKualifikuar
4	E.....-S....	Nuk ka	SòKualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE nëA. Pò ShPK, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike.

Janë sòkualifikuar ofertuesit e mëposhtëm

- OperatoriEkonomik Shoqëria: nëE.Sò ShPK, për arsyet se nukplotëson kërkesat ligjore, teknike dhe ekonomike të kërkuara në DST, pasi ka dorëzuar vetëm ekstraktin e regjistrit tregtar të kompanisë.

- Operatori Ekonomik Shoqëria: ñS.....ò ShPK, për arsyet si më poshtë:

a) Nuk plotëson kërkesat e përgjithshme të pranimit/kualifikimit, pasi në shtojcën 4 nuk ka deklaruar personit/at të cilët janë drejtues ose administrator të shoqërisë sipas kësaj të fundit.

b) Nuk plotëson kriteret e veçanta për kualifikim, pikën 2/b, deklaratën për paraqitje oferte të pavaruar, pasi në deklaratën e paraqitur ofertuesi nuk ka plotësuar pikën 6 të kësaj shtojce siç kërkohet në të.

c) Nuk plotëson pikën 2.3.3, pasi për punonjësit e kërkuar nuk ka paraqitur diplomat përkatëse sipas DST-së.

d) Nuk ka dorëzuar ISO 14001:2015 për menaxhimin mjedisor, të kërkuar në pikën 2.3.4, pika II, të kapacitet teknik.

- Bashkimi i Operatorëve Ekonomikë: Person fizik ñF.Rò dhe Shoqëria ñU. Rò ShPK, për arsyet si më poshtë:

a) Në zbatim të Nenit 74, pika 3, të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e Rregullavetë Prokurimit Publik, i ndryshuar, bazuar në akt marrëveshjen e paraqitur nga Operatorët Ekonomikë, ku Operatori Ekonomik Person fizik F. R ka 70% të punimeve dhe Operatori Ekonomik ñU. Rò ShPK ka 30%, bazuar në nenin e si cituar Operatori Ekonomik Person fizik F. R nuk plotëson kriteret e veçanta për kualifikim, në përputhje me përqindjen e pjesëmarrjes në punë, shërbim apo furnizim, të përcaktuara në kontratën e bashkëpunimit me nr. 141Rep, datë 24.01.2020.

b) Bashkimi i Operatorëve ekonomikë nuk plotësojnë kriteret e veçanta për kualifikim, pikën 2.3.3 të DST-së, pasi për dizenjuesin e kërkuar në këtë pikë nuk kanë dorëzuar CV-i dhe diploma përkatëse.

c) Bashkimi i Operatorëve ekonomikë nuk plotësojnë kriteret e veçanta për kualifikim, pikën 2.3.3 të DST-së, pasi për punonjësit e specializuar për ngjitje të kërkuar në këtë pikë, pasi nuk kanë dorëzuar CV-i dhe diploma përkatëse.

Me raportin përmbledhës nr.1/8 datë 07.04.2020, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th. G, Kontrata nënshkruhet me nr.1/10 datë 21.04.2020 midis operatorit ekonomik A. PShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Zbatimi i kontratës

Për ndjekjen dhe zbatimin e kontratës nr.1/10, datë 21.04.2020 me vlerën 4,280,000 lekë pa TVSH, me afat zbatimi 1 muaj nga data 21.04.2020 e nënshkrimit më afat përfundimi 20.05.2020 është ngarkuar grupi punës i menaxhimit i ngritur me urdhër të titullarit të AK në DPPSH me nr.28/10, datë 04.05.2020 në përbërje të të cilit janë edhe specialistë të transportit (E. M, L. Q dhe G.Xh specialistë transporti).

Nga ana e OE dizenjimi i 144 mjeteve është bërë brenda afatit 1 muaj të kontraktuar.

Mjetet janë marrë në dorëzim nga OE në datën 04.05.2020 dhe janë dizenjuar e marrë në dorëzim nga komisioni në datën 19.05.2020 me proces verbal. OE është likuiduar për vlerën e kontratës me Urdhër shpenzimit nr.116/1, datë 16.06.2020 pas vlerësimit e marrjes në dorëzim të mjeteve sipas proces verbalit të komisionit nr.1/1,2/1,3/1 datë 19.05.2020.

8. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "Mirëmbajtje teknike tre vjeçare për 50 copë pajisje live skanera të gjurmëve të gishtave", konstatohet

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Mirëmbajtje teknike tre vjeçare për 50 copë pajisje live skanera të gjurmëve të gishtave"			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit "E hapurò REF-59504-06-01-2020, Urdhri nr. 30, datë 01.06.2020	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri nr.3 datë 24.01.2020 O. A M. B J. R	2 Njësia e Prokurimit Urdhri nr.30 datë 01.06.2020 O.A B. M A. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 30/1 datë 01.06.2020 K. K D. M M. Ll

4. Fondi Limit (pa TVSH) 104,111,120lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 104,110,000 lekë	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 1,120lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 2.6.2020	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit	9. Operatorët Ekonomike Pjesëmarrës në tender 2 OE b) S kualifikuar1 OE c) Kualifikuar1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 45 ditë		
10. Ankimime Nuk ka	11. Përgjigje AnkesësAK me: Nuk ka	12. Përgjigje Ankesës nga KKP Nuk ka
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit		
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 30/7 datë 06.08.2020midis DPPSH dhe OE ñR....ò ShPK me vlerë 104,110,000 lekë pa TVSH.	Zbatimi i kontratës: - Me urdhrin nr.154, datë 24.08.2020 është ngritur ñKomisioni I administrimit të dokumentacionit -OE është likuiduar me Urdhër shpenzimin nr.180, datë 16.09.2020, për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr. 211, datë 13.10.2020, për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.244, datë 19.11.2020, për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.270, datë 16.12.2020për vlerën 7,808,250 lekë me TVSH, nr.16/1, datë 15.02.2021 për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.40, datë 12.03.2021për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.64, datë 13.04.2021për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.93, datë 17.05.2021 për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.133, datë 10.06.2021për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH.	

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të Shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 104,111,120 lekë pa TVSH, me objekt *“Mirëmbajtje teknike tre vjeçare për 50 copë pajisje live skanera të gjurmëve të gishtave”* dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga A. M, O. A dhe B. M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga K. K, M. Ll, D. M. Specifikimet teknike për shërbimin dhe përllogaritja e fondit limit të hartuar nga Instituti i Policisë Shkencore me përbërje të komisionit O.A, M. B dhe J. R duke qenë se shërbimi prokurohet në mënyrë të përqendruar nga sektori i Prokurimit ne DPPSH grupi i punës ka marrë si referencë çmimin e kontratës së mëparshme të realizuar nga DPPSH ato me nr.9/4, datë 08.04.2019 për tipin live skanerave DPP-6P, me Nr.7/4, datë 17.04.2019 për tipin live skanera DS-45 midis saj dhe shoqërisë ñR....ò ShPK me të njëjtin objekt prokurimi për të njëjtat mirëmbajtje pajisjesh siç janë Live Skanera model DS-45, DS-30, DS-45 me arsyetimin se këtë shërbim nuk ka të dhëna të botuara nga Instituti I Statistikave apo çmime të tjera zyrtare të publikuara të cilat mund ti referohen.

Pas fazës së dorëzimit të ofertave KVO ka mbajtur procesverbalin nr.30 me datën 01.06.2020.

Nga KVO me datën 02.08.2020 është mbajtur proces-verbali nr. 3 për vlerësimin e ofertave, ku vendosi të s kualifikojë OE ñT....ò dhe të shpallë fitues OE ñR....ò ShPK.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit është kualifikuar 1 OE me ofertën si më poshtë:

Nr.	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	ñR....ò ShPK	104,110,000	Kualifikuar
2	ñT....òShPK	99,420,590	S kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE ñR....ò ShPK, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike dhe ka s kualifikuar OE: ñT....ò ShPK, për arsyet si më poshtë:

a) Në dokumentet e tenderit, Seksioni IV Procedura, pika 4.6 është përcaktuar shprehimisht:

4.6Gjuha(ët) për hartimin e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje: Shqip X

Gjithashtu, në Shtojcën 8 të dokumenteve të tenderit, ñKriteret e përgjithshme të pranim/kualifikimitò, përcaktohet shprehimisht se: ñNëse gjuha e përdorur në procedurë është gjuha shqipe, atëherë dokumentet në gjuhë të huaj duhet të shoqërohen me një përkthim të noterizuar në gjuhën shqipeò.

Sa më sipër Komisioni i Vlerësimit të Ofertave konstaton se certifikatat/trajnimet e paraqitura nga

operatori ekonomik nuk janë paraqitur në gjuhën shqipe, duke bërë të pamundur identifikimin e plotësimit të kriterëve të veçanta, konkretisht pikës e) të Kapacitetit Teknik sipas përcaktimeve të Autoritetit Kontraktor në dokumentat e tenderit, për më tepër që nuk janë të përkthyer të paktën vetëm ato pjesë të dokumentave që kanë të bëjnë me përshkrimin. Përcaktimi i bërë në dokumentat e tenderit, si në seksionin IV, ashtu edhe në Shtojcën 8 kriteret e përgjithshme të kualifikimit, aq më tepër në VKM nr. 914, datë 29.12.2017 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, është përkufizuar qartë që gjuha e përdorur është gjuha shqipe dhe rrjedhimisht çdo dokument i paraqitur në gjuhë të huaj duhet të jetë në gjuhën shqipe, ose i përkthyer dhe noterizuar në gjuhën shqipe, përcaktim ky që vlen për çdo dokument të paraqitur në këtë procedurë prokurimi. Sqarojmë se përkufizimi ligjor i mësipërm është gjithëpërfshirës, pra për të gjithë dokumentacionin përkatës të paraqitur në këtë procedurë prokurimi.

b) Nuk plotëson pikë 3.3 **Kapaciteti Teknik**, gërma b) autorizim nga prodhuesi ose distributor i autorizuar i lëshuar për operatorin ekonomik ofertues, i cili duhet të përmbajë dhënien e të drejtave për objektin e prokurimit, gjithashtu autorizimi i prodhuesit/distributorit duhet të ketë të përcaktuar adresën e saktë të firmës që e ka lëshuar këtë dokument, adresën e postës elektronike, nënshkrimin dhe emrin e zyrtarit përgjegjës dhe vulën e shoqërisë. Autorizimi i lëshuar nga OE ñT....ò,sh.p.k, nuk përmban adresën e postës elektronike dhe vulën e shoqërisë që e ka lëshuar këtë dokument, gjithashtu autorizimi i lëshuar nuk përmban dhënien e të drejtave për objektin e prokurimit, pasi referuar autorizimit, pajisjet që do të mirëmbahen nuk janë sic janë kërkuar në objektin e prokurimit.

Me raportin përmbledhës nr.30/5 datë 20.07.2020, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th. G., Kontrata nënshkruhet me nr.30/7 datë 06.08.2020 midis operatorit ekonomik ñR....ò ShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Zbatimi i kontratës

Për ndjekjen dhe zbatimin e kontratës nr.30/7, datë 06.08.2020 me vlerën 124,932,000 lekë me TVSH, me afat zbatimi 3 vjeçare nga data 06.08.2020 e nënshkrimit më afat përfundimi 05.08.2023, me urdhrin nr.154, datë 24.08.2020 është ngritur ñKomisioni i administrimit të dokumentacionitò, në përbërje të cilit janë :

- G.S, kryetar
- L. H, anëtar
- E. H, anëtar

Instituti i Policisë Shkencore me raport pranimetme nr.3526, datë 14.12.2020, me nr.2739, datë 07.10.2020, me nr.2434, datë 16.09.2020, me nr.3124, datë 09.11.2020, me nr.444, datë 15.02.2021, me nr.806, datë 09.03.2021, me nr.1108, datë 08.04.2021, me nr.1498, datë 17.05.2021, me nr.1832, datë 08.06.2021 ka informuar QFMT, për përmbushjen e detyrimeve kontraktore lidhur me kontratën nr.30/7, datë 06.08.2020.

OE është likuiduar për vlerën e kontratës me Urdhër shpenzimin nr.180, datë 16.09.2020 për vlerën 3,904,125lekë me TVSH, nr.211, datë 13.10.2020, për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.244, datë 19.11.2020, për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.270, datë 16.12.2020, për vlerën 7,808,250 lekë me TVSH, nr.16/1, datë 15.02.202, për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.40, datë 12.03.2021, për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.64, datë 13.04.2021, për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.93, datë 17.05.2021, për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH, nr.133, datë 10.06.2021, për vlerën 3,904,125 lekë me TVSH.

9. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt:ñNdërtimi i Bllokut të Dhomave të Sigurisë”, në DVP Tiranë,konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Ndërtimi i Bllokut të Dhomave të Sigurisë”, në DVP Tiranë

1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “E hapurò REF-14652-03-20-2019 Urdhri nr.14, datë 19.03.2019	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Është bërë nja NJP nga specialisti i fushës.	2 Njësia e Prokurimit K. K I. Sh B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.14/1, datë 19.03.2019 H. B D. Gj N. P
4. Fondi Limit (pa TVSH) 251,084,353 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 241,119,604lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 9,946,749 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 22.04.2019	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 8 b) Sëkualifikuar 07 OE, c) Kualifikuar1 1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës 12 muaj			
10. Ankime nK, Cò nr. 42/3, datë 26.03.2019: nS.Tò nr. 42/4, darë 27.03.2019; rekom APP datë 21.03.2019 Ankimi për KVO BOE nga nA.cò dhe nSh....ò	11. Përgjigje Ankesës AK përgjigje nK. Cò me shkresën 14/4 datë 03.04.2019; OE nS. tò me nr. 14/5 datë 03.04.2019. për koordinimin e APP-së me shkresën nr. 14/6 datë 03.04.2019.		12. Përgjigje Ankesës nga KKP Me shkresën nr. 14/6 datë 03.04.2019. Ankesa BOE nA. cò dhe nSh....ò datë 21.06.2019 vendimi APP nr.495, datë 26.07.2019, në disfavor të BOE
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 9/4, datë 08.04.2019 midis DPPSH dhe nR....ò ShPK me vlerë 6,249,750lekë pa TVSH me 12 muaj nga lidhja e kontratës.	Zbatimi i kontratës: Zbatimi është trajtuar akt konstatimin nr. 1 datë 24.12.2021		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të DSHPT, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 251,084,353 lekë pa TVSH, me objekt *“Ndërtimi i Bllokut të Dhomave të Sigurisë”, në DVP Tiranë* dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K. K, I. Sh dhe B. M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga H. B, D. Gj dhe N. P. Preventivi i ndërtimit të objektit, përlllogaritja e fondit limit, projektet e zbatimit janë hartuar nga sektori i investimeve pranë Drejtorisë së Mbështetjes dhe Logjistikës, të cilat janë dërguar sektorit të prokurimeve me shkresën nr. 36, datë 13.02.2019.

NJP me datën 19.03.2019 ka mbajtur procesverbalin nr. 1, ku është hartuar dhe miratuar dokumentet e tenderit procedurë nE hapurò me objekt *“Ndërtimi i Bllokut të Dhomave të Sigurisë”, në DVP Tiranë*.

Nga auditimi i Dokumenteve të Tenderit nëpërmjet dosjes fizike dhe sistemit të prokurimit elektronik (SPE), u konstatuan disa parregullsi në shkelje të Ligjit të prokurimit publik. Dokumentet e tenderit të hartuara e miratuara nga AK, nuk kanë të argumentuar vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 61, pika 2 nëhartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò ku citohet se: *“Në çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyreò. Janë konstatuar shkelje të nenin 46, pika 3 të LPP, kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014, i ndryshuar nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 26* Kontrata për punë publikeò pika 5, kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përputhje dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.

- Në kriteret e përgjithshme për kualifikim, AK duhet të kishte përfshirë përcaktimin që: *“Nëse oferta dorëzohet nga një BOE, duhet të dorëzohen: Marrëveshja e noterizuar sipas të cilës BOE është krijuar zyrtarisht dhe prokura e posaçmeò.*

Titulli i Gjetjes:	Kërkesat kualifikuese që zvogëlojnë konkurrencën në prokurime.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt <i>Ndërtimi i Bllokut të Dhomave të Sigurisë</i>, në DVP Tiranë u konstatua se: AK në lidhje me Kapaciteti teknik kërkon: - Në pikën 2 <i>Operatorët Ekonomike</i> duhet të disponojnë licencat e nevojshme për zbatimin e kontratës, për punimet e përgjithshme të ndërtimit, NP.5 A, <i>Punime nëntokësore, ura, vepra arti</i>. Në lidhje sa më sipër, konstatohet se janë vendosur kritere dhe licenca jo në përputhshmëri me <u>natyrën e objektit</u>, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, i ndryshuar "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", neni 26 "Kontrata për punë publike" pika 5, <i>kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kritereve.</i> Ku referuar Preventivit të punimeve nuk ka punime për zërat, për të cilat është e nevojshme kjo licencë, pra kërkesa për këtë licencë nuk është në përputhje me tipologjinë e objektit që prokurohet. - Në pikën 7 <i>Punë të ngjashme</i> AK kërkon <i>Për kontrata për punë publike të realizuara me institucione kërkohet: Situacioni përfundimtar dhe Akt kolaudimi, të cilat përmbajnë të njëjtin informacion. Në këto kushte është e mjaftueshme kërkesa/pranimi i njërit prej këtyre dokumentacioneve.</i> - Në pikën 7 të Certifikatave, është kërkuar Certifikata ISO 50001:2011, e cila është e paargumentuar nga AK. ISO 50001:2011 specifikon kërkesat për krijimin, zbatimin, mirëmbajtjen dhe përmirësimin e <u>një sistemi të menaxhimit të energjisë</u>, qëllimi i të cilit është t'i lejojë një ndërmarrje të ndjekë një qasje sistematike në <u>arritjen e përmirësimit të vazhdueshëm të performancës së energjisë</u>, përfshirë efikasitetin e energjisë, përdorimin e energjisë dhe konsumin. ISO 50001: 2011 specifikon kërkesat e zbatueshme për përdorimin dhe konsumin e energjisë, duke përfshirë matjen, dokumentacionin dhe raportimin, hartimin dhe praktikën e prokurimit për pajisje, sisteme, procese dhe personel që kontribuojnë në performancën e energjisë. Pra, siç shikohet kjo certifikatë nuk ka asnjë lloje lidhje me objektin e prokurimit, pasi OE do rikonstruktojë dhe do vendosi pajisjet e përcaktuara në specifikimet teknike dhe termave të referencës dhe kjo certifikatë është e nevojshme gjatë fazës së projektimit për menaxhimin e energjisë dhe jo OE, i cili kryen zbatimin duke vendosur materiale sipas specifikimeve teknike të përcaktuara në projekt. - Në pikën 3.c <i>Dëshmi për fuqinë mesatare punëtore të operatorit ekonomik</i>, kërkohet që Operatori/et Ekonomik duhet të ketë në stafin e tij, 1 mjek Në Vendimin Nr. 632, datë 15.7.2015 <i>Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin Nr. 108, datë 9.2.2011, të Këshillit të Ministrave</i> <i>Për aftësitë që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punë</i>, pika 1, pika 3, germa <i>nbò</i> dhe pika 4 germa <i>nbò</i> thuhet shprehimisht se: Vendimi nr. 692, datë 13.13.2001, i Këshillit të Ministrave, <i>Për masat e veçanta të sigurimit dhe mbrojtjes së shëndetit në punë, shfuqizohet. Duke qenë se VKM nr. 742, datë 06.11.2003 ka ndryshuar VKM nr. 692, datë 13.13.2001, rrjedhimisht edhe kjo e fundit rezulton të jetë e shfuqizuar, duke qenë se, akti bazë nuk ka më fuqi ligjore. Sa më sipër, autoriteti kontraktor ka përcaktuar një kriter jo në përputhje me përcaktimet ligjore si më sipër cituar, pasi kërkesa që një shoqëri të ketë të një mjek në stafin e tij, nuk është sipas përcaktimeve të bëra në VKM nr. 108, datë 9.2.2011 "Për aftësitë që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punë".</i>

	- Në pikën 2.3.4 <i>ñKapaciteti teknikò</i> AK kërkon që: ñOperatorit ekonomik duhet të përcaktojë me të një deklaratë të administratorit të shoqërisë Drejtuesin/Drejtuesit teknik të punimeve në objekt do të jetë/jenë i/te pranishëm gjatë gjithë kohës që do të kryhen punimet në objekt, i cili/ të cilët të kenë eksperience pune jo më pak se 5 vjet dhe të jete i pajisur me diplome, kontrate pune dhe CVò. Nga ky kriter konstatohet së për përmbushjen e tij i kërkohet OE të paraqesë një vetëdeklarim që <i>ñDrejtuesin/Drejtuesit teknik te punimeve ne objekt do te jete/jene i/te pranishëm gjate gjithë kohësò</i> , pra kjo formë e të shprehuri në kritere çon në keqinformim apo në paraqitjen e dokumenteve të rremë sa i takon kësaj deklarate. Për shmangien e keqinformimeve duhet që AK të kërkojë që bashkë me deklaratën e OE, të kërkohet dhe dhënia e deklaratës nga vetë drejtuesi/it teknik OE, pra dhënien e një deklarate personale i/e cila do të bashkëshoqërojë deklaratën e subjektit. - Në pikën 3.b, kërkohet që OE të ketë në stafin drejtues 1 (një) inxhinier ndërtimi; 1 (një) inxhinier hidroteknik;1 (një) inxhinier elektrik; 1 (një) inxhinier mekanik; 1 (një) inxhinier gjeodet; 1 (një) inxhinier topograf; 1 (një) inxhinier gjeolog; 1 (një) arkitekt; 1 (një) inxhinier mjedisi të cilët duhet të figurojnë si drejtues teknik në licencën e shoqërisë dhe në listëpagesat e shoqërisë për 12 muajt te fundit te kërkuar. Nga AK nuk argumentohen kërkesat e mësipërme se pse duhet të jenë pjesë e licencës dhe në listëpagesa për 12 muajt e fundit, duke ngushtuar konkurrencën dhe favorizuar vetëm ata OE të cilët kanë stafin e sipërcituar mbi 12 muaj. - Në pikën 3.c kërkohet që OE, përveç stafit drejtues, duhet të ketë në stafin mbështes edhe minimumin një inxhinier mekanik i trajnuar/certifikuar për sistemet e kondicionimit, një Inxhinier ndërtimi (<i>profil strukturist</i>), një inxhinier elektrik i certifikuar për sistem kontrolli dhe komandimi, një inxhinier elektronik ose ekuivalent i cili duhet te disponoje certifikate CCNA Routing and Switching ose ekuivalent, te cilët të jenë të punësuar ose me kontrate dhe të figurojnë në listëpagesat e shoqërisë për 12 muajt te fundit të kërkuar. Arsyeja e vendosjes së këtij kriteri është i paargumentuar, <i>ku nuk ka arsye se pse disa inxhinierë duhet të jenë pjesë e licencës dhe disa inxhinierë të tjerë vetëm pjesë e stafit</i>, përbën ngushtim të konkurrencës, duke favorizuar OE të caktuar. - Në pikën 2.3.8 ñOperatori ekonomik duhet te jete i pajisur me leje mjedisore Kodi III.2.Bò dhe 2.3.9ñOperatori Ekonomik duhet te disponoje Licencë QKL III.2.Bò,AK në vendosjen e këtyre kritereve duhet të mbajë parasysh nenin 46 të LPP dhe nenit 26 të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ku citohet se òÇdo kriter i veçantë duhet të jetë në përputhje dhe i lidhur ngushtë me mënyrën e kontratës.....ò e për rrjedhojë, kërkesa për licencat e sipërcituara duhet të përkojë me tipologjinë e objektit të kontratës që prokurohet. Në nenin 1 pika a të ligjin nr. 10440, datë 07.07.2011 ñPër vlerësimin e ndikimit të mjedisitò, sipas të cilit qëllimi është të sigurojë një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim, pra shërbimet e ekspertizës në fjalë realizohen që në fazën e studimit dhe projektimit të objekteve ndërtimore. Nëse AK e argumenton se kjo ekspertizë duhet të realizohet edhe gjatë fazës së zbatimit, atëherë kjo ekspertizë mund të kërkohet që të realizohet dhe nga kontrata që OE mund të ketë me konsulentë të licencuar dhe pa pasur nevojë të ketë domosdoshmërisht vetë OE një licencë të tillë, me qëllim AK gjatë përcaktimit të kritereve të veçanta të shmangin çdo kërkesë apo procedurë që lidhet me kualifikimin e operatoreve ekonomik, e cila përben diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre, sipas përcaktimit të neneve 20,23 dhe 46 të ligjit
--	--

	9643/2006, i ndryshuar. - Leja mjedisore kategoria III.2.B nuk rakordon emërtimi me këtë kod pasi është nëShërbime ekspertize dhe/ose profesionale lidhur me ndikimin në mjedis). Ky kriter nuk është vendosur në përputhje me objektin e prokurimit pasi duhet të ishte kërkuar leje mjedisore e cila mban Kodin III.1.B. - AK është kërkuar që OE të ketë licencë për mbrojtje nga zjarri të lëshuar nga QKL, kodi I.2.A, e cila është një mbivendosje në kritere, për faktin se në DST ështëkërkuar kategoria NS-2 që ka lidhje me impiante gazi. Sa më sipër NJP ka vepruar në kundërshtim me Ligjin e prokurimit publik. Dokumentet e tenderit të hartuara e miratuara nga AK, nuk kanë të argumentuar vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 61, pika 2 nëhartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò ku citohet se: <u>Në çdo rast, hartimi i kritereve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyreò. Janë konstatuar shkelje të nenin 46, pika 3 të LPP, kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014, i ndryshuar "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", neni 26 "Kontrata për punë publike" pika 5, kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. <u>Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës.</u> Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kritereve.</u>
Kriteri:	Ligjit nr. 9643, datë 20/11/2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar, neni 46, pika 3 VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 26/5; neni 66/2.
Ndikimi/Efekti:	Kufizim i pjesëmarrjes së OE në tender.
Shkaku:	Vendosja e kritereve kufizuese.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Njësia e Prokurimit në procedurat e prokurimit të punëve që do zhvillohen në vazhdimësi, të marrë masa që çdo kriter i veçantë duhet të jetë në përputhje me natyrën dhe përmasën e kontratës. Vendosja e çdo kriteri duhet të jetë i argumentuar dhe i dokumentuar.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi NJP me anëtar K.K, I. Sh dhe B. M.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit ka marrë pjesë OE me ofertat si më poshtë:

Nr	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	BOE: ".A.K", ShPK dhe "B...." ShPK	221,227,624	S Kualifikuar
2	A.C" ShPK dhe nëSH....." ShPK	241,119,604	S Kualifikuar
3	BOE: "A.G" ShPK dhe "GJ....." ShPK	213,862,197	S Kualifikuar
4	nëE.....ò ShPK		S Kualifikuar
5	nëH.....ò ShPK	241,119,604	Kualifikuar
6	"K....."ShPK	241,564,894	S Skualifikuar
7	BOE nëS. T" ShPK dhe "V. K"ShPK	226,642,579	S Kualifikuar
8	"U. N" ShPK	245,512,695	S Kualifikuar

Me proces verbalin nr. 2 të datës 30.04.2019, nga ana e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave, u bë verifikimi i 8 operatorëve pjesëmarrës në procedurë dhe ofertat ekonomike.

Nga KVO pas shqyrtimit të dokumentacioneve të dorëzuar nga OE ka mbajtur procesverbalin nr. 4

datë 30.05.2019, ku është bërë kualifikimi i operatorëve ekonomik.

Me shkresën nr 36./10, datë 06.06.2019, BOE "A. C" dhe "Sh....." ShPK bërë paraqitur ankesë me shkresën nr. 14/7 datë 10.06.2019, në lidhje me mosplotësimin e kapaciteteve teknike kriteri 2.3 pika 5 në Autobot uji, kriteri 2.3 pika 8, kriteri 2.3 pika 9 AK ka bërë pezullimin e procedurës dhe marrjen në shqyrtim të ankesës nga Komisioni i Shqyrtimit të Ofertës.

BOE "A.C" dhe "Sh....." ShPK kanë bërë ankesë administrative dhe në KPP.

AK, me shkresën nr.42/9, datë 28.6.2019 ka dërguar informacionin e kërkuar nga KPP, ku pas shqyrtimit të ankesës dhe dokumentacionit dhe informacionit të dërguar nga AK, KPP ka marrë vendimin nr.495/2019, datë 26.7.2019, duke mospranuar ankesën.

Pas mbarimit të afatit të ankesave, nga KVO është mbajtur Raporti përmbledhës me nr. 14/10, datë 1.8.2019, ku është përshkruar e gjithë procedura e ndjekur deri në shpalljen e fituesit, e cila është miratuar nga titullari i AK z. Th. G, Kontrata nënshkruhet me nr. 14/12, datë 14.08.2019 midis operatorit ekonomik në H..... ShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Zbatimi i kontratës me objekt “Ndërtim blloku i sigurisë në Drejtorinë Vendore të Policisë Tiranë”.

Objekti është kryer sipas kontratës për punë publike me nr.14/12 prot datë 14.08.2019 me objekt “Ndërtim blloku i sigurisë në Drejtorinë Vendore të Policisë Tiranë”, me vlerë 289,343,525 lekë me TVSH, të lidhur me Autoritetin Kontraktor Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, të përfaqësuar nga Drejtor i Departamentit për Shërbimet Mbështetëse z. Th. G. dhe Operatorit Ekonomik në H..... ShPK me përfaqësues z.M. H me licencë profesionale NZ.2993/26. Afati zbatimit të kontratës është përcaktuar periudha kohore 24 muaj nga data e fillimit të punimeve sipas nenit 3 “Afati i realizimit të punimeve” dhe garancia e punimeve 12 muaj. Sipas problematikave të hasura në fazën e fillimit të punimeve dhe kushteve të terrenit për realizimin e kontratës që objekti të jetë sa më funksional nga ana e kontraktorit me shkresën Nr.16 Prot. datë 21.01.2020 ka kërkuar korrigjim, plotësim dhe përmirësim të projektit. Pas njoftimit të AK nga mbikëqyrësi i punimeve për ndryshimet e nevojshme sipërmarrësi me shkresën Nr.122 prot datë 02.06.2020 ka kërkuar miratimin e ndryshimit të volumeve të punimeve dhe preventivin e rishikuar ku volumet shtesë do të mbulohen nga fondi rezervë pa ndryshuar vlerën e kontratës fillestare. Në preventivin e rishikuar janë shtuar dhe zërat e rinj që nuk ishin përfshirë në kontratën fillestare të cilët janë miratuar me procesverbalin e datës 03.06.2020. Çmimet e zërave të rinj janë miratuar sipas manualit të çmimeve me analizat përkatëse dhe për ato që nuk përfshihen në të janë marrë tre oferta dhe janë negociuar. Miratimi i volumeve të ndryshuara dhe preventivi i rishikuar janë miratuar nga AK me shkresën Nr.334/10 Prot. datë 30.10.2020.

Mbikëqyrja e punimeve të ndërtimit është kryer nga OE në D.P. sh.p.k sipas kontratës së shërbimit nr.21/7 datë 14.08.2019, me vlerë 2,579,370 lekë me TVSH, dhe përfaqësues z. S.K me nr. licence për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK. 2837/5.

Hartimi i projektit

Projekti arkitektonik dhe konstruktiv me instalimet përkatëse është hartuar nga shoqëria në C.A. sh.p.k. Leja e ndërtimit për këtë objekt është miratuar nga KKT me Vendim Nr.3, datë 08.11.2019.

Zbatimi i punimeve

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion rezulton se dorëzimi i sheshit të ndërtimit dhe fillimi i punimeve, sipas njoftimeve përkatëse kanë filluar në datën 26.09.2019. Punimet kanë përfunduar datë 20.09.2021 sipas njoftimit të kontraktorit me shkresën Nr.254 Prot. datë 20.09.2021 si dhe njoftimit të AK nga ana e mbikëqyrësit të punimeve.

Sipërmarrësi i punimeve (kontraktori) me shkresën Nr.16 Prot. datë 27.01.2020 ka dërguar kërkesë propozim për korrigjim përmirësim projekti drejtuar mbikëqyrësit të punimeve për nevojat e ndryshme të punimeve brenda preventivit ofertues.

Në zbatim të programit, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- 1) Projektpreventivi,
- 2) Projekti i azhurnuar,

- 3) Situacioni përfundimtar,
- 4) Librezat e masave,
- 5) Kontrata e sipërmarrjes.

Zbatimi i Kontratës së Punimeve ““Ndërtim blloku i sigurisë në Drejtorisë Vendore të Policisë Tiranë””.			
14. Lidhja e kontratës Kontrata bazë nr. 14/12 prot datë 14.08.2019	15. Vlera e kontratës (me tvsh) 289,343,525 lekë OE “H.....” SHPK		16. Likuiduar deri dt
17- Situacioni Përfundimtar -Vlera me TVSH 289,343,525 lekë -Vlera pa TVSH 241,119,604 lekë	18. Afati i kontratës në Parashikuar 365 ditë, Zbatuar 359 ditë. Fillimi punimeve: 26.09.2019 Përfundimi punimeve: 20.09.2020		19. Zgjatja e kontratës
20. Mbikëqyrësi i punimeve nD.Pò sh.p.k	Licenca Nr: MK. 2837/5	Kontratanr. 21/7 datë 14.08.2019	
21. Kolaudatori i punimeve	Licenca Nr:	Kontrata	
22. Akt Kolaudimi	23. Akt i marrjes në dorëzim		

Nga auditimi i situacionit përfundimtar, projektit dhe preventivit bazë, preventivit të rishikuar, si dhe nga verifikimi në terren i punimeve të ndërtimit lidhur me volumet e punës të situacionuara si dhe atyre të kryera në fakt është mbajtur **Akt verifikimi Nr.1 datë 21.12.2021**, nuk rezultuan diferenca në volume apo punime të llogaritura jo në përputhje me projektin e zbatuar (vizatimet sipas faktit).

10. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: *“Studim projektim për ndërtimin e Korpusit të Policisë së Shtetit”*, konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: : “Studim projektim për ndërtimin e Korpusit të Policisë së Shtetit”			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “Shërbime Konsulentët REF i 93188 i 11-07-2018 Urdhri nr. 50, datë 07.11.2018	1.1 Grupi i hartimit kritereve kualifikuese Sektori i Investimeve dhe projekteve me financim të huaj, Drejtoria e Mbështetjes logjistike nën departamentin e shërbimeve mbështetëse	2 Njësia e Prokurimit K. K A. H B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 50/1, datë 19.03.2019 H. B D.Gj I.Sh
4. Fondi Limit (pa TVSH) 36,467,247 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 36,273,521 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 193,726 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 19.11.2018	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike Në fazën paraprake a) Pjesëmarrës në tender 5 OE b) S kualifikuar 1 OE, c) Kualifikuar 4 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës 6 muaj			
10. Ankime óĖ.Róó nr. 4 datë 07.01.2019. OE ñĖĖj.....ò ShPK nr. 4/3 datë 01.02.2019, BOE ñA.....ò, ShPK+ñK.....ò, ShPK, óA.....ó ShPK ñL.....ò ShPK óĖ.....ó ShPK shkresën nr. 1236, datë 08.02.2019.	11. Përgjigje Ankesës - Shkresën nr. 1/11, datë 05.02.2019 - Shkresën nr. 1/12, datë 03.02.2019. - Shkresën nr. 1/9, datë 01.02.2019 - Shkresën nr. 1/14 datë 28.03.2019 - Shkresën nr. 1/15 datë 03.04.2019		12. Përgjigje Ankesës nga KKP - Vendimin nr. 276/1 datë 26.02.2019 - Vendimin nr. 169/2019
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Kontrata nënshkruhet midis DPPSH dhe BOEóĖ. Dò ShPK óĖC.....ó ShPK me nr. 1/28, datë 08.05.2019	Zbatimi i kontratës: .- Me urdhrin nr. 1199, datë 10.10.2019 është ngritur komisioni óĖPër ngritjen e Ekipit të menaxhimit të kontratës....óĖ - OE është likuiduar me urdhër shpenzimin nr. 984, datë 13.12.2019 në vlerën prej 21,764,113 lekë dhe urdhër shpenzimin nr. 1019, datë 13.12.2019 në vlerën prej 21,764,112 lekë.		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të DSHPT, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 251,084,353 lekë pa TVSH, me objekt *“Studim projektim për ndërtimin e Korpusit të Policisë së Shtetit” në DVP Tiranë* dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K. K, A. H dhe B. M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga H. B, D.Gj dhe I.Sh. Nga AK nuk është ngritur një Grup për hartimin e kriterëve kualifikuese, por këto kriterë janë hartuar nga Sektori i Investimeve.

- Për përcaktimin e fondit limit është bazuar në Udhëzimin nr. 3, datë 28.12.2016 *“Mbi miratimin e koston mesatare të ndërtimit të banesave nga Enti Kmbëtar i Banesave për vitin 2016”*.

Nga AK janë dërguar ftesa për propozim me datën 20.12.2018 katër OE.

NJP ka mbajtur procesverbalin nr. 1, datë 11.07.2018 ku është hartuar dhe miratuar dokumentet e tenderit procedurë *“Shërbime Konsulencë”* me objekt *“Studim projektim për ndërtimin e Korpusit të Policisë së Shtetit”*.

Nga APP janë bërë rekomandime në lidhje me specifikimit teknike të miratuara nga NJP në DST përkatësisht për pikat:

- 2.3.3 AK *“Në përbërjen e stafit të shoqërisë të ketë.....”* por nuk ka përcaktuar dokumentet konkrete që kërkon/pranon për të përmbushur kriterin.

- 2.3.2 AK kërkon *“Kat.9 Studim Gjeologjiko-Inxhinierik pika 1.1 Studim/Vlerësim gjeologjiko-inxhinierik i trojeve të buta dhe shpateve me qëndrueshmëri të ulët dhe Kati 12 Pika 1.2 Studime/vlerësime të sizmologjisë inxhinierike për troje të shpateve me qëndrueshmëri të ulët dhe për troje ndërtimore të shkrifëta me mundësi lëngëzimi”* çka nuk përputhet me të dhënat e detyrës së studim projektimit, pasi rezulton se nuk do të zhvillohet për terrene me qëndrueshmëri të ulët. AK pas shqyrtimit të rekomandimeve të APP doli me shkresën nr. 50/3, datë 13.11.2018 me pranimin e plotë të rekomandimeve, duke i reflektuar në shtojcën e DST datë 13.11.2018.

Në specifikimet teknike pika 2.3.3 ka shtuar *“Për stafin inxhinierik shoqëria duhet të paraqesë: Licencat individuale, CV-të, diplomatat si dhe kontratë pune e vlefshme”*

Ndërsa specifikimet 2.3.2 janë hequr nga DST-ja.

Nga KVO është mbajtur procesverbalin nr. 2 datë 26.11.2018 ku është bërë hapja e ofertave ekonomike të dorëzuara elektronikisht nga OE.

Me datën 12.12.2018 nga KVO është mbajtur procesverbali nr. 3 ku është bërë vlerësimi i ofertave. nga ku janë kualifikuar 4 OE dhe një OE është skualifikuar OE B-VAAL Engineering me arsyetimin:

a)Referuar pikës 2.3 të DST shoqëria B. E. ShPK nuk ka paraqitur licence profesionale për ushtrimin e aktivitetit në fushën e projektimit, lëshuar nga MPPT apo MZHU, në kategoritë:

-Kat.4 Projektues Instalator pika 1.1 Projektim të sistemeve komplekse të telekomunikacionit.

-Kat. 12 Studime të sizmologjisë inxhinierike (vetëm për shoqëri / studio) pika, 1.2 Studime/vlerësime gjeologjiko-sizmike për trojet ku ndërtohen objektet civile, sociale e kulturore.

b)Referuar kriterit të kualifikimit 2.2. të DST, për kapacitetin ekonomik dhe financiar: netë cilin kërkohet të paraqitet *“Vërtetim nga administrata tatimore për xhiron e realizuar gjatë 3 (tre) viteve të fundit (2015,2016,2017), ku vlera mesatare e xhiros gjatë 3 viteve të fundit të jete jo më e vogël se 30% e vlerës së fondit limit”*, ku bazuar në dokumentacionin e dorëzuar rezulton se vlera mesatare e xhiros së këtij operatori është 7,568,249 lekë më e vogël e vogël se 30% e vlerës së fondit limit.

d) Shoqëria B. E. ShPK nuk ka dorëzuar shtojcat 9 për asnjë prej anëtareve të kërkuara në DST dhe VKM-në nr. 914, datë 29.12.2014 për miratimin e rregullave të prokurimit publik, nëni 28 pika 5 shkronja d *“Në rastin e procedurës së prokurimit Shërbim konsulencë”* stafi i angazhuar të paraqesë deklaratë disponueshërie kryerjen e shërbimeve që ka marrë përsipër të realizojë Mosdorëzimi i shtojcave 9, çon në mos plotësimin as të kriterit 2.3.3.

KVO ka mbajtur procesverbalin nr. 4, ku ka skualifikuar BOE S. R. ShPK me arsyetimin se pas shqyrtimit të dokumentacionit të propozimit teknik, KVO konstaton se mungon shtojca nr. 3

Nga OE S. R. ShPK është bërë ankimi administrativ nr. 4 datë 07.01.2019, ku citojnë se arsyetimi i mungesës së shtojcës nr. 3 është i padrejtë dhe i pa mbështetur në ligj dhe as në kriteret e veçanta të kualifikimit. Pra AK duhet të ishte shprehur që kërkohet shtojca 3 dhe të mos lihej

evazive. Ky dokument është paraqitur bashkë me ofertën ekonomike dhe se kjo arsye nuk është kriter për s̄kualifikim.

KVO me datën 24.01.2019 ka mbajtur procesverbalin nr. 4 ku në përfundim të vlerësimit të propozimeve teknike, për procedurën e prokurimit *“Shërbime Konsulence”* me objekt prokurimi: *“Studim - Projektimin për ndërtimin e Korpusit të Policisë së Shtetit”, mbështetur në nenin 37, pika 4, gërma (ii), citoj: “Autoriteti kontraktor vë në dijeni ofertuesit që kanë dorëzuar propozimet për çdo vlerësim teknik me pike për secilin konsulent. Në çdo rast autoriteti kontraktor njofton ata konsulente, propozimet e të cilëve nuk kanë arritur të fitojnë pikët minimale ose që janë vlerësuar se nuk i plotësojnë kërkesat për propozim dhe i kthen të pahapura propozimet ekonomike...”*

Duke iu referuar nenit të lartpërmendur, AK ka informuar se ka përfunduar faza e vlerësimit të propozimit teknik dhe ka vendosur klasifikimin përfundimtar si vijon:

- Shoqëria *“Gj.....”* ShPK s'kualifikohet duke mbledhur gjithsej 59.82 Pikë, ku nga AK me shkresën nr. 1/9, datë 01.02.2019 kanjoftuar OE për arsyet e s̄kualifikimit.

- BOE *“S. R”* ShPK + *“A.....”* ShPK + *“A.....”* ShPK s'kualifikohet pasi mbështetur në DST miratuar nga njësia e prokurimit publikuar në SPE, të pranuar nga Operatorët Ekonomikë, KVO-ja konstaton se mungon *“Shtojca 3”* në dokumentet e paraqitur nga BOE, si rrjedhojë KVO-ja nuk e merr në konsideratë shqyrtimin e dokumentacionit të paraqitur, pasi mosdorëzimi i shtojcës 3 përben kusht s'kualifikues. AK me shkresën nr. 1/10, datë 01.02.2019 kanjoftuar BOE për arsyet e s̄kualifikimit.

- BOE *“A. D”* ShPK + *“C.....”* ShPK kualifikohet duke mbledhur 98 pikë.

- BOE *“A....”* ShPK + *“K....”* ShPK + *“A.....”* ShPK + *“A.....”* ShPK + *“A.....”* ShPK, s'kualifikohet duke mbledhur gjithsej 69.78, Pikë. AK me shkresa nr. 1/8, datë 01.02.2019 kanjoftuar BOE për arsyet e s̄kualifikimit.

- Nga BOE *“A.....”* ShPK + *“K....”* ShPK + *“A.....”* ShPK + *“A.....”* ShPK + *“A.....”* ShPK është bërë ankimim administrativ me shkresën nr. 4/1 datë 29.01.2019, ku kërkojnë arsyet e s̄kualifikimit dhe mos respektimin nga ana AK të ligjit nr. 9643 datë 20.11.2006 *“Për prokurimet publike”* nëneni 21 *“E drejta e informimit”* si dhe të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”* nëneni 19 *“Njoftimi i s̄kualifikimit të ofertuesve”*

- Nga OE *“Gj.....”* ShPK është bërë ankimim administrativ me shkresën nr. 4/3 datë 01.02.2019, në lidhje me pikët e ulëta të vlerësuar nga KVO ndaj OE.

AK me shkresën nr. 1/11, datë 05.02.2019 pezullimin e procedurës dhe shqyrtimin e ankesës së OE *“Gj.....”* ShPK në lidhje me pikëzimin.

Komisioni i shqyrtimit të ankesave me shkresën nr. 1/12, datë 03.02.2019 ka dalë me vendimin e refuzimit të ankesës së OE me arsyetimin se: *“OE nuk ka paraqitur metodologjinë, në këtë rast OE është vlerësuar me 0 pikë. Nga KVO është bërë vlerësimi i drejtë dhe i argumentuar.”*

BOE *“A.....”* ShPK + *“K.....”* ShPK + *“A.....”* ShPK + *“A.....”* ShPK + *“A.....”* ShPK është bërë ankesë administrative me shkresën nr. 1236, datë 08.02.2019, ku ka arsyetuar pikat për të cilat KVO ka bërë s̄kualifikimin e OE, në lidhje me vlerësimin e propozimeve teknike të bëra nga AK. AK me shkresën nr. 4/5 datë 12.02.2019 kthen përgjigje për mos marrjen parasysh të ankesës për faktin se është në tejkalim të afatit të ankimit mbështetur në VKM-në nr. 914, datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”* pika 5 ku citohet se *“Gjatë procedurës së prokurimit, ankesat kundër vendimeve të autoritetit kontraktor duhet të dorëzohen fillimisht pranë autoritetit kontraktor brenda 7 ditëve nga dita e nesërme punës nga data kur ankimesi është vënë në dijeni ose duhet të ishte vënë në dijeni për këtë shkelje të ligjit”*.

Komisioni i Prokurimit Publik me shkresën nr. 4/7 datë 04.03.2019 dërgon vendimin nr. 276/1 datë 26.02.2019, ku urdhëron pezullimin e procedurës *“Studim projektim për ndërtimin e Korpusit të Policisë së Shtetit”* deri në shqyrtimin e ankesës së bërë nga BOE *“A.....”* ShPK + *“K.....”* ShPK + *“A.....”* ShPK + *“A.....”* ShPK dhe dërgimin e të gjithë informacionit që disponon AK në lidhje me këtë procedurë pranë KPP.

AK me shkresën nr. 4/8, datë 08.03.2019 dërgon pranë KPP të gjithë informacionin dhe argumentet në lidhje me s̄kualifikimin e BOE, nga të cilët është bërë ankimim administrativ.

KPP me shkresën nr.2556, datë 27.03.2019 dërgon vendimin nr. 169/2019, ku ka vendosur që: AK të pranojë ankesën e BOE 'A.....' ShPK+K..... ShPK + 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK, ku të kryejë rivlerësimin e procedurës "Studim projektim për ndërtimin e Korpusit të Policisë së Shtetit", si dhe të ngarkohet zyra e financës për kthimin e tarifës financiare të paguar BOE.

AK me shkresën nr.1/14 datë 28.03.2019 dërgon BOE kërkesën për depozitimin e propozimit ekonomik, të cilat janë kthyer me shkresën nr.1/5 datë 25.01.2019.

KVO me datën 03.04.2019 ka mbajtur procesverbalin nr. 6, ku është bërë rivlerësimi i BOE "A..... ShPK + K..... ShPK + 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK mbështetur në vendimin e KPP nr. 169/2019.

AK me shkresën nr. 1/15 datë 03.04.2019 dërgon njoftimin mbi rivlerësimin e propozimeve teknike ofertuesve, nga ku BOE "A..... ShPK + K..... ShPK + 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK është rivlerësuar me 78.71 pikë.

AK me shkresën nr.1/17 dhe 1/18 datë 12.04.2019 dërgon .O.E: 'A.....', ShPK + 'C.....' ShPK dhe "A.....+K..... ShPK + 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK ftesë për hapjen e propozimit ekonomik.

KVO me datën 16.04.2019 ka mbajtur procesverbalin nr. 7, mbi rivlerësimin e propozimit teknik. Në bazë të vendimit të KPP nr.169/3/2019, nga AK është ribërë rivlerësimi i 2 për BOE A..... ShPK+K..... ShPK + 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK duke e vlerësuar nga 78.71 pikë në 85.2.

AK me shkresën nr. 1/19, datë 16.04.2019 njofton subjektin mbi ndryshimin e vlerësimit mbi propozimin teknik.

AK me shkresën nr. 1/21 dhe 1/22, datë 23.04.2019 dërgon .BOE 'A.....' D..... ShPK + 'C.....' ShPK dhe "A.....' ShPK + K..... ShPK, 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK + 'A.....' ShPK ftesë për hapjen e propozimit ekonomik.

AK me datën 25.04.2019 ka mbajtur procesverbalin nr. 8 mbi hapjen e ofertës ekonomike.

Nr.	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Vlerësimi teknik	Vlerësimi ekonomik	Pikëzimi
1	'A.....', ShPK+K..... ShPK, 'A.....', ShPK 'A.....', ShPK 'A.....' ShPK	35,126,000	85.2*0.8=68.16	20	88.16
2	'A.....', ShPK 'A.....' ShPK	36,273,521	98*0.8=78.4	19.36	97.76

KVO me datën 25.04.2019 ka mbajtur procesverbalin nr. 9, ku është bërë vlerësimi pikësor mbi OE duke marrë në konsideratë vlerësimin e propozimit teknik dhe ofertës ekonomike, nga ku rezultoi se BOE: 'A.....' D..... ShPK+ 'C.....' ShPK është shpallur fitues.

Nga KVO është mbajtur Raporti përmbledhës me nr. 1/23, datë 26.04.2019, ku është përshkruar e gjithë procedura e ndjekur deri në shpalljen e fituesit, e cila është miratuar nga titullari i AK z. Th.G. Kontrata nënshkruhet me nr. 1/28, datë 08.05.2019 midis operatorit ekonomik 'A.....' D', ShPK+ 'C.....' ShPK dhe Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Zbatimi i Kontratës:

Me urdhrin e Drejtorit të Përgjithshëm të policisë së shtetit nr. 1199, datë 10.10.2019 është ngritur komisioni për ngritjen e Ekipit të menaxhimit të kontratës, për vlerësimin dhe marrjen në administrim të projektit të realizuar në zbatim të kontratës nr. 128, datë 08.05.2019 "Studim Projektim Ndërtimi i Korpusit të policisë së Shtetit" Me datën 3562/11, datë 17.12.2019 nga komisioni është mbajtur proces-verbal "Mbi pranimin dhe marrjen në administrim të projektit" Nga Instituti i Ndërtimit me shkresën nr. 858/2, datë 17.12.2019 është dorëzuar opoenca teknike të projektit të zbatimit të objektit për Ndërtimi i Korpusit të policisë së Shtetit i cili ka dalë me përfundimin se projekti i paraqitur plotëson kushtet teknike të projektimit. OE është likuiduar me urdhër shpenzimit nr. 984, datë 13.12.2019 në vlerën prej 21,764,113 lekë dhe urdhër shpenzimit nr. 1019, datë 13.12.2019 në vlerën prej 21,764,112 lekë.

10.1. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me

objekt: “Shtesë kontrate për objektin: Studim Projektim “Ndërtimi i Korpusit të policisë së Shtetit”, konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: : “Shtesë kontrate për objektin: Studim Projektim “Ndërtimi i Korpusit të policisë së Shtetit			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “Negocim pa shpallje paraprake” òREF-51273-02-21-2020 Urdhri nr. 13, datë 21.02.2020	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri Ministrisë së brendshme me nr. 7202 datë 10.09.2019	2 Njësia e Prokurimit M. Ll A. H B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 50/1, datë 19.03.2019 K.k K T.B Q. H
4. Fondi Limit (pa TVSH) 7,061,394 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 7,055,000lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 6.394 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 25.02.2020	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 1 b) Sëkualifikuar 0 OE, c) Kualifikuar 1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës 1 muaj			
10. Ankimime Sëka	11. Përgjigje Ankesës Sëka	12. Përgjigje Ankesës nga KKP Sëka	
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Kontrata nënshkruhet midis DPPSH dhe BOE" I.D..ò, ShPK + "C.....ò, ShPK me nr. 1/28, datë 08.05.2019	Zbatimi i kontratës: - Me urdhrin nr. 1199, datë 10.10.2019 është ngritur komisioni nëPër ngritjen e Ekipit të menaxhimit të kontratës....ò		

Kërkesa për shtesë e studim projektimit ka ardhur si rrjedhojë e kërkesave që Instituti i Policisë Shkencore (IPSH) të jetë objekt tjetër, pa prekur objektin kryesor të korpusit, ku pjesa e planifikuar sipas studim projektimit bazë do të shfrytëzohet për plotësimin e nevojave afatmesëm dhe afatgjatë të zhvillimit të strukturave qendrore të Policisë së Shtetit. Duke qenë se detyra e projektimit të është hartuar në muajin gusht të 2018, ku nga AK nuk janë marrë parasysh shtesat dhe zgjerimet e stafit që do të ketë gjatë viteve, si dhe nuk janë marrë në konsideratë krijimi i strukturave të reja DPPSH. Si rrjedhojë kërkohet krijimi i godinës se re për IPSH me një sipërfaqe prej 7380 m2.

Ministri i Brendshëm me shkresën nr. 7260/3 datë 25.11.2019jep dakordësinë AK për hartimin e projektit “Ndërtimi i Korpusit i Institutit të rite Policisë Shkencore”, nisur nga specifikat e veçanta që nevojiten për Institutin e Policisë Shkencore, ku të merren masa që projekti nëNdërtimi i Korpusit të Policisë së Shtetitò tëplotësohet me zhvillimin e një objekti tjetër për IPSH në godinë më vete, si pjesë Korpusit te Ri Policor

Për ndërtimin e Institutit të Policisë Shkencore është ngritur Grupi i Punës “Për ngritjen e Grupit të punës për hartimin e detyrës së projektimit për objektin “Ndërtimi i institutit të ri të Policisë Shkencore”, ku është përcaktuar dhe specifikimet për të cilat duhet të mbahen parasysh gjatë hartimit të objektit.Nga AK me datën 7128/3 datë 10.12.2019 është kërkuar miratimi i fondit shtesë në vlerën 8,473,673 lekë me TVSH.

Ministria e Brendshme me shkresën nr. 7260/5 datë 24.12.2019 ka dhënë miratimin e angazhimit financiar për realizimin e angazhimit të nëShtesë kontrate për objektin: Studim Projektim “Ndërtimi i Korpusit të policisë së Shtetit” për vitin 2020”.

Nga NJP është mbajtur procesverbali nr. 1 datë 21.02.2020 për hartimin dhe miratimindokumenteve të tenderit të procedurës së prokurimit nëShtesë kontrate për objektin: Studim Projektim “Ndërtimi i Korpusit të policisë së Shtetit” për vitin 2020”.

Nga KVO me datën 25.02.2020 është mbajtur procesverbali nr. 2, ku është bërë hapja e procedurës së prokurimit.

Nga KVO me datën 26.02.2020 është mbajtur procesverbali nr. 3, ku mbas verifikimit të dokumentacionit të dorëzuar ka shpallur fitues BOE ñl. Dò ShPKdhe ñC.....ò ShPK.

Nga KVO është mbajtur Raporti përmbledhës me nr. 13/1, datë 26.02.2020, ku është përshkruar e gjithë procedura e ndjekur deri në shpalljen e fituesit, e cila është miratuar nga titullari i AK z.

Th.G, Kontrata nënshkruhet me nr. 13/3, datë 09.03.2020 midis operatorit ekonomik nël. DëshPK + nëC.....ò, ShPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Titulli i Gjetjes:	Mos marrja paraprakisht e lejes Zhvillimore nga AK për objektin <i>Studim projektim për ndërtimin e Korpusit të Policisë së Shtetit</i>
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt : <i>“Studim projektim për ndërtimin e Korpusit të Policisë së Shtetit”</i> u konstatua se, Autoriteti Kontraktor nuk ka aplikuar në <i>Leje zhvillimore</i> , e cila është një akt i përcaktimit të kushteve zhvillimore për realizimin e investimeve, më pas shërben si bazë për pajisjen me leje ndërtimi, veprime në kundërshtim me pikën 17, të ligjit nr. 109/2014 nëPër planifikimin dhe zhvillimin e territorit, si dhe VKM-së nr. 408, datë 13.03.2015 nëPër miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit nëni 9 ku citohet se <i>..òDokumenti i lejes së zhvillimit i paraprin lëshimit të lejes së ndërtimit për ndërtime të reja, nga autoritetet vendore autoritetet e zhvillimit, dhe përmban...”</i> .
Kriteri:	VKM-së nr. 408, datë 13.03.2015 nëPër miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit nëni 9. Ligji nr. 109/2014 nëPër planifikimin dhe zhvillimin e territorit pika 17.
Ndikimi/Efekti:	Risku i mos miratimit të lejes zhvillimore mund të sjellë përdorimin pa efektivitet të fondeve buxhetore për procedurën nëStudim projektimiò.
Shkaku:	Mos pajisja leje zhvillimore
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Nga ana e Drejtorit të Përgjithshëm e Policisë të merren masa për ndjekjen e të gjitha procedurave të nevojshme për aplikimin dhe pajisjen me leje zhvillimore dhe leje ndërtimi në rastet e investimeve, në të cilat janë të përfshira punime ndërtimi.

11. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: *"Blerje materiale për pajisjet e sistemit DATACOM"*, konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje materiale për pajisjet e sistemit DATACOM”			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “E hapur REF-89648-03-10-2021, Urdhri nr.18, datë 10.03.2021	1.1 Grupi i hartimit kritereve kualifikuese Urdhri nr.1 datë 19.01.2021 Sh. H G. S O. K	2 Njësia e Prokurimit Urdhri nr.18 datë 10.03.2021 G. S B. M O. K	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.18/1 datë 10.03.2021 M. J K. K M. Ll
4. Fondi Limit (pa TVSH) 13,299,500 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 13,151,500 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 148,000lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 11.3.2021	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike Pjesëmarrës në tender1 O a) Kualifikuar 1OE. b) SëkualifikuarSëka
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 60 ditë			
10. Ankime Nuk ka	11. Përgjigje AnkesësAK me: Nuk ka		12. Përgjigje Ankesës nga KKP Nuk ka
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 18/8 datë 26.04.2021midis DPPSH dhe OE T....ShPK me vlerë 13,151,500 lekë pa TVSH.	Zbatimi i kontratës: - Me urdhrin nr.48, datë 07.05.2021 është ngritur nëKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallit - OE është likuiduar me Urdhër shpenzimin nr.121, datë 03.06.2021 për vlerën 15,781,800 lekë me TVSH.		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 13,299,500 lekë pa TVSH, me objekt *"Blerje*

materiale për pajisjet e sistemit DATACOM dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga G. S, B. M dhe O. K. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga K. K, M. Ll dhe M.J. Specifikimet teknike për shërbimin dhe përllogaritja e fondit limit të hartuar nga Drejtoria e Teknologjisë së Informacionit me përbërje të komisionit Sh. H, G. S dhe O. K. Fondi limit është përllogaritur duke ju referuar 3 ofertave të dorëzuara nga OE 1-A. C, 2- A....., 3- R.....shpk, sipas parimit të çmimit më të ulët për çdo material.

Pas fazës së dorëzimit të ofertave KVO ka mbajtur proces-verbalin nr.18/3 me datën 06.04.2021. Nga KVO është mbajtur proces-verbali nr.18/4 me datën 06.04.2021 për vlerësimin e ofertave, ku vendosi të shpallë fitues OE nT.....ò ShPK.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit është kualifikuar 1 OE me ofertën si më poshtë:

Nr.	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	T..... SHPK	13,151,500	Kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE nT.....ò ShPK, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike.

Me raportin përmbledhës nr.18/5 datë 15.04.2021, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th.G. Kontrata nënshkruhet me nr.18/8 datë 26.04.2021 midis operatorit ekonomik nT.....ò SHPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th.G.

Zbatimi kontratës:

Për ndjekjen dhe zbatimin e kontratës nr.18/5 datë 15.04.2021 me vlerën 15,781,800 lekë me TVSH, me afat zbatimi 60 ditë nga data 15.04.2021 e nënshkrimit më afat përfundimi 15.06.2021, me urdhrin nr.48, datë 07.05.2021 është ngritur në Komisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallitò, në përbërje të të cilit janë:

- G. S, Kryetar,
- M. S, anëtar,
- J. D, anëtar,
- R. Sh, Përgjegjës Material,

Nga ana e OE lëvrimi i mallit është bërë në datën 11.05.2021 brenda afatit 60 ditor të parashikuar. QFMT meshkresën nr.499, datë 12.05.2021 i ka drejtuar kërkesën DPPSH për mbështetje me specialist të fushës për vlerësimin cilësorë të mallrave të prokuruar dhe magazinuar, ku me shkresën nr.608/1, datë 24.05.2021 janë vënë në dispozicion specialistët e fushës :

- O. K
- N. Sh, të cilët me anë të relacionit nr. 608/2, datë 24.05.2021 shprehen se materialet i plotësojnë të gjitha specifikimet teknike të kërkuara sipas kontratës.

OE është likuiduar për vlerën e kontratës me Urdhër shpenzimin nr.121, datë 03.06.2021 për vlerën 15,781,800 lekë me TVSH.

12. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "*Blerje materiale fotografike*", konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Blerje materiale fotografike"			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit "E hapur, e thjeshtuar, REF-97715-06-08-2021, Urdhri nr.37, datë 02.06.2021.	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri nr.1 datë 19.01.2021 A. M A. H I. A	2 Njësia e Prokurimit Urdhri nr.17, datë 08.03.2021. B. M Xh. S D. Z	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.37/1, datë 08.03.2021. K. K M.Ll B. G

4. Fondi Limit (pa TVSH) 2,899,600lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 2,890,100lekë	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 9,500lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 21.6.2021	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender1 OE b) SëkualifikuarSëka
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 150 ditë		
10. Ankime rekomandimin e APP	11. Përgjigje AnkesësAK me: Nuk ka	12. Përgjigje Ankesës nga KKP Nuk ka
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit		
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 37/15 datë 09.07.2021midis DPPSH dhe OE A.....ShPK me vlerë 2,890,100 lekë pa TVSH.	Zbatimi i kontratës: - Nuk është audituar, pasi është realizuar jashtë periudhës së auditimit	

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të Shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 2,899,600 lekë pa TVSH, me objekt "Blerje materiale fotografike" dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga Xh. S., D. Z, dhe B.M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga K.K, M.Ll dhe B. G. Specifikimet teknike për shërbimin dhe përlllogaritja e fondit limit janë hartuar nga Instituti i Policisë Shkencore me përbërje të komisionit A. M, A. H dhe I.A..

Nga koordinimi i APP më datën 10.06.2021 është rekomanduar: *Për kriteret e veçantatë cilat konsiderohen se, në mënyrë direkte ose indirekte, mund të sjellin kufizimin e pjesëmarrjes së OE, ofertues të mundshëm, të cilët mund të disponojnë kapacitetet e mjaftueshme për ekzekutimin e kontratës, e për rrjedhim vendosja e tyre kërkon një argumentim më të thelluar teknik ose edhe ligjor të nevojës për vendosjen e tyre apo saktësim/plotësim.*

Konkretisht:

1. Te specifikimet teknike, AK i është referuar kodit të markës/prodhuesit: "Katrice 992990 CP, 49E PC/CP49HVIF, CP49E/CP49HVII.

Me qëllim shmangien e kufizimit të operatorëve ekonomikë, që tregtojnë produktet sipas kërkesave dhe specifikimeve të kërkuara nga AK, sugjerojmë që AK të rivlerësojë referencën e vendosur për markën e produktit.

AK me urdhrin nr.37/5, datë 10.06.2021 ka pezulluar procedurën dhe ka vendosur të shqyrtojë rekomandimin e APP.

Me shkresën nr.37/9, datë 11.06.2021, NJP ka bërë ndryshimet përkatëse për këtë objekt prokurimi. Pas shqyrtimit të rekomandimit dhe krahasuar me dokumentet standarde të tenderit ju ka dërguar kërkesën për ofertë 4 OE, të cilët kanë shfaqur interes duke paraqitur edhe ofertën financiare..

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit është kualifikuar 1 OE me ofertën si më poshtë:

Nr	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	A.....	2,890,100	Kualifikuar

KVO mbajtur proces-verbali nr.37/11, datë 24.06.202, ku bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE ñA.....ò ShPK, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike.

Me raportin përmbledhës nr.37/13 datë 05.07.2021, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th.G, Kontrata nënshkruhet me nr. 37/15, datë 09.07.2021 midis operatorit ekonomik A.... SHPK dhe Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th.G.

13. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "Marrje mjetesh me qira operationale për Policinë e Shtetit", konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Marrje mjetesh me qira operationale për Policinë e Shtetit”			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit në hapur REF-87033-02-15-2021, Urdhri nr.9, datë 28.01.2021.	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri nr.14, datë 25.11.2020 A. H Y. Xh S.I A. B	2 Njësia e Prokurimit Urdhri nr.9, datë 28.01.2021. A. H A. N B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.9/1, datë 28.01.2021. K. K M. Ll Xh. D
4. Fondi Limit (pa TVSH) 248,731,200 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 194,217,000lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 54,514,200 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 21.6.2021	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike a)Pjesëmarrës në tender 4 OE b) SëkualifikuarSëka
7/2 Kohëzgjatja e kontratës 150 ditë			
10. Ankimime Nuk ka	11. Përgjigje AnkesësAK me: Nuk ka		12. Përgjigje Ankesës nga KKP Nuk ka
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 9/25, datë 25.06.2021 midis DPPSH dheBOEnP.Aò dhe ñP.Lò194,217,000lekë pa TVSH.		Zbatimi i kontratës: Nuk është audituar pasi është realizuar jashtë afatit të auditimi.	

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të Shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 248,731,200 lekë pa TVSH, me objekt "Marrje mjetesh me qira operationale për Policinë e Shtetit". Specifikimet teknike për shërbimin dhe përllogaritja e fondit limit janë hartuar nga komisioni në përbërje A. H, Y. Xh, S.I dhe A. B. Komisioni për përcaktimin e kriterëve kualifikuese si dhe për të përcaktuar fuqinë motorike, cilindrata të motorit të makinave, konsumin e karburantit, shkarkimit të gazrave me pasojë në ndotjen e ambientit janë referuar të dhënave të tregut vendas, funksionalitetit të shërbimit në eksperiencat mëparshme. Në bazë të këtyre kriterëve janë caktuar dhe subjektet, të cilave do t'ju dërgohet kërkesë për shprehje interesi dhe dhënie oferte ekonomike. AK ka dërguar kërkesë për shprehje interesi gjithsej 7 OE: T.A; A. M. C.; P. A; A...; A...; T... dhe Albania C. R, nga 4 OE kanë shprehur interes duke paraqitur dhe ofertat ekonomike. Mbi bazën e ofertave të paraqitura nga OE, komisioni ka bërë përllogaritjen e fondit limit duke ju referuar ofertës më çmimin më të ulët. Me shkresën nr. 3240/1, datë 29.12.2020 kanë vënë në dijeni Njësine e Prokurimit për argumentimin e fondit limit.

Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga K.K, M. Ll dhe Xh.D.

KVO me proces-verbalin nr.9/13, datë 06.04.2021 ka hapur procedurën e prokurimit.

Nga KVO është mbajtur proces-verbali nr.9/14, datë 19.04.2021 për vlerësimin e ofertave, ku vendosi të shpallë fitues BOE ñP. Aò dhe ñP. Lò ShPK.

Nga OE ñA.M.Cò është depozituar formulari i ankesës pranë AK me nr.9/16, datë 23.04.2021, i cili kundërshton kualifikimin e BOE ñP. A dhe ñP. Lò me arsyetimin se nuk realizon kushtin e kapacitetit financiar për kontratat e ngjashme për qira operationale, ku dhe në rastin e bashkimit të operatorëve përsëri nuk përmbushin kriterin e kontratave të mëparshme të ofruara si qira operationale, por ato ofrojnë qira financiare.

AK me urdhrin nr.9/17, datë 23.04.2021 ka marr vendimin për pezullimin e procedurës deri në shqyrtimin e plotë të ankesës.

Komisioni i Shqyrtimit të Ankesave me vendimin nr.9/19, datë 27.04.2021 vendosi mospranimin e ankesës nga OE ankimues.

Nga OE ñC.....ò është depozituar Formulari i ankesës pranë Autoritetit Kontraktor me nr.9/15, datë 23.04.2021, i cili kundërshton kualifikimin e BOE ñP. Aò dhe ñP. Lò me arsyetimin se nuk

realizon kushtin e kapacitetit financiar për kontratat e ngjashme për qira operationale, ku edhe ne rastin e bashkimit të operatorëve përsëri nuk përmbushin kriterin e kontratave të mëparshme të ofruara si qira operationale, por ato ofrojnë qira financiare. BOE i shpallur fitues ka paraqitur një ofertë anomalisht të ulët.

Komisioni i Shqyrtimit të Ankesave me vendimin nr.9/18, datë 27.04.2021 vendosi mospranimin e ankesës nga OE ankimes.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit janë kualifikuar 3 OE me ofertën si më poshtë:

Nr.	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	BOE nP. Aò & nP. Lò	194,217,000	Kualifikuar
2	A M	214,819,000	Kualifikuar
3	A....SHPK	220,198,854	Skualifikuar
4	C.....	228,000,000	Kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues BOE nP.Aò dhe nP. Lò SHPK, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike.

Me raportin përmbledhës nr.9/22, datë 10.05.2021 është miratuar procedura nga titullari i AK z. Th. G. Kontrata nënshkruhet me nr. 9/25, datë 25.06.2021 midis DPPSH dhe Bashkimi i OE nP.Aò dhe nP. Lò dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th.G.

14. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt *nShërbime të printimit dhe fotokopjimit*, konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Shërbime të printimit dhe fotokopjimit”			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “E hapurò REF i 92815-11-05-2018 Urdhri nr 49, datë 02.11.2018	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri nr 44 datë 29.08.2018, A.T Dh. R Sh.H	2 Njësia e Prokurimit K. K A .T B. M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr 49/1 datë 02.11.2018 H. B B. D B.H
4. Fondi Limit (pa TVSH) 24,760,508 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSH) 15,928,920 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 8,831,588lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 30.11.2018	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 3 b) S kualifikuar 1 OE, c) Kualifikuar 2 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës 3 vjet			
10. Ankime - OE nI Oò SHPK me shkresën nr. 190/1, datë 12.11.2018 - OE nR...ò SHPK është bërë ankimim administrativ me shkresën nr. 190/2, datë 13.11.2018 - OE nI. Oò SHPK është bërë ankimim administrativ me shkresën nr. 190/3, datë 24.12.2018	11. Përgjigje AnkesësAK me: - Me shkresën nr. 49/3 datë 22.11.2018, KSH del me vendimin e pranimit pjesërisht të ankesës së R.....ò dhe pranimit të ankesës së nI.Oò		12. Përgjigje Ankesës nga KKP Vendimin nr. 17/1 datë 08.01.2019 Vendimin nr.69/2019, ku vendos mospranimin e ankesës nga OE nI.Oò SHPK
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me	Zbatimi i kontratës: Me urdhrin nr.74 datë 20.03.2019 është ngritur komisioni për mbikqyrjen e kontratës.		

nr. 5/2, datë 08.03.2019 midis DPPSH dhe ñB. Eò SHPK me vlerë 15,928,920 lekë pa TVSH me 3 vjetnga lidhja e kontratës.	
---	--

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me urdhrin e prokurimit të titullarit të Drejtorit të Departamentit të Shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prejlekë pa TVSH, me objekt “*Shërbime të printimit dhe fotokopjimit*” dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga K. K, A .T dhe B. M. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga H. B, B. D dhe B.H. Specifikimet teknike për mallra dhe përllogaritja e fondit limit të hartuar nga A.T, Dh. R dhe Sh.H janë bazuar duke u mbështetur në sasinë e pajisjeve dhe sasinë e fletëve për konsum të përcaktuar nga Sektori i Shërbimeve Mbështetëse dhe në çmimin më të ulët të ofertuar nga OE të ftuar për dhënie oferte, e cila është dokumentuar me procesverbalin nr. 1 datë 12.09.2018 dhe procesverbalin nr. 2 datë 19.09.2018. Grupi i punës ka dërguar kërkesë për shprehje interesi dhe oferta ekonomike 5 OE, nga ku tre OE kanë dërguar ofertën ekonomike. Pas testimit të ofertave, bazuar në çmimin më të ulët ekonomik, fondi limit i përllogaritur është në vlerën 24,760,508 lekë, për tre vjet.

Pas miratimit dhe publikimit të DST në SPE:

Nga OE ñl. Oò SHPK është bërë ankimim administrativ me shkresën nr. 190/1, datë 12.11.2018, ka kërkuar ndryshimin e pikës 2.3.3 të kriterëve të veçanta ñOperatori ekonomik duhet te ketë të punësuar jo me pak se 14 punonjës nga te cilët minimalisht te jene 9 (nëntë) inxhinier të fushës së IT (elektronik, informatik)ë ñ kërkojnë shtesën e një inxhinieri mekanik pasi procesi i printimit përfshin dhe shërbime mekanike, dhe nuk duhet të kufizohet kërkesa vetëm tek inxhinier elektronik e informatik, pra OE kërkon që 9 (nëntë) inxhinierët të jenë të profilit inxhinier elektronik mekanik, dhe informatik.

Nga OE ñR.....ò SHPK është bërë ankimim administrativ me shkresën nr. 190/2, datë 13.11.2018, ka kërkuar ndryshimin e specifikimeve teknike në DST në shtojcën 9 sa i përket parametrave të pajisjeve, si dhe heqjen e specifikimeve të pajisjeve veprime në kundërshtim me nenin 23 të Ligjit 9643, datë 20.11.2006 ñPër Prokurimin Publikò i ndryshuar.

Me urdher nr. 49/2 datë 14.11.2018 është bërë pezullimi i procedurës së prokurimit, dhe përcjelljen për shqyrtim nga Komisioni i Shqyrtimit të Ankesave.

Me shkresën nr. 49/3 datë 22.11.2018, KSHA del me vendimin e pranimi pjesërisht të ankesës nga OE ñR.....ò SHPK përse i përket vendosjes së specifikimeve që cojnë drejt një marke ose reference të caktuar dhe pranimit të ankesës së OE ñl. Oò SHPK përse i përket shtesës tek pika 2.3.3, ku pjesë e punonjësve të jetë edhe inxhinieri mekanik

Nga AK është miratuar shtojca në lidhje me ndryshimet përkatëse bazuar në ankimet e OE.

Nga KVO është mbajtur procesverbali nr. 3, datë 17.12.2012, ku pas dorëzimit të ofertave dhe shqyrtimit të tyre vendosi të kualifikojë 2 OE, ñB.Eò SHPK me vlerën 15,928,920 lekë dhe ñl. Oò SHPK me vlerën 20,896,200 lekë si oferta të vlefshme dhe më të suksesshme dhe skualifikimin e OE, ñl. Gj. Kò me vlerën 22,627,116 lekë pasi nuk plotëson kriteret teknike si:

Kriteret e veçanta për kualifikim 2.3.1, kontratat e ngjashme.

Kriteret e veçanta për kualifikim 2.3.2, certifikatat e menaxhimit të kërkuara në DST.

Kriteret e veçanta për kualifikim 2.3.3, numrin e punonjësve dhe certifikimeve të kërkuara në DST.

Kriteret e veçanta për kualifikim 2.3.4, autorizimin/distributorin e kompanisë prodhuese.

Kriteret e veçanta për kualifikim 2.3.5, dëshminë për mjetet dhe pajisjet e printim fotokopjimit.

Kriteret e veçanta për kualifikim 2.3.6, paraqitjen e katalogëve/brodhurave për mallin dhe softëarin që do të ofertojë.

Nga OE ñl. Oò SHPK është bërë ankimim administrativ me shkresën nr. 190/3, datë 24.12.2018, ku thekson se OE i renditur i pari ka një vlerë shumë të ulët të ofertës, pasi duke llogaritur vlerën e pajisjeve që do të përdoren, softëare dhe tonerat dhe pjesë të tjera të konsumueshme të pajisjeve, letër, shërbime mirëmbajtje, shifra e ofertuar nuk i përballon këto shpenzime.

Me urdhër nr. 49/6, datë 27.12.2018 është bërë pezullimi i procedurës së prokurimit, dhe përcjelljen për shqyrtim nga Komisioni e Shqyrtimit të Ankesave.

KSHA pas shqyrtimit të ankesës nga ñl. Oò SHPK vëren se oferta e OE ñB. Eò SHPK është anomalisht e ulët.

KMSH, në zbatim të Ligjit 9643, datë 20.11.2006 ñPër Prokurimin Publikò i ndryshuar. neni 56 pika 1 i kërkon opertaorit ekonomik ñB. Eò SHPK dhënien e shpjegimeve dhe argumentimin me shkrim për realizimin e shërbimit të kërkuar, dërguar me shkresën nr 190/4 datë 31.12.2018.

ñB. Eò SHPK me shkresën 3/1 datë 08.01.2019 kthen përgjigje duke argumentuar ofertën anomalisht të ulët të ofruar nga shoqëria bashke me analizën e kostos për pajisje.

Komisioni i prokurimit publik me shkresën nr 298 datë 14.01.2019 dërgon vendimin nr 17/1 datë 08.01.2019 me të cilin kërkon pezullimin e procedurës me REF i 92815-11-05-2018 me objekt *“Shërbime të printimit dhe fotokopjimit”* deri në shqyrtimin e ankesës dhe marrjen e një vendimi përfundimtar. KPP kërkon nga AK dërgimin i informacionit të hollësishëm mbi pretendimet e OE ñl. Oò SHPK së bashku me argumentet përkatëse vërtetuar me dokumentacion për trajtimin e ankesës.

AK me shkresën nr.13/1 datë 16.01.2019 dërgon KPP të gjithë informacionin e kërkuar në bazë të vendimit nr.17/1 datë 08.01.2019.

KPP pas shqyrtimit të dokumentacionit dhe informacionit të dërguar nga AK del me vendimin nr.69/2019, ku vendos mospranimin e ankesës nga OE ñl. Oò SHPK dhe vazhdimin e mëtejshëm nga AK të procedurës së prokurimit.

Titulli i Gjetjes:	Kriteret e miratuara për ñKapacitetin teknikò nuk janë në përputhje me VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: ñ <i>Shërbime të printimit dhe fotokopjimit</i> ò, u konstatua se: - Në DST në kriterin 2.3 ñKapaciteti teknikeò pika 6 ñOperatori ekonomik duhet të paraqesë kataloge ose broshure për mallin dhe software-in që oferton. Katalogu ose broshura duhet të kenë të detajuar specifikimet teknike të produktit të ofertuarò, duhet të ishte cituar se këto dokumente duhet të jene në gjuhën shqipe ashtu siç përcaktohet në nenin 14 të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar, si dhe tek ñNjoftimi i kontratësò seksioni 4.6 ñGjuha (-ët) për hartimin e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje është shënuar ñShqipò. Nga NJP të AK konstatohet se veprohet me dy standarde në përpilimin e DST, ndryshe nga DST e tjera ku nga AK është kërkuar që ñkatalogët, broshurat etjò të jenë të përkthyer në gjuhën shqipe. - Në pikën 2.3. ñPër kapacitetin teknikeò pika 2. AK kërkon ñOperatori Ekonomik duhet të jete i pajisur dhe të paraqesë certifikatat e menaxhimit ISO 9001-2008 (për Sistemin e Menaxhimit të Cilësisë), duke mos marrë në konsideratë faktin se kjo certifikata është përditësuar, me versionin ISO 9001:2015, pasi certifikata e vitit 2008 ka qenë e vlefshme deri në shtator të vitit 2018 veprime në kundërshtim me VKM-në nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò neni 30 ñKërkesat e cilësisëò pika 2 ñ <i>Certifikatat e kërkuara duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me objektin e kontratës, duke respektuar edhe parimin e mosdiskriminimit</i> ò.
Kriteri:	VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 14 dhe 30 pika 2.
Ndikimi/Efekti:	Mosplotësimi i kriterëve specifike të kërkuara në DST.
Shkaku:	Kritere kualifikuese jo në përputhshmëri me parashikimet e Ligjit nr. 9643, datë 20/11/2006 ñPër prokurimin publikò i ndryshuar.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Njësia e Prokurimit në procedurat e prokurimit të mallrave /shërbimeve dhe punëve që do zhvillohen në vazhdimësi, të marrë masa që çdo kriter i veçantë duhet të jetë në përputhje me natyrën dhe

	përmasën e kontratës. Vendorsja e çdo kriteri duhet të jetë e argumentuar dhe e dokumentuar.
--	--

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi NJP me anëtar K.K, A.Tdhe B. M.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit kanë marrë pjesë 3 OE me ofertat si më poshtë:

Nr	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	ñB. Eò SHPK	15,928,920	Kualifikuar
2	ñL. Oò SHPK	20,896,200	Kualifikuar
3	ñL. Gj.K.ò	22,627,116	SòKualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE ñB.Eò SHPK, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike, si dhe në përputhje me kriterin 4.2 *ñKriteret e përzgjedhjes së fituesit* a) çmimi më i ulët. në vlerën 15,928,920 lekë.

Me raportin përmbledhës nr. 5, datë 13.02.2019, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th. G, Kontrata nënshkruhet me nr. 5/2, datë 08.03.2019 midis operatorit ekonomik ñB.Eò SHPK dhe Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Zbatimi i kontratës:

Për vitin 2019

Me urdhër shpenzimin nr.409 datë 22.05.2019 është kryer likuidimi i kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 1,385,495 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Me urdhrin nr.74 datë 20.03.2019 është ngritur komisioni për mbikëqyrjen e kontratës, i cili ka mbajtur procesverbalin nr.74/1 datë 30.04.2019 për periudhën 01.04.2019 i 30.04.2019. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 06.05.2019; 10.05.2019; 07.05.2019; periudhë e cila nuk duhet te ishte përfshire ne likuidimin e këtij muaji.

Me urdhër shpenzim nr. 509 datë 26.06.2019 është kryer likuidimi i kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 874,570 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/2 datë 31.05.2019 për periudhën 01.05.2019 i 31.05.2019. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 07.06.2019; periudhë e cila nuk duhet te ishte përfshire ne likuidimin e këtij muaji.

Me urdhër shpenzim nr. 931 datë 06.08.2019 është kryer likuidimi i kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 654,431 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/3 datë 31.06.2019 për periudhën 01.06.2019 i 30.06.2019. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 08.07.2019; periudhë e cila nuk duhet te ishte përfshire ne likuidimin e këtij muaji.

Me urdhër shpenzim nr. 693 datë 04.09.2019 është kryer likuidimi i kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 813,128 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/4 datë 31.07.2019 për periudhën 01.07.2019 i 31.07.2019. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 05.08.2019; periudhë e cila nuk duhet te ishte përfshire ne likuidimin e këtij muaji.

Me urdhër shpenzim nr. 726, datë 18.09.2019 është kryer likuidimi i kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 482,902 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/5 datë 31.08.2019 për periudhën 01.08.2019 i 31.08.2019. Nga grupi I auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 29.08.2019;

Me urdhër shpenzim nr. 814 datë 16.10.2019 është kryer likuidimi i kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 746,883 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/6 datë 30.09.2019 për periudhën 01.09.2019 i 30.08.2019. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 30.09.2019;

Me urdhër shpenzim nr. 894 datë 14.11.2019 është kryer likuidimi I kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 753,928 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/7 datë 31.10.2019 për periudhën 01.10.2019 i 31.10.2019. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 30.10.2019;

Me urdhër shpenzim nr. 975 datë 13.12.2019 është kryer likuidimi I kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 675,358 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/8 datë 30.11.2019 për periudhën 01.11.2019 i 30.11.2019. Nga grupi I auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 03.12.2019 periudhë e cila nuk duhet te ishte përfshire ne likuidimin e këtij muaji;

Për veprimet dhe mos veprimet e mësipërme mbajnë përgjegjësi grupi i monitorimit të zbatimit të kontratësB.I H, L. Sh dhe F. Xh.

Për vitin 2020

Me urdhër shpenzim nr. 81 datë 10.02.2020 është kryer likuidimi I kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 549,139 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/9 datë 27.12.2019 për periudhën 01.12.2019 i 27.12.2019. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 23.12.2019 dhe data 24.12.2019;

Me urdhër shpenzim nr. 149 datë 10.02.2020 është kryer likuidimi i kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 822,356 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/10 datë 31.01.2020 për periudhën 01.01.2020-31.01.2020. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, 2 prej dokumenteve vërtetues mbajnë datën 06.03.2018, pjesa tjetër mbajnë datën 28.01.2020;

Me urdhër shpenzim nr. 305 datë 21.05.2020 është kryer likuidimi I kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 600,000 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/12 datë 31.03.2020 për periudhën 01.03.2020 i 31.03.2020. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 15.04.2020, 10.04.2020 periudhë e cila nuk duhet te ishte përfshire ne likuidimin e këtij muaji.

Me urdhër shpenzim nr. 306 datë 21.05.2020 është kryer likuidimi I kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 679,207 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/13 datë 31.03.2020 për periudhën 01.04.2020 i 31.04.2020. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, , 2 prej dokumenteve vërtetues mbajnë datën 20.05.2013, pjesa tjetër mban datën 28.04.2020.

Me urdhër shpenzim nr. 384 datë 17.06.2020 është kryer likuidimi i kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 801,660 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga auditimi u konstatua se nga komisioni i ndjekjes së kontratës nuk është mbajtur proces verbal mbi verifikimin e shërbimit të kontratës. Me shkresën nr.63 datë 15.06.2020, shefi i sektorit të shërbimeve të aparatit te DPPSH znj. M. M, ka miratuar pagesën. Nga auditimi i dokumenteve vërtetues u konstatua se vetëm një prej tyre mban datën19.06.2013, pjesa tjetër është brenda afatit te lëvrimit.

Me urdhër shpenzim nr. 555 datë 24.08.2020 është kryer likuidimi i kontratës me objekt ñShërbim printimi fotokopjim në aparatin e DPPSHò në vlerën 746,307 lekë, referuar faturës së dorëzuar

nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/16 datë 31.07.2020 për periudhën 01.07.2020 i 31.07.2020. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, mbajnë datën 03.08.2020, periudhë e cila nuk duhet të ishte përfshirë në likuidimin e këtij muaji.

Me urdhër shpenzim nr. 635 datë 28.09.2020 është kryer likuidimi I kontratës me objekt *Shërbim printimi fotokopjimi në aparatin e DPPSH* në vlerën 868,481 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/17 datë 31.08.2020 për periudhën 01.08.2020 i 31.08.2020. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, pjesa me e madhe e tyre mbajnë datën 04.09.2020, periudhë e cila nuk duhet të ishte përfshirë në likuidimin e këtij muaji.

Me urdhër shpenzim nr. 758 datë 26.11.2020 është kryer likuidimi i kontratës me objekt *Shërbim printimi fotokopjimi në aparatin e DPPSH* në vlerën 1,027,944 lekë, referuar faturës së dorëzuar nga OE. Nga komisioni është mbajtur procesverbalin nr.74/18 datë 31.08.2020 për periudhën 01.09.2020 i 30.09.2020. Nga grupi i auditimit u konstatua se bashkëlidhur dokumenteve vërtetues për secilin nga printerat, pjesa me e madhe e tyre mbajnë datën 02.10.2020 si dhe 08.10.2020, periudhë e cila nuk duhet të ishte përfshirë në likuidimin e këtij muaji.

Për veprimet dhe mos veprimet e mësipërme mbajnë përgjegjësi grupi i monitorimit të zbatimit të kontratës B.H, L.S dhe F.Xh.

Bazuar në kontratën nr.5/2 datë 08.03.2019 lidhur midis OE *Shërbime të printimit dhe fotokopjimit* si dhe AK, neni 3, përcakton se vlera e përgjithshme e kësaj kontrate është **19,114,704 me TVSH** dhe neni 4 Afati I Lëvrimit citon se *nkjo kontratë do të shtrihet në 3 vite nga momenti i lidhjes së kontratës*” (mars 2019- mars 2022).

Nga auditimi u konstatua se lëvrimi i kontratës është bërë deri më datë 28.12.2020, që përkon vetëm me pagesën e 16 muajve nga 36 muaj (3 vite), që ishin parashikuar në kontratë, me një total prej 15,936,462 lekë dhe me një diferencë të mbetur nga vlera e përgjithshme e kontratës në vlerën 3,178,242 lekë. Pra vlera 3,178,242 lekë e mbetur nga shuma totale e parashikuar në kontratë, që është 17% e saj, supozohet se do të mbulojë nevojat e DPPSH për 20 muajt e ardhshëm deri në përfundimin e kontratës.

Për vitin 2021 nuk rezulton asnjë pagesë ndaj OE dhe asnjë raport monitorimi mbi zbatimin e kontratës për shërbimin e printimit, fotokopjimit, si dhe asnjë evidencë nëse ky shërbim ka vazhduar të realizohet nga OE.

Për sa më sipër trajtuar, njësia e prokurimit nuk ka kryer përllogaritje të saktë të vlerës së fondit limit referuar DST të hartuara prej tyre në kundërshtim me nenin 59, të VKM nr.914 datë 29.12.2014 *Miratimi i rregullave të Prokurimit Publik* i ndryshuar i cili citon se *Përllogaritja e vlerës limit të kontratës bëhet nga njësia e prokurimit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme. Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrat të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohet*”.

Titulli i Gjetjes:	Mos monitorim i saktë i zbatimit të kontratës.
Situata:	Nga auditimin e dokumentacionit të hartuar për zbatimin e kontratës, nr.5/2, datë 08.03.2019 të lidhur me OE <i>Shërbime të printimit dhe fotokopjimit</i> në vlerën 19.114.704 lekë me TVSH u konstatua se, struktura e ngarkuar për ndjekjen e zbatimit të kontratës nuk administrojnë dokumentacionin justifikues në përputhje me kushtet e kontratës e konkretisht: dokumentet vërtetues bashkëlidhur procesverbaleve të mbajtura nga komisioni i monitorimit dhe zbatimit të kontratës nuk mbajnë datën e periudhës, për të cilën është realizuar monitorimi dhe është lëvruar shërbimi në bazë të faturës së lëshuar nga OE. Bazuar në kontratën nr.5/2 datë 08.03.2019 lidhur midis OE <i>Shërbime të printimit dhe fotokopjimit</i> si dhe AK, neni 3, përcakton se vlera e përgjithshme e kësaj kontrate është 19,114,704 me TVSH dhe neni 4 Afati I Lëvrimit citon se <i>nkjo kontratë do të shtrihet në 3 vite nga momenti i lidhjes së kontratës</i>” (mars 2019- mars 2022). Nga auditimi u

	konstatua se lëvrime i kontratës deri më datë 28.12.2020 (pagesës për muajin nëntor) ka një total prej 15,936,462 lekë, me një diferencë të mbetur nga vlera e përgjithshme e kontratës në vlerën 3,178,242 lekë. Referuar një mesatareje të pagesave mujore ku AK kryen për këtë shërbim, kjo vlerë nuk e përmbush shërbimin e printimit, fotokopjimit për 16 muaj të mbetur nga afati i mbarimit të kësaj kontratë. Për sa më sipër trajtuar, njësitë e prokurimit nuk ka kryer përlllogaritje të saktë të vlerës së fondit limit referuar DST të hartuara prej tyre në kundërshtim me nenin 59, të VKM nr.914 datë 29.12.2014 në <i>Miratimi i rregullave të Prokurimit Publik</i> i ndryshuar i cili citon se <i>Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës bëhet nga njësitë e prokurimit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme. Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përlllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohet</i>.
Kriteri:	VKM nr.914, datë 29.04.2014 "Për miratimin e rregullave të PP0 i ndryshuar neni 59 dhe neni 77, pikat 3 dhe 4. Kontrata nr.5/2, datë 08.03.2019, neni 6 si dhe kriteret e veçanta të DST.
Ndikimi/Efekti:	Risku i mbivendosjes së pagesave
Shkaku:	Komisioni i ngarkuar për zbatimin e kontratës nuk kanë zbatuar si duhet detyrimet e përcaktuara në kontratë në përputhje me kuadrin ligjor të menaxhimit dhe kontrollit.
Rëndësia:	E lartë
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Drejtoria e Mbështetjes dhe Logjistikës të marrë masa në vazhdimësi, që para hartimit të nevojave për mallra/shërbime të kordinojnë me të gjithë strukturat përkatëse, me qëllim që sasia e mallrave /shërbimeve që do të prokurohen të përmbushë nevojat e institucionit. - Titullari i AK, mbi bazën e problematikave të evidentuara nga auditimi i KLSH-së, të vlerësojë përgjegjësitë e hartuesve të nevojave për shërbime dhe grupeve të monitorimit dhe pastaj në varësi të këtij vlerësimi të marrë masa ndaj tyre.

Grupi i monitorimit të zbatimit të kontratës B. H, L. Sh, F. Xh dhe L. S.

15. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "Blerje e pajisjes së prodhimit të vulave zyrtare për zgjedhjet parlamentare të datës 25 Prill 2021", konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje e pajisjes së prodhimit të vulave zyrtare për zgjedhjet parlamentare të datës 25 Prill 2021”			
1. Lloji i Procedurës së Prokurimit “Me negociim, pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës REF-89335-03-08-2021, Urdhri nr.17, datë 08.03.2021.	1.1 Grupi i hartimit kriterëve kualifikuese Urdhri nr 2 datë 19.02.2021 E. I N. P Xh. D	2 Njësia e Prokurimit Urdhri nr.17, datë 08.03.2021. E. I B. M A. N	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.17, datë 08.03.2021. K. K M. Ll N. M
4. Fondi Limit (pa tvsh) 1,480,000lekë	5. Oferta fituese (pa tvsh) 1,470,000 lekë		6. Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 10,000lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit Data 8.3.2021	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit		9. Operatorët Ekonomike Pjesëmarrës në tender Numër 1 a) Kualifikuar 1OE b) SëkualifikuarSëka
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, 15 ditë			
10. Ankimime Nuk ka	11. Përgjigje AnkesësAK me: Nuk ka		12. Përgjigje Ankesës nga KKP Nuk ka
b. Zbatimi i Kontratës Prokurimit			
13. Lidhja e kontratës Është lidhur kontrata me nr. 17/6 datë 25.03.2021midis DPPSH dhe OE L.M SHPK me vlerë 1.470.000 lekë pa	Zbatimi i kontratës:		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

-Me memon nr.470/9, datë 16.02.2021 të Drejtorit të Departamentit të Shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, drejtuar Drejtorit të departamentit z.Th. G me objekt: Per prokurimin e pajisjes për prodhimin e vulave zyrtare kërkohet zhvillimi i prokurimit “Blerje e pajisjes së prodhimit të vulave zyrtare për zgjedhjet parlamentare të dates 25 Prill 2021”

-Me shkresën nr.470/10, datë 19.02.2021 Drejtoria e Mbështetjes Logjistike i është drejtuar Drejtorisë Juridike, Sektorit të Prokurimeve për ngritjen e grupit të punës për hartimin e specifikimeve teknike dhe përllogaritjen e fondit limit, gjithashtu kërkohet ndryshimi dhe shtesa në regjistrin e Parashikimit të prokurimeve Publike për vitin 2021, për fondet e përqëndruara të DPP Shtetit , ne QFMT me përmbajtje:

1) Të bëhet paksim në artikullin 231 nëPaisje orendi zyreshò në vlerën 1,800,000 lekë.

2) Të bëhet shtesë ne artikullin 231 nëPaisje për prodhimin e vulave zyrtarë.

Me memon nr.34/12, datë 23.02.2021 Departamenti për Shërbimet Mbështetëse i drejtohet Drejtorit të departamentit z.Th. G me shpjegimin e rrethanave dhe argumenteve për objektin e prokurimit me përmbajtje: Zgjedhjet për Kuvendin e Shqipërisë janë dekretuar për tu zhvilluar më datën 25 prill 2021 dhe koha për prodhimin e vulave të këtyre zgjedhjeve dhe vënia ne dispozicion të KQZ-së është e limituar.

Gjithashtu ne shkresë citohej se *nëPaisja ekzistuese gjatë punës ka dal jashtë funksionit dhe ka pezulluar procesin e prodhimit të vulave, duke qenë se është e vjetër është i pamundur riparimi dhe vënia në funksion e saj, prandaj lind nevoja ekstreme e blerjes së pajisjes së re për prodhimin e vulave, në këto rrethanakërkohet zhvillimi i procedurës me negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò. Por pas bisedimeve me përgjegjësin e sektorit të prokurimeve i cili ka hartuar këtë shkresë, grupi të auditimit nuk u vu ne dispozicion se nga cili sektor apo drejtori ka ardhur ky konstatimi se paisja ekzistuese ka dal jashtë funksionit.*

Arsyet e përdorimit të procedurës së prokurimit :Bazuar në nenin 33, pika 2, shkronja “c”, të Ligjit Nr. 9643 datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik” (i ndryshuar) dhe VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”,Kreu IV, neni 36, pika 2, shkronja “c”, udhëzimit me Nr. 02, datë 08.01.2018, “Mbi përdorimin e proçedurës me negociim pa shpallje të njoftimit të kontratës dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, Pika 10, gërma “c”, proçedura me negociim pa shpallje të njoftimit të kontratës, mund të përdoret në rastin e një nevojë ekstreme, të shkaktuar nga ngjarje të paparashikuara dhe që nuk i ngarkohen autoritetit kontraktor, argumentuar me shkresën me Nr. 470/10 datë 19.02.2021 të Drejtorisë së Mbështetjes Logjistike.

Me urdhrin e prokurimit nr.17 datë 08.03.2021 të titullarit të Drejtorit të Departamentit të Shërbimeve Mbështetëse në DPPSH, urdhërohet të kryhet prokurimi i fondit prej 1,480,000 lekë pa TVSH, me objekt “Blerje e pajisjes së prodhimit të vulave zyrtare për zgjedhjet parlamentare të datës 25 Prill 2021”dhe ngarkohet njësia e prokurimit e përbërë nga E. I, B. M dhe A. N. Komisioni i vlerësimit të ofertave përbëhet nga K. K, M. Ll dhe N. M. Specifikimet teknike për shërbimin dhe përllogaritja e fondit limit të hartuar nga Departamenti për Shërbimet Mbështetëse me përbërje të komisionit E. I, N. P dhe Xh. D ju ka dërguar kërkesën për ofertë financiare 5 OE nga të cilët 3 OE kanë fshaqur interes duke paraqitur edhe ofertën financiare.

Nga KVO është mbajtur proces-verbali nr.17/3 me datën 16.03.2021 për vlerësimin e ofertave, ku vendosi të shpallë fitues OE nL.Mò SHPK.

Nga AK është zhvilluar procedura e blerjes së vogël përriparimit e pajisjeve si mëposhtë:

Me shkresën nr.61/1 prot. datë 15.01.2021 nga Drejtoria Teknologjike e Informacionit drejtuar Drejtorisë se Menaxhimit të informacionit dhe Mbrojtjes së të dhënave si dhe Drejtuesit të lartë mbi vlerësimin e dy pajisjeve të prodhimit të vulave, nga ku nuk u bë i mundur riparimi i tyre për shkak të amortizimit.

Me shkresën nr.126/1 datë 18.01.2021 nga Komisioni Shtetëror i Zgjedhjeve, drejtuar sektorit të vulave është kërkuar informacion i menjëhershëm mbi konfirmimin mbi funksionimin e

makinerive të prodhimit të vulave në kuadër të prodhimit për zgjedhjet për Kuvendin e datës 25 Prill 2021.

Titulli i Gjetjes:	Blerja e pajisjes në kushtet e procedurës emergjente, kur nuk plotëson asnjë nga kushtet e përcaktuara në LPP.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt <i>"Blerje e pajisjes së prodhimit të vulave zyrtare për zgjedhjet parlamentare të datës 25 Prill 2021"</i>, u konstatua se : - AK ka kontraktuar specialistë të jashtëm për riparimin e pajisjeve ekzistuese, proces i cili është shtrirë nga data 18 janar deri me datë 28 janar 2021 dhe është marrë në dorëzim me procesverbalin e datës 04.02.2021 në mbi realizimin e shërbimit të riparimit nga specialistë të jashtëm, për riparimin dhe vënien në punë të pajisjeve, përkatësisht:: 1. Makina për prodhimin e vulave tip POLYTONIK T 50, model 300 me nr. serie 02864 2. Makina për prodhimin e vulave (polimere), model 300 me nr. Serie 023340. Me urdhër shpenzimin nr.77, datë 23.02.2021 është kryer likuidimi i OE L.M, referuar faturës elektronike të dorëzuar nga OE në vlerën 90,000 lekë. Me memon nr.34/12, datë 23.02.2021 Departamenti për Shërbimet Mbështetëse i drejtohet Drejtorit të departamentit me shpjegimin e rrethanave dhe argumenteve për objektin e prokurimit me përmbajtje: Zgjedhjet për Kuvendin e Shqipërisë janë dekretuar për tu zhvilluar më datën 25 prill 2021 dhe koha për prodhimin e vulave të këtyre zgjedhjeve dhe vënia në dispozicion të KQZ-së është e limituar. Gjithashtu në shkresë citohej se <i>“Paisja ekzistuese gjatë punës ka dal jashtë funksionit dhe ka pezulluar procesin e prodhimit të vulave, duke qenë se është e vjetër është i pamundur riparimi dhe vënia në funksion e saj, prandaj lind nevoja ekstreme e blerjes së pajisjes së re për prodhimin e vulave, në këto rrethana kërkohet zhvillimi i procedurës me negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës”</i>. Në bazë të memos së sipërcituar, AK me Urdhrin nr.17, datë 08.03.2021 ka miratuar nisjen e procedurës në kushte emergjente të prokurimit me objekt <i>"Blerje e pajisjes së prodhimit të vulave zyrtare për zgjedhjet parlamentare të datës 25 Prill 2021"</i>. Sa më sipër, blerja e pajisjes në kushte emergjente nuk i plotëson asnjë nga pikat e përcaktuara në LPP për blerje emergjente, duke marrë parasysh faktin se: - Pajisjet ekzistuese nuk janë nxjerrje jashtë përdorimi sipas përcaktimit të Udhëzimit nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 në për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikë paragrafi 47 <i>“Ne çdo rast komisioni mban një procesverbal në të cilin detajon të dhënat e verifikuara dhe mospërputhjet me faturën dhe kushtet e kontratës, nuk i merr në dorëzim, por i mban në ruajtje në ato kushte që mban aktivitetin e veta, dhe njofton shitësin për të tërhequr duke përcaktuar dhe afatin kohor sipas rasti të mbi bazën e të cilit është bërë dhe iniciimi i blerjes së pajisjes së re referuar memos nr.34/12, datë 23.02.2021</i> - Si dhe pajisjet ekzistuese sapo ishin riparuar, marrë në dorëzim dhe vënë në funksion/punë referuar procesverbalit të datës 04.02.2021. Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse, Sektori i prokurimeve kanë qenë në dijeni të riparimit dhe të vënies në punë të pajisjeve dhe nuk ka qenë e nevojshme blerja e pajisjes. Në këto kushte AK ka vepruar në kundërshtim me të Ligjit Nr. 162 datë 23.12.2020 në Për Prokurimin Publikë, nenin 47, pika 1, shkronja në cili nënkur për arsye të nevojës ekstreme, të shkaktuar nga ngjarje të paparashikueshme nga autoriteti ose enti kontraktor, afatet kohore për procedurat e hapura, procedurat e hapura të thjeshtuara, procedurat e kufizuara, shërbimet e konsulencës, procedurat konkurruese me negociim ose procedurat me negociim, me shpallje paraprake të njoftimit, nuk mund të respektohen. Rrethanat e përmendura për të justifikuar nevojën ekstreme nuk duhet të shkarkohen në asnjë rast nga autoriteti ose enti kontraktor.” dhe VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publikë, Kreu IV, neni 36,

	pika 2, shkronja ñcò, udhëzimit me Nr. 02, datë 08.01.2018, ñMbi përdorimin e procedurës me negociim pa shpallje të njoftimit të kontratës dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike, Pika 10, gërma ñcò
Kriteri:	Ligji Nr. 162 datë 23.12.2020 ñPër Prokurimin Publikò (i ndryshuar) nenin 47, pika 1; VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e Rregullave të Prokurimit Publikò, Kreu IV, neni 36, pika 2; Udhëzimi me Nr. 02, datë 08.01.2018, ñMbi përdorimin e procedurës me negociim pa shpallje të njoftimit të kontratës dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike, Pika 10, gërma ñcò.
Ndikimi/Efekti:	Blerja e pajisjes në kushte emergjente riskon përdorimin pa efektivitet të fondeve buxhetore në prokurimin publik.
Shkaku:	Mos marrjen parasysh nga AK të riparimit të dy pajisjeve të tjera, të cila janë përdorur dhe janë vënë në funksion.
Rëndësia:	E lartë
Rekomandimi:	DPPSH në cilësinë e Autoritetit Kontraktor të analizojë parregullsitë e konstatuara nga auditimi i KLSH-së, të vlerësojë përgjegjësitë e inicitusve të nevojës për blerjen e pajisjeve të reja dhe grupit për miratimin e procedurës në kushte emergjente dhe pastaj në varësi të këtij vlerësimi të marrë masa ndaj tyre.

b. Mbi vlerësimin e ofertave.

Në procedurën e prokurimit është kualifikuar 1 OE me ofertën si më poshtë:

Nr	Shoqëria	Oferta Leke PA TVSH	Kualifikuar
1	ñL.Mò SHPK	1,470,000	Kualifikuar

KVO bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta kualifikuese ka shpallur fitues OE ñL.Mò SHPK, pasi plotëson të gjitha kërkesat teknike, ligjore dhe ekonomike.

Me raportin përmbledhës nr.17/4 datë 16.03.2021, miratohet procedura nga titullari i AK z. Th. G, Kontrata nënshkruhet me nr.17/6, datë 25.03.2021 midis operatorit ekonomik ñL.Mò SHPK dhe Drejtorisë së përgjithshme të Policisë me përfaqësues z. Th. G.

Titulli i Gjetjes:	Zbatimi i kontratës.
Situata:	Nga shqyrtimi i dokumentacionit të <i>zbatimit të kontratës me nr.17/6, datë 25.03.2021 me vlerën 1,470,000 lekë pa TVSh, me afat zbatimi 15 ditë me objekt "Blerje e pajisjes së prodhimit të vulave zyrtare për zgjedhjet parlamentare të dates 25 Prill 2021", u kontstatua se: ñKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeveoi përberë nga:</i> G. SKryetar, M. SAntëar, L. QAnëtar, - Rr. ShPërgjegjës Material, ka mbajturprocesverbalin me nr.25/1, datë 26.03.2021, ku ka bërë hyrjen e pajisjes në magazinë në ñruajtje ò. Komisioni me shkresën nr. 340, datë 30.03.2021, drejtuar DPPSH kërkon mbështetjen me specialist të fushës për të kryer kontrollin dhe vlerësimin e cilësisë së pajisjes së prodhimit të vulave, sipas specifikimeve teknike të kërkuara nga AK. Me e-mailin e datës 27.04.2021 nga z. B. B ne bazë të kërkesës nr.340, datë 30.03.2021 janë caktuar punonjësit: E. I Specialiste për prodhimin e vulave zyrtare N. M Specialiste për prodhimin e vulave zyrtare Komisioni me procesverbalin nr.1, datë 07.06.2021 shprehet se: - Pajisja me anë të shkresës nr.2782, datë 21.04.2021 është zhvendosur nga Parku i MB në ambientet e komisaritit nr. 6, duke u rivendosur në punë në datën 30.04.2021. Nga data 03.05.2021, deri më datën 07.06.2021 janë kryer prova të vazhdueshme për prodhimin e ekzemplareve (mostrave) por nuk është arritur.

	Konstatohet se: Kjo pajisje nuk siguron produktin e gatshëm (vulat zyrtare) sipas specifikimeve teknike të kërkuar në bazë të akteve ligjore në fuqi. <u>Nuk realizon :</u> - Stemen e Republikës - Thellësinë e shkrimit - Vulat-firmë - Bllokun e vulave prej 24 copë. <u>Nuk është realizuar asnjë vulë me USB</u> - Nuk është realizuar asnjë vulë O28 - Pranë zyrës së vulave pajisja nuk ka asnjë dokument shoqërues, është sjell një katalog I cili nuk I përket pajisjes së instaluar. - Procesi teknologjik ekzistues është I parimit ekspozim ultraviolet ndërsa pajisja është makineri me lazer për gërvishtje dhe prerje. Qendra e Furnizimit Materialo Teknik me urdhrin nr.107, datë 23.09.2021 urdhëron ngritjen e komisionit të pritjes, kolaudimit të mallrave, shërbimeve dhe investimeve të mallit të lëvruar i përberë nga: • G. SKryetar, • J. DAnëtare, • L. Q Anëtar, • N. M Anëtare,Specialiste për prodhimin e vulave zyrtare • E. I Anëtare, Specialiste për prodhimin e vulave zyrtare • E. MAnëtar, specialist sektori I Sekretari / Arkivit • N. PAnëtar , Specialist DTI • Rr. Sh Përgjegjës material. Ky urdher shëfuqizon urdhrin nr.25, datë 26.03.2021. Grupi i kolaudimit me relacionin nr.17/6, datë 01.10.2021 i është drejtuar: Shefit të Qendrës Furnizimit Materialo Teknike, ku e informojë mbi rezultatet e testimit të pajisjes me përmbajtje:Krahasimi i specifikimeve të kërkuara në kontratë dhe ato të pajisjes lëvruar, ka rezultuar se kjo pajisje , bazuar në nenin 15 të kontratës nëQëllimi i furnizimit dhe përshtatshmëria e mallrave me specifikimet nëneni 18 :ò Testimet dhe inspektimet në nuk është në përputhje me kontratën, nuk kalon testimin dhe nuk është Konform specifikimeve teknike dhe kushteve të kërkuara në zbatim të kontratës, duke propozuar titullarit të institucionit që kjo pajisje ti kthehet OE duke kërkuar zëvendësimin e saj me një pajisje qe plotëson kushtet dhe specifikimet teknike të kërkuara. Qendra Furnizimit Materialo Teknike me shkresën nr.1010, datë 05.10.2021 njofton OE për tërheqje dhe zëvendësim malli pasi pajisja e dorëzuar nuk i plotëson kriteret e vendosura. Në përfundim të kontrollit dhe vlerësimit cilësor të pajisjes komisioni doli në përfundim se: • Tipi i pajisjes së prodhimit të vulave kërkohet Fotopolimere me ekspozim UV, ndërkohë pajisja është Makinë prerje me lazer pa ekspozim UV • Pajisjes i mungojnë Llambat e ekspozimit, Minimumi 2 seri llambash UV 15 E • Pajisjes i mungon Motori i Larjes Minimumi 12 V CC inverter. • Pajisja nuk e ka procesin e ngrohjes së ujit në rezervuarin e larjes Rezistenca minimumi 500 E me mikroprocesor elektrik për kontrollin e temperaturës. • Pajisjes i mungojnë Etapat e procesit teknologjik, Ekspozim, Larje, Tharje. • Prerja, Ambalazhimi kërkohen në mënyrë mekanike faktikisht pajisja realizon prejen mekanikisht ndërsa ambalazhimi bëhet manualisht me dorë. Pra sa më sipër rezulton se: Pajisja e blerë në kushte emergjente nga AK nuk
--	--

	është përdorur/marrë në dorëzim, pasi referuar procesverbaleve të kolaudit kjo pajisje e sjellë nga OE nuk përmbushte specifikimet teknike të kërkuara në DST. Pajisja është marrë nga komisioni i kolaudit me procesverbalin me nr.25/1, datë 26.03.2021, i cili e ka bërë hyrjen e saj në magazinë në ñ ruajtje, dhe është mbajtur në këto kushte, me arsyetimin se pajisja e dorëzuar nga OE nuk përmbushte specifikimet teknike të DST. Nga AK nuk është marrë asnjë masë për kthimin e mallit tek OE dhe nuk i është kërkuar arkëtimi i garancisë së kontratës, si rrjedhojë e mos përmbushjes së kushteve të saj. Në këto kushte AK nuk ka marrë asnjë masë për kthimin e mallit tek OE, dukevepruar në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 ñPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò paragrafi 45-50 . <i>Kur ka mospërputhje ndërmjet sasive të mallrave të shënuara në fletëdalje, në faturat ose në dokumentet e tjera shoqëruese dhe sasive efektive që gjenden brenda ambalazhit, si dhe në cilësi, llojshmëri, qënien e plotë dhe markën e prodhimit, komisioni ndërpret verifikimin dhe lajmëron shitësin që të paraqitet brenda një afati kohor të përcaktuar (ne varesi të vendndodhjes brenda ose jashtë juridiksionit ku ushtron veprimtarinë njesia publike në marrdhenie me furnitorin)</i> Në këto kushte AK nuk ka marrë asnjë masë ndaj OE, i cili ka dorëzuar një mall jashtë specifikimeve të përcaktuar në kontratën nr.17/6, datë 25.03.2021 veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 162, datë 23.12.2020ñPër Prokurimin Publikò, nenin 78, ñPërrjashtimi për një periudhë të caktuar nga Agjencia e Prokurimit Publikò pika 1, gërma ñbò ñ<i>Agjencia e Prokurimit Publik përjashton një operator ekonomik nga e drejta për të fituar kontrata publike për një periudhë nga 3 muaj deri në 3 vjet përmospërmbushje të detyrimeve kontraktuale në kontratat publike, që kanë ndodhur për faj të operatorit ekonomik</i>”.
Kriteri:	Ligji nr. 162, datë 23.12.2020ñPër Prokurimin Publikò, nenin 78. Udhëzimi nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 ñPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò paragrafi 45-50.
Ndikimi/Efekti:	Blerja e pajisjes në kushte emergjente riskon përdorimin pa efektivitet të fondeve buxhetore në prokurimin publik.
Shkaku:	Zgjatja në kohë e verifikimit nëse pajisja plotëson apo ko specifikimet e përcaktuara në DST
Rëndësia:	E lartë
Rekomandimi:	DPPSH në cilësinë e Autoritetit Kontraktor të marrë masat e menjëhershme për kthimin mbrapsht të pajisjes tek OE, si dhe të marrë masa për mbajtjen e garancisë së kontratës si rrjedhojë e mos përmbushjes së kushteve të saj nga OE. - DPPSH në cilësinë e Autoritetit Kontraktor të marrë masa për raportimin e OE tek Agjencia e Prokurimit Publik, si rezultat i mos përmbushjes së detyrimeve kontraktuale nga ana e tij.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi::

Th.G, K Ksi dhe NJP me anëtar E. I, B. M, A.N.

Auditim mbi zbatimin e kushteve të kontratave të lidhura me operatorët ekonomik të shpallur fitues për mallra, shërbime e punë publike.

1. Kontrata me objekt “Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”.

Objekti është kryer sipas kontratës për punë publike me nr.4/4 prot datë 10.10.2018 me objekt “Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”, me vlerë356,992,828 lekë me TVSH, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, të përfaqësuar nga Drejtor i Departamentit për Shërbimet Mbështetëse z.Th. G. dhe Bashkimit të Operatorëve Ekonomikë ñJ.....ò SHPK & ñP.....ò SHPK & ñP. Gò SHPK me përfaqësues z.D. M, z.Gj. P dhe z.U. P, me licencë profesionale NZ.1814/12 të OE ñJ.....ò sh.p.k. Afati zbatimit të kontratës është përcaktuar periudha kohore 24 muaj nga data e fillimit të punimeve sipas nenit 3 “Afati i realizimit të punimeve”. Sipas problematikave dhe kushteve të terrenit dhe propozimeve

të AK për realizimin e kontratës që objekti të jetë sa më funksional nga ana e kontraktorit është rishikuarprojekti dhe preventivi fillestar ku janë hequr volume punimesh dhe janë shtuar të reja sipas nevojës së zbatimit duke përdorur fondin rezervë për realizimin e tyre. Për realizimin e plotë të objektit sipas kërkesave të autoritetit kontraktor është lidhur kontrata shtesë nr.40/3 datë 12.08.2020 me vlerë 56,260,634 lekë me TVSH me afat maksimal për përfundimin e punimeve 25.12.2020. Vlera totale e objektit është 413,253,462 lekë me TVSH.

Mbikëqyrja e punimeve të ndërtimit është kryer nga OE ñD.....ò sh.p.k sipas kontratës së shërbimit nr.37/10 datë 10.10.2018, me vlerë 2,915,280 lekë me TVSH, dhe përfaqësues z. V. T me nr. licence për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK. 1676/8. Për mbulimin me mbikëqyrje të punimeve shtesë është lidhur kontrata Nr.45/6Prot. datë 26.08.2020 me vlerë 456,000 lekë me TVSH me afat të njëjtë me zbatimin e punimeve të kontratës shtesë.

Kolaudimi i punimeve të ndërtimit është kryer nga OE ñM. Sò sh.p.k sipas kontratës Nr.7/9Prot, datë 03.02.2021, me vlerë 324,763 lekë me TVSH.me përfaqësues z. T. S me nr. licence për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK. 1811/7.

Hartimi i projektit

Projekti arkitektonik dhe konstruktiv me instalimet përkatëse është hartuar nga shoqëria ñCAò sh.p.k. Leja e ndërtimit për këtë objekt është miratuar nga KKT me Vendim Nr.4, datë 03.10.2018.

Zbatimi i punimeve

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion rezulton se dorëzimi i sheshit të ndërtimit dhe fillimi i punimeve, sipas njoftimeve përkatëse është bërë në datën 15.10.2018. Punimet duhet të përfundonin ne datën 14.10.2020, por me procesverbalin e datës 03.04.2020 punimet janë ndërprerë me arsyen e mos lirit të sheshit të ndërtimit dhe kanë filluar më 01.07.2020 e për këtë afati i përfundimit të punimeve është ndryshuar me Amendim Kontrate Nr.80/22 datë 02.12.2020 duke vendosur afat përfundimtar datë 25.12.2020.

Sipërmarrësi i punimeve me kërkesën, datën 10.08.2019 (kontraktori) drejtuar mbikëqyrësit të punimeve për nevojat e ndryshme të punimeve brenda preventivit ofertues, pas të cilës është bërë kërkesë datë 10.08.2019 e mbikëqyrësit të punimeve drejtuar AK.

Me procesverbalin pa datë..2019, mbajtur ndërmjet kontraktorit, mbikëqyrësit të punimeve dhe AK, është miratuar kërkesa për ndryshime volumesh (+/-), si dhe preventivi i rishikuar në vlerën 12,259,387 lekë pa TVSH, sa vlera e fondit rezervë. Preventivi i rishikuar dhe preventivi i fondit rezervë është përcjellë i miratuar nga ana e AK me shkresën Nr.1985/4Prot datë 11.12.2019.

Në zbatim të programit, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- 1) Projektpreventivi,
- 2) Projekti i azhurnuar,
- 3) Situacioni përfundimtar,
- 4) Librezat e masave,
- 5) Kontrata e sipërmarrjes.

Zbatimi i Kontratës së Punimeve “Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”.				
14.Lidhja e kontratës Kontrata bazë nr. 4/4 datë 10.10.2018. Kontrata shtesë nr. 40/3 datë 12.08.2020	15.Vlera e kontratës (me tvsh) 413,253,462 lekë (kontrata bazë + kontrata shtesë) BOE “J....” SHPK & “P....” SHPK & “P. G” SHPK		16.Likuiduar deri dt	
17- Situacioni Përfundimtar a) Kontrata bazë -Vlera me TVSH 356,992,828 lekë -Vlera pa TVSH305,502,986 lekë b) Kontrata shtesë -Vlera meTVSH56,260,634 lekë -Vlera paTVSH47,183,369 lekë	18.Afati i kontratës në Parashikuar731 ditë,Zbatuar769 ditë. Fillimi punimeve: 15.10.2018 Përfundimi punimeve: 25.12.2020		19. Zgjatja e kontratës Amendim kontrate nr.80/22 datë02.12.2020 shtyrje afati me 40 ditë .	
20. Mbikëqyrësi i punimeve ñD.....ò SHPK	Licenca Nr: MK . 1676/8	Kontrata bazë nr.37/10 datë 10.10.2018;Kontrata shtesë nr.45/6Prot. datë 26.08.2020		
21. Kolaudatori i punimeve OE ñMò SHPK	Licenca Nr: MK. 1811/7	Kontrata Nr.7/9Prot, datë 03.02.2021		
22.Akt Kolaudim datë 02.03.2021	23.Akt i marrjes në dorëzim			

Nga auditimi i situacionit përfundimtar, projektit dhe preventivit bazë, preventivit të rishikuar, si dhe nga verifikimi në terren i punimeve të ndërtimit lidhur me volumet e punës të situacionuara si dhe atyre të kryera në fakt, rezultuan diferenca në volume apo punime të llogaritura jo në përputhje me projektin e zbaruar (vizatimet sipas faktit), me pasojë dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore në vlerën **3,258,997 lekë pa TVSH**.

Diferencat e volumeve të argumentuara si më poshtë:

-Në kategorinë Punime shtresash nën themel, zëri Nënshtresë zhavorri e mbushje anash themeleve në librezën e masave pasqyrohet volum punimesh të kryera 3667 m³ dhe e njëjta sasi, përmbledhëse, e likuiduar sipas situacionit përfundimtar. Në librezën e masave për zërin e mësipërm është llogaritur edhe mbushja e brendshme e planit të themeleve dhe xokolatura me zhavorr. Nga verifikimi i dosjes teknike të vendosur në dispozicion, konkretisht materiali fotografik konstatohet se në bllokun 1 dhe 3 kjo mbushje është kryer me material të gërmuar dhe jo me zhavorr e për rrjedhojë kontraktori ka përfituar më tepërvolumin e punimeve, për mbushjen me zhavorr brenda hapësirave të themeleve në masën 995.08 m³, konkretisht 592.71 m³ për bllokun 1 dhe 402.37 m³ për bllokun 3. Pra, për zërin Nënshtresë zhavorri e mbushje anash themeleve kontraktori ka përfituar më tepër volumin 995.08 m³ kjo në vlerë **775,167 lekë pa TVSH**(995.08m³*779lekë/m³).

Mbushja e brendshme e planit të themeleve me material të gërmuar në sheshin e ndërtimit dhe jo me zhavorr tregon se sasia prej 995.08 m³ nuk është transportuar dhe kontraktori ka përfituar pa të drejtë këtë volum në zërin Transport materiale ndërtimi, dheu me auto deri 3 km kjo në vlerën **301,509 lekë pa TVSH** (995.08m³*303lekë/m³).

-Në kategorinë Punime sistemimi (kontrata shtesë), zëri Struktura monolite betoni C16/20, për shtresat t=10cm në librezën e masave pasqyrohet volum punimesh 373 m³ dhe po e njëjta sasi e likuiduar në situacionin përfundimtar. Nga auditimi i dokumentacionit konstatohet se në librezën e masave trashësia e kësaj shtrese është llogaritur me 15 cm dhe jo me 10 cm siç përshkruhet në zërin e punës. Në vizatimin sipas faktit është bërë shënim ku thuhet; “Sipas detajit të projektit, shtresa beton arme nën pllakat e gurit është realizuar me trashësi 15 cm dhe zgarë hekuri”. Referuar detajit të projektit fillestar (*Emërtimi i fletës: Prerja të sistemit, Prerja 2-2, Prerja 3-3, Detaje të shtresave fasada Jug-Lindore*) trashësia e betonit 15 cm është për pjesën e rrugëve të cilat do të shtroheshin me kubik guri 10x10cm të cilat janë zëvendësuar me beton të stampuar dhe jo për shtresën nën pllakat e gurit. Kështu që kjo shtresë duhet të llogaritet me 10 cm trashësi. Pas korrigjimit të trashësisë në librezën e masave rezulton se kontraktori ka përfituar më tepër volumin e punimeve 124 m³ të zërit Struktura monolite betoni C16/20, për shtresat t=10cm në vlerën **1,021,771 lekë pa TVSH**(124m³*8218 lekë/m³).

-Në kategorinë Kashuni, zëri Tavan me pllaka zdrukthi në librezën e masave pasqyrohet volum punimesh 20 m² dhe po e njëjta sasi e likuiduar në situacionin përfundimtar. Nga vizita në terren u konstatua se tavani nuk ishte i realizuar me pllaka zdrukthi por me pllakë tallazhi të presuar, e për rrjedhojë, referuar specifikimeve teknike të kontratës pika 1.4.17 “Punë e kryer jo mirë” ku citohet se “Çdo punë që nuk përputhet me specifikimet e punës nuk do të merret parasysh/do të hidhet poshtë”, nuk duhet të certifikohet nga mbikëqyrësi i punimeve. Pra kontraktori ka përfituar më tepër volumin e punimeve 20 m² për zërin Tavan me pllaka zdrukthi në vlerën **60,560 lekë pa TVSH**(20m²*3028 lekë/m²).

-Në kategorinë Rrjeti vaditës për zonat A,B,C dhe D (në kontratën shtesë), zëri Mbulim tubi me rërë në librezën e masave pasqyrohet volum punimesh të kryera në total 148 m³ dhe e njëjta sasi, përmbledhëse, e likuiduar sipas situacionit përfundimtar. Nga verifikimi i dosjes teknike të vendosur në dispozicion, konkretisht materiali fotografik konstatohet se mbulimi është kryer me material të gërmuar dhe jo me rërë e për rrjedhojë kontraktori ka përfituar më tepërvolumin e punimeve, për mbulimin e tubave të vaditjes me rërë në masën 148 m³, e në vlerën **108,780 lekë pa TVSH**(148m³*735lekë/m³).

Mbulimi i tubave të rrjetit vaditës jo me rërë por me material të gërmuar tregon se sasia prej 148 m³ nuk është transportuar dhe kontraktori ka përfituar pa të drejtë këtë volum në zërin Transport

materiale ndërtimi, dheu me auto deri 3 km kjo në vlerën **44,844 lekë pa TVSH** ($148\text{m}^3 \cdot 303\text{lekë/m}^3$).

-Nga vizita në terren në kategorinë Pajisje servisi, u konstatua se Pajisja testim për gazrat nuk ndodhej në servis dhe sipas punonjësve kjo pajisje nuk ishte vendosur asnjëherë në dispozicion të tyre. Në dispozicion të grupit të auditimit nuk u vendos asnjë dokument shkresor për furnizimin dhe marrjen në dorëzim të pajisjes për testimin e gazrave. Kështu që kontraktori ka përfituar pa të drejtë vlerën e kësaj pajisjeje prej **778,500 lekë me TVSH**.

-Nga vizita në terren u konstatua se lavazhi i ndërtuar me konstruksion metaliknuk ishte vendosur asnjëherë në funksion si dhe pajisjet e parashikuara në kontratë të cilat duhet të dorëzoheshin nga kontraktori nuk gjendeshin aty. Në dispozicion të grupit të auditimit nuk u vendos asnjë dokument shkresor për furnizimin dhe marrjen në dorëzim nga punonjësit e DVP Shkodër të pajisjeve; Fshesë me korrent 1200W GAS 25 me vlerë 55,360 lekë me TVSH (2copë*27,680 lekë/copë); Pompë lavazhi T.F 5.7 KW 1450 RPM 200 bar pompë inoksi me vlerë 256,800 lekë me TVSH (2copë*128,400lekë/copë) dhe Bombul shkume lavazhi 50L, 3 bar me vlerë 44,980 lekë me TVSH (2copë*22,490 lekë/copë). Kështu që, sipas situacionit përfundimtar, kontraktori ka përfituar më tepër vlerën e pajisjeve të lavazhit në total **357,140 lekë me TVSH**.

Titulli i gjetjes:	Punime të situacionuara por të pakryera në fakt.																																
Situata:	Për objektin <u>“Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”</u> , sipas kontratës të lidhur midis Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit dhe BOE ñJ.....ò SHPK & ñP.....ò SHPK & ñP. Gò SHPK me nr.4/4 prot datë 10.10.2018, në lidhje me zbatimin e punimeve civile,me vlerë 413,253,462 Lekë me TVSH , me afat përfundimi të punimeve 24 muaj, konkretisht:																																
	• <i>Projekti i Zbatimit;</i> • <i>Situacioni përfundimtar;</i> • <i>Librezat e masave;</i> • <i>Praktikat e Urdhër Ndryshimeve;</i> • <i>Korrespondencat mes Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit dhe OE “D.....” sh.p.k që kryen supervizionimin e punimeve.</i>																																
	si dhe nga verifikimi i kryer në terren në prezencë të përfaqësuesve shtetërorë të KLSH dhe Supervisorit të punimeve rezultuan se janë përfshirë në librezat e masave volume pune të pakryera në fakt. Këto diferenca rezultuan në zërat me vlerat përkatëse si më poshtë:																																
	<table><tr><th>Nr.</th><th>Kategoria e Punimeve</th><th>Emërtimi i Zërit</th><th>Vlera (lekë pa TVSH)</th></tr><tr><td rowspan="2">1</td><td rowspan="2">Punime shtresash nën themel</td><td>Nënshtresë zhavorri e mbushje anash themeleve</td><td>775,167</td></tr><tr><td>Transport materiale ndërtimi, dheu me auto deri 3 km</td><td>301,509</td></tr><tr><td>2</td><td>Kashuni</td><td>Tavan me pllaka zdrukthi</td><td>60,560</td></tr><tr><td rowspan="2">3</td><td rowspan="2">Rrjeti vaditës për zonat A,B,C dhe D (në kontratën shtesë)</td><td>Mbulim tubi me rërë</td><td>108,780</td></tr><tr><td>Transport materiale ndërtimi, dheu me auto deri 3 km</td><td>44,844</td></tr><tr><td rowspan="3">4</td><td rowspan="3">Pajisje servisi e lavazhi</td><td>Fshesë me korrent 1200W GAS 25</td><td>55,360</td></tr><tr><td>Pompë lavazhi T.F 5.7 KW 1450 RPM 200 bar pompë inoksi</td><td>256,800</td></tr><tr><td>Bombul shkume lavazhi 50L, 3 bar</td><td>44,980</td></tr><tr><td colspan="3">SHUMA</td><td>1,458,726</td></tr></table>	Nr.	Kategoria e Punimeve	Emërtimi i Zërit	Vlera (lekë pa TVSH)	1	Punime shtresash nën themel	Nënshtresë zhavorri e mbushje anash themeleve	775,167	Transport materiale ndërtimi, dheu me auto deri 3 km	301,509	2	Kashuni	Tavan me pllaka zdrukthi	60,560	3	Rrjeti vaditës për zonat A,B,C dhe D (në kontratën shtesë)	Mbulim tubi me rërë	108,780	Transport materiale ndërtimi, dheu me auto deri 3 km	44,844	4	Pajisje servisi e lavazhi	Fshesë me korrent 1200W GAS 25	55,360	Pompë lavazhi T.F 5.7 KW 1450 RPM 200 bar pompë inoksi	256,800	Bombul shkume lavazhi 50L, 3 bar	44,980	SHUMA			1,458,726
	Nr.	Kategoria e Punimeve	Emërtimi i Zërit	Vlera (lekë pa TVSH)																													
	1	Punime shtresash nën themel	Nënshtresë zhavorri e mbushje anash themeleve	775,167																													
			Transport materiale ndërtimi, dheu me auto deri 3 km	301,509																													
	2	Kashuni	Tavan me pllaka zdrukthi	60,560																													
	3	Rrjeti vaditës për zonat A,B,C dhe D (në kontratën shtesë)	Mbulim tubi me rërë	108,780																													
			Transport materiale ndërtimi, dheu me auto deri 3 km	44,844																													
4	Pajisje servisi e lavazhi	Fshesë me korrent 1200W GAS 25	55,360																														
		Pompë lavazhi T.F 5.7 KW 1450 RPM 200 bar pompë inoksi	256,800																														
		Bombul shkume lavazhi 50L, 3 bar	44,980																														
SHUMA			1,458,726																														
Konkretisht, argumentimet e këtyre diferencave pasqyrohen të përshkruara më sipër.																																	
Kriteri:	Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 <u>“Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”</u> , i ndryshuar, Kreu III, <u>ku përcaktohet se:</u> neni 7: <u>“Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë periodikisht dhe në fazat më kryesore, librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit”</u> Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 <u>“Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”</u> , i ndryshuar me Udhëzimin Nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3,																																

	nënpikat 3.2 dhe 3.3 <u>ku përcaktohet se:</u> <i>“3.2 Libreza e masave (measurement sheet) për punimet e ndërtimit është dokumentacioni bazë për verifikimin e saktësisë së vëllimeve të punimeve të ndërtimit, të vendosura në situacion. Kjo librezë hartohet nga drejtuesi teknik i objektit dhe firmoset nga ai, nga mbikëqyrësi i punimeve dhe nga përfaqësuesi ligjor i sipërmarrësit, për të cilin është miratuar leja e ndërtimit.</i> <i>3.3 Situacionet (IPC) mujore pjesore, progresive dhe përfundimtare hartohen mbi bazën e volumeve të llogaritura në librezën e masave dhe çmimeve faktike, mbështetur në analizat teknike të çmimeve, që përfshihen në manualin teknik të çmimeve të ndërtimit, të miratuara çdo vit me vendim të Këshillit të Ministrave. Ato firmosen nga drejtuesi teknik i objektit, mbikëqyrësi i punimeve dhe përfaqësuesi ligjor i sipërmarrësit për të cilin është miratuar leja e ndërtimit.</i> <i>- Kontratës së shërbimit me objekt “Mbikëqyrje tëobjektit, “Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”,nr.37/10datë 10.10.2018.</i>
Ndikimi/Efekti:	Dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit në shumën 3,258,997 lekë pa TVSH.
Shkaku:	Certifikimi nga ana e Supervizorit i volumeve të punimeve të pakryera në fakt nga ana e sipërmarrësit.
Rëndësia:	E Lartë
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të kërkoj në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit për arkëtimin e vlerës 1,458,726 lekë pa TVSH ndaj sipërmarrësit BOE ñJ.....ò SHPK & ñP.....ò SHPK & ñP. Gò SHPK, këto të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes së punimeve, të lidhur sipas aktit me nr.4/4 prot datë 10.10.2018, e ndryshuar me objekt ñNdërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodërò.

Titulli i gjetjes:	Rritje e kostos së punimeve.
Situata:	Për objektin <u>“Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”</u>, sipas kontratës të lidhur midis Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit dhe BOE ñJ.....ò SHPK & ñP.....ò SHPK & ñP. Gò SHPK me nr.4/4 prot datë 10.10.2018, në lidhje me zbatimin e punimeve civile,me vlerë 413,253,462 Lekë me TVSH, me afat përfundimi të punimeve 24 muaj, konkretisht: • <i>Projekti i Zbatimit;</i> • <i>Situacioni përfundimtar;</i> • <i>Librezat e masave;</i> • <i>Praktikat e Urdhër Ndryshimeve;</i> • <i>Korrespondencat mes Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit dhe OE “D.....” sh.p.k që kryen supervizionimin e punimeve.</i> U konstatua sepër zërin e punimeve ñStruktura monolite betoni C16/20, për shtresat t=10cmò për nivelimin e nënshtresave nuk është realizuar më trashësinë e paraqitur në preventiv 10 cm por me trashësi 15 cm. Nivelimi i sipërfaqeve të nënshtresave mund të realizohet edhe me materiale më pak të kushtueshme për të përfituar sipërfaqe perfekte pas vendosjes së pllakave të gurit dhe jo duke rritur trashësinë e betonit e për rrjedhojë është rritur kostoja e punimeve të objektit. Kështu që vlera e volumnit të betonit prej 1,021,771 lekë pa TVSH, për trashësinë e rritur prej 5 cm, konsiderohet shpenzim pa ekonomikitet, efencë dhe efektivitet për buxhetin e shtetit.
Kriteri:	Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 <i>“Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”</i>, i ndryshuar, Kreu III, <u>ku përcaktohet se:</u> neni 7: <i>“Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë periodikisht dhe në fazat më kryesore, librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit”</i> - Kontratës së shërbimit me objekt <i>“Mbikëqyrje tëobjektit, “Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”,nr.37/10datë 10.10.2018.</i>
Ndikimi/Efekti:	Rritje e kostos së objektit në vlerën1,021,771 lekë pa TVSH.
Shkaku:	Rritje e trashësisë së betonit për nivelimin e nënshtresave.

Rëndësia:	E Mesme
Rekomandimi:	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, për projektet e zbatimit që janë në proces dhe ato në të ardhmen, të kërkoj nga ana e supervisorëve përdorimin e fondeve me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet duke propozuar zgjidhje teknike për realizimin e punimeve më pak të kushtueshme.

Për sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi përfaqësuesi i Supervisorit të OE "D....." sh.p.k z. V. T, sipas kontratës së shërbimit nr.37/10 datë 10.10.2018 me objekt "Mbikëqyrje të objektit 'Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër'".

Në lidhje me zbatimin e kontratës nr.43/7 datë 10.09.2020 në vlerën 1,727,504,722 lekë me TVSh me objekt *óBlerje dhe shpërndarje uniformave dhe këpucëve të Policisë së Shtetit'* të lidhur mes BOE *óD.....ó* ShPK, *óS. C.ó* *óL.....ò*, *óY. T.....ó* dhe Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë u konstatua se:

Procedura e prokurimit është zhvilluar nga Agjencia e Blerjeve të Përqendruar dhe është dërguar për tu lidhur dhe zbatuar kontrata në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë.

Nga auditimi u konstatua se praktika mbi zbatimin dhe monitorimin e kontratës është kërkuar nga Prokuroria e Posaçme Kundër Korrupsionit dhe Krimin të Organizuar (SPAK) me shkresën nr. 3560 prot., datë 29.04.2021 me lëndën *óKërkim dokumentacionió*

Drejtoria e Përgjithshme e Policisë me shkresën nr. 3025/1, prot., datë 11.05.2021 ka përcjellë në SPAK të gjithë dokumentacionin mbi zbatimin dhe monitorimin e kontratës deri me datën 11.05.2021.

Nga data e përcjelljes së dokumentacionit në SPAK, nga Drejtoria e Përgjithshme e Policisë nuk është vijuar më zbatimi e kontratës, si dhe nuk është kryer asnjë likuidim.

Për sa më lart duke qene se kjo kontratë është nën proces hetim nga SPAK, grupi i auditimit nuk ka kryer auditim mbi zbatimin dhe monitorimin e saj.

2.6. Mbi veprimtarinë e auditit të brendshëm dhe vlerësimin e funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

Në zbatim të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 *ñ*Për menaxhimin financiar dhe kontrollinò, i ndryshuar me ligjin nr. 110/2015, është kryer vlerësimi i funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit të Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit.

Planifikimi buxhetor për funksionimin normal të tij hartohet nga institucioni dhe dërgohet për miratohet nga Ministria e Brendshme, duke ndjekur ecurinë për miratimin përfundimtar për tu vënë në dispozicion fondet buxhetore.

Monitorimi i veprimtarisë së këtij institucioni është si më poshtë vijon;

Për periudhën objekt auditimi 01.01.2019 deri në 30.06.2021 rezultoi se:

Misioni i DPPSH-së është garantimi i një mjedisi të sigurtë për komunitetin nëpërmjet policimit me standartet më të larta të performancës, krijimit të një kulture bashkëkohore manaxhimi dhe të mbështetur me infrastrukturën më të përparuar.

Synimi strategjik aftagjatë i Policisë së Shtetit është krijimi i një mjedisi sa më të sigurt për shoqërinë shqiptare, i cili do të sjellë përmirësim në cilësinë e jetës së qytetarëve duke e bërë Shqipërinë një vend të dëshirueshëm për të punuar e jetuar. Ky vizion është i lidhur me zbatimin e filozofisë së Policimit në Komunitet dhe zhvendosjes më pas drejt fazës më të avancuar atë të Sigurisë Publike. Zhvillimi i brendshëm dhe i jashtëm i policisë çon drejt realizimit të këtij vizioni. Ky zhvillim ka në thelb përmirësimin e cilësisë së shërbimit ndaj komunitetit duke u orientuar nga nevojat dhe kërkesat e tij, përmirësimin e performancës policore nëpërmjet arritjes së standarteve bashkëkohore dhe përdorimit të teknologjive dhe formave më të përparuara.

Me synimin e implementimit të këtij ligji dhe të akteve rregullatore është kërkuar:

- regjistri i riskut,
- pyetësorët e vetëvlerësimit të komponentëve të menaxhimit financiar dhe kontrollit,
- deklaratat e cilësisë së sistemit të kontrollit të brendshëm,
- raportet vjetore mbi cilësinë dhe funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm,
- shkresat mbi ndarjen dhe delegimin e kompetencave, caktimit të Nëpunësit Autorizues dhe Nëpunësit Zbatues, koordinatorit të riskut, Ekipi i Menaxhimit të Programit,
- rishikimi i regjistrit të riskut, rivlerësimi dhe plani i veprimit me masa korrigjuese, dokumentimi i gjurmës së auditimit, harta e proceseve të punës etj.

Sa më sipër, në përmbushje të kërkesave të pikës të nenit 18/1, nenit 19, të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 *ËPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin*, i ndryshuar, *ËNëpunësi autorizues* i çdo njësie të qeverisjes së përgjithshme, në bazë të vetëvlerësimit depoziton te titullari i njësisë publike dhe nëpunësi i parë autorizues deklaratën dhe raportin përkatës për cilësinë dhe gjendjen e sistemeve të kontrollit të brendshëm të njësisë publike që mbulon, për vitin e mëparshëm, jo më vonë se fundi i muajit shkurt aktual.

Kështu, Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, në bazë të nenit 19 të ligjit nr.10296, datë 08.07.2010, i ndryshuar me ligjin nr.110/2015, ka hartuar pyetësorin vjetor të vetëvlerësimit të sistemit të kontrollit të brendshëm për vitin 2019 dhe vitin 2020 me shkresat nr. 440/24, datë 14.02.2020, dhe nr.230/2, datë 12.02.2021 drejtuar Ministrisë së Brendshme.

Referuar përgjigjeve të pyetësorit, më poshtë rendisim punën e bërë nga ky institucion, si dhe mangësitë e konstatuara në plotësimin e kërkesave që kërkojnë komponentët e kontrollit të brendshëm në drejtim të funksionimit me përgjegjshmëri, realizimit të objektivave të institucionit dhe përdorimit me efektivitet të fondeve të tij.

-Aktivitetet e planifikuara për tu ndërmarrë me qëllim zgjidhjen e mangësive të zbuluara gjatë përgatitjes së raporteve vjetore mbi funksionimin e sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

Nga auditimi u konstatua se DPPSH ka ngritur Ekipin e Menaxhimit të Programit në zbatim të udhëzimit nr.7, datë 28.02.2018 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë *ËPër procedurat standarte të përgatitjes së PBA-së* *Ën* paragrafi 2.5 pika 1/a në njësitë shpenzuese të nivelit të dytë që zbatojnë një program buxhetor të vetëm. Drejtues programi si rregull është respektivisht nëpunësi autorizues i njësisë publike. Paragrafi 2.5 pika 2 ku citohet se *ËDrejtuesit e programit janë përgjegjës për të garantuar që janë duke u realizuar siç duhet përgjegjësitë e ekipit të menaxhimit të programit, si një komponent kyç i organizimit institucional për përgatitjen e kërkesave buxhetore*

Në zbatim të udhëzimit nr. 7, datë 28.02.2018 paragrafi 2.5 pika 5 citohet se *ËDrejtuesi i programit (Drejtori Ekzekutiv) dërgon tek të gjithë anëtarët e Ekipit të Menaxhimit të Programit (a) Udhëzimin e Përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm, (b) përshkrimin e Misionit (c) propozimin e anëtarëve të Ekipit të Menaxhimit të Programit dhe (d) kalendarin për fazën e parë të hartimit të kërkesave buxhetore etj. Ë Veprimet e DPPSH janë në linjë me kërkesat e mësipërme.*

1. Mjedisi i kontrollit

Mjedisi i kontrollit është baza e menaxhimit të fondeve buxhetore dhe përbën themelin, ku ngrihen të gjithë komponentët e tjerë të kontrollit të brendshëm. Mjedisi i kontrollit përmban: Integritetin personal dhe etikën profesionale të nivelit menaxhues dhe punonjësve të tjerë të njësisë publike; politikat menaxheriale dhe stilin e punës; strukturën organizative, garantimin e ndarjes së detyrës, hierarkinë dhe rregulla të qarta, të drejtat, përgjegjësitë dhe linjat e raportimit; Politikat dhe praktikat e menaxhimit të burimeve njerëzore dhe aftësitë profesionale të punonjësve.

a. Integriteti personal dhe etika profesionale e nivelit menaxhues dhe punonjësve të tjerë të kësaj njësie publike.

Në referencë të ligjit nr. 9131, datë 08.09.2003 *ËPër rregullat e etikës në administratën publike*, si dhe ligjit nr.10296, datë 08.07.2010 *ËPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin*, nevojitet që

punonjësit të respektojnë normat etike dhe profesionale të bashkëpunimit e të ndihmës së ndërsjellë, mbështetur në krijimin e një Kodi të Brendshëm Etik. Nga auditimi u konstatua se, Institucioni ka hartuar një kod etike, i cili është integruar në Rregulloren e Brendshme të institucionit (Pjesa e tretë).

b. Struktura organizative, garantimi i ndarjes së detyrave, rregullat e qarta, të drejtat, përgjegjësitë dhe linjat e raportimit.

Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit funksionon në bazë të strukturës së miratuar me Urdhrit të Ministrit të Brendshëm nr. 177, datë 13.03.2018 nëpër miratimin e strukturës dhe organikës së Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit, i cili ka pasur disa ndryshime (Urdhër i M.B. nr. 106, datë 25.03.2020; Urdhër i M.B. nr. 201, datë 30.07.2020; Urdhër i M.B. nr. 434, datë 26.11.2020; Urdhër i M.B. nr. 157, datë 17.02.2021 dhe Urdhër i M.B. nr. 203, datë 13.04.2021). Krahës këtyre akteve janë edhe Urdhret e Drejtorit të Përgjithshëm, të cilat përcaktojnë organikën e strukturave të veçanta. DPPSH ushtron veprimtarinë e vet mbi bazën e Rregullores së Policisë së Shtetit, miratuar me VKM nr. 750, datë 16.09.2015, ku janë përcaktuar: struktura organizative e DPPSH, funksionet dhe detyrat e funksioneve të larta të Drejtimit, funksionet e drejtorive dhe sektorëve, si dhe marrëdhëniet midis tyre, kanalet dhe mënyrat e komunikimit, etj.

c. Stili i të vepruarit dhe filozofia e menaxhimit. Në Përputhje me ligjin nr.10296, datë 08.07.2010 nëpër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, neni 15 në Rregulla të përgjithshme për delegimin e detyrave, si dhe Kapitulli III në Delegimi i detyrave, të Manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, kemi konstatuar se ka rregullore të brendshme të miratuar me Vendim të Këshillit të Ministrave, ku janë evidentuar delegimi i detyrave dhe mënyra e dokumentimit të tyre.

d. Politikat dhe praktikat e menaxhimit të burimeve njerëzore. Nga auditimi u konstatua se, për periudhën 01.01.2019-30.06.2021 janë kryer vlerësimet e punonjësve për vitet 2019 dhe 2020.

e. Për ruajtjen dhe zhvillimin e kompetencave profesionale të punonjësve gjatë viteve objekt auditimi, nga auditimi u konstatua se, ky institucion ka paraqitur programe specifike për trajnimin e punonjësve të administratës për periudhën janar i dhjetor 2019 dhe janar i dhjetor 2020 referuar Manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, Kap.II, pika 2.5.1 në Mjedisi i kontrollit (ose mjedisi i brendshëm i njësisë), paragrafët në Politikat dhe praktikat që lidhen me burimet njerëzore dhe në Profesionalizmi i stafit. Të gjithë punonjësit e policisë kryejnë trajnimin e detyrueshëm në shërbim, në përputhje me programin vjetor të zhvillimit të stafit që harton Akademia e Sigurisë. Institucioni ka kryer trajnime të ndryshme gjithëpërfshirëse, si për sa i përket detyrave specifike të punonjësve, ashtu edhe në fushën e menaxhimit të financave, etikës dhe integritetit, etj. Në vitin 2020 nuk janë kryer trajnime të stafit për komponentët e MFK-së, edhe si pasojë e pandemisë COVID-19.

2. Menaxhimi i riskut

Nga auditimi u konstatua se, ky institucion ka miratuar regjistrin e riskut, pra ka bërë vlerësimin dhe kontrollin e risqeve për vitin 2019 dhe për vitin 2020. Gjithashtu në regjistrin e riskut janë futur të gjitha aktivitetet e institucionit përfshirë proceset më me risk për institucionin.

Me urdhrin nr.400, datë 21.04.2020 nëpër ngritjen dhe funksionimin e GMS për sigurimin e një kontrolli të brendshëm efektiv, vlerësimin dhe menaxhimin e risqeve në DPPSH, është ngritur Grupi për Menaxhimin Strategjik (GMS) në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit. Nuk konstatohet të ketë ndonjë urdher të veçantë për ngritjen e grupit të menaxhimit të riskut apo përcaktimin e koordinatorëve të deleguar në çdo njësi.

Nga auditimi u konstatua se nuk është realizuar për punonjësit trajnime mbi menaxhimin e riskut, element ky shumë i rëndësishëm në veprimtarinë e një institucioni bazuar në ligjin për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin si dhe referuar kapitullit III të Manualit të Menaxhimit

Financiar dhe Kontrollitò i cili citon se punonjësit duhet të kryejnë trajnime në fushën e përdorimit të metodikës së pranuar nëidentifikimin, analizën dhe menaxhimin e riskut.

3. Aktivitetet e kontrollit

Nga auditimi është konstatuar se nuk janë hartuar gjurmët e auditimit sipas kërkesave të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 me ndryshime nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollinò neni 16 nëDetyrimi për përgatitjen dhe dokumentimin e gjurmës së auditimitò pika 2 ku përcaktohet: *“Titullarët e njësive publike miratojnë gjurmët e auditimit për procedura që lidhen me veprimtari kryesore të njësisë dhe sigurojnë që të gjitha operacionet e njësisë publike dokumentohen në atë formë, që u mundëson audituesve të brendshëm, të jashtëm dhe autoriteteve mbikëqyrëse të kuptojnë mjedisin e kontrollit. Gjurma e auditimit arkivohet sipas dispozitave ligjore në fuqi”*, si dhe Manualit të Menaxhimit financiar dhe kontrollit, miratuar me vendimin e Ministrit të Financave nr. 108, datë 17.11.2016 anekset 2, 3 dhe 4.

4. Informim komunikimi

Nga auditimi u konstatua se, përgjithësisht komunikimi me titullarin dhe nëpunësit e tjerë është bërë në formën dhe kohën e duhur, për ti ndihmuar ata në përmbushjen e detyrave dhe të përgjegjësisë. Titullari është informuar nga drejtuesit me anë të mbledhjeve, nëpërmjet relacioneve dhe raporteve rreth këtyre mbledhjeve. Sektori i Financës ka raportuar tek nëpunësi autorizues me anë të situacioneve buxhetore mujore dhe vjetore të krahasuar me planin, duke hartuar raporte monitorimi mujore, apo tremujore. Punonjësit brenda instiucionit vijoje në të komunikojnë me postë elektronike dhe në mënyrë verbale ndërsa, jashtë institucionit komunikohet kryesisht në formë shkresore zyrtare dhe ka korrespondencë të rregullt me subjektet kryesore të jashtme, pa përjashtuar komunikimin elektronik dhe atë telefonik. DPPSH ka faqen e saj zyrtare në internet dhe nëpërmjet kësaj të fundit të gjithë të interesuarit mund të informohen rreth punës së përditshme të institucionit.

5. Monitorimi

Nga auditimi konstatohet se në vijim të përcaktimit në pikën 23/1 të nenit 4 të ligjit nr. 10 296, datë 08.07.2010 i ndryshuar me Ligjin nr. 110/2015, datë 15.10.2015 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin: nëNëpunës autorizues i nivelit të dytë”, dhe /ose të niveleve të tjera, janë nëpunës të administratës publike në secilën nga njësitë e vartëse, me buxhet më vete të njësisë së qeverisjes së përgjithshme, përgjegjës për përgatitjen, zbatimin, kontrollin e brendshëm financiar, monitorimin, raportimin, kontabilitetin dhe auditimin e brendshëm të buxhetit të tyre, që përgjigjet përpara nëpunësit autorizues...ò u konstatuan se për periudhën objekt auditimi janë hartuar raportet e monitorimit 4-8-12 mujore të buxhetit të DPPSH të cilat dërgohen në ministrine e linjës.

Monitorimet dhe raportimet për ekzekutimin e buxhetit konsistojnë në rakordimet mujore dhe vjetore me degën e thesarit, si dhe në raportimet që Drejtoria e Financës bën për raportin vjetor të DPPSH-së mbi performancën e produkteve të buxhetit për institucionin, duke mos lidhur realizimin e objektivave dhe produkteve me fondet përkatëse të planifikuara për arritjen e tyre.

Raportet e monitorimit 4-8-12 mujore si dhe relacionet shpjeguese asistojnë në monitorimin e performancës financiare të objektivave të politikës së programit të synuara dhe produkteve të parashikuara në buxhetin vjetor, si dhe marrjen e masave korrigjuese që duhet të ndërmerren për përmirësimin e situatës, sipas pikës 42 kapitulli III të 41.2 kapitulli III, të Udhëzimit nr. 22, datë 17.11.2016, nëPër procedurat standarde të monitorimit të buxhetit në njësitë e Qeverisjes Qendroreò.

Titulli i gjetjes	Mungesë e trajnimeve të stafit mbi menaxhimin e riskut.
Situata:	Nga auditimi i komponentëve të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit në zbatim të Ligjit nr. 10 296, datë 8.7.2010 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollinò, i ndryshuar, u konstatua se DPPSH nuk ka realizuar për punonjësit trajnime mbi menaxhimin e riskut, element ky shumë i rëndësishëm në veprimtarinë e një

	institucioni bazuar në ligjin për MFK, si dhe referuar kapitullit III të Manualit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit i cili citon se punonjësit duhet të kryejnë trajnime në fushën e përdorimit të metodikës së pranuar në identifikimin, analizën dhe menaxhimin e riskut.
Kriteri:	Ligj nr. 10 296, datë 8.7.2010 për menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar. Manuali i Menaxhimit financiar dhe kontrollit, miratuar me vendimin e Ministrit të Financave nr. 108, datë 17.11.2016, Kapitulli III.
Ndikimi/Efekti:	Punonjësit janë të pa trajnuar në lidhje me menaxhimin e riskut, si komponent i Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtorja e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të marrë masa për planifikimin dhe miratimin e trajnimeve për punonjësit, në lidhje me komponentët e MFK-së dhe veçanërisht për menaxhimin e riskut.

Titulli i gjetjes	Mungesë e dokumentit të gjurmës së auditimit.
Situata:	Nga auditimi i komponentëve të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit në zbatim të Ligjit nr. 10 296, datë 8.7.2010 për menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar, u konstatua se DPPSH nuk ka hartuar gjurmët e auditimit sipas kërkesave të nenit 16 të ligjit nr. 10 296, datë 8.7.2010: <i>“Detyrimi për përgatitjen dhe dokumentimin e gjurmës së auditimit pika 2 ku përcaktohet se “Titullarët e njësive publike miratojnë gjurmët e auditimit për procedura që lidhen me veprimtari kryesore të njësisë dhe sigurojnë që të gjitha operacionet e njësisë publike dokumentohen në atë formë, që u mundëson audituesve të brendshëm, të jashtëm dhe autoriteteve mbikëqyrëse të kuptojnë mjedisin e kontrollit. Gjurma e auditimit arkivohet sipas dispozitave ligjore në fuqi”</i> , si dhe Manualit të Menaxhimit financiar dhe kontrollit, miratuar me vendimin e Ministrit të Financave nr. 108, datë 17.11.2016 anekset 2, 3 dhe 4.
Kriteri:	Ligj nr. 10 296, datë 8.7.2010 për menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar, neni 16/2. Manuali i Menaxhimit financiar dhe kontrollit, miratuar me vendimin e Ministrit të Financave nr. 108, datë 17.11.2016, anekset 2, 3 dhe 4.
Ndikimi/Efekti:	Institucioni nuk ka miratuar një nga komponentët e kërkuar nga ligji për MFK.
Rëndësia:	E mesme
Rekomandimi:	Drejtorja e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të marrë masa për hartimin dhe miratimin e dokumentit institucional të gjurmës së auditimit.

b.Mbi Vlerësimin e auditimit të brendshëm.

Planifikimi dhe miratimi i programeve vjetore dhe strategjike të auditimeve, realizimi i programit vjetor të auditimit nga ana sasiore dhe analiza sipas llojeve dhe zbulimeve, si dhe kapacitetet audituese të sektorit të auditimit. Auditimi i përputhshmërisë me Ligjin nr. 114/2015, dt. 22.10.2015 për auditimin e brendshëm në sektorin publik.

- Struktura e Auditimit të Brendshëm në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë është e organizuar në rang Sektori dhe përmban në organikën e saj 5 auditues (1 përgjegjës sektori dhe 4 inspektorë), sipas Urdhërit të Ministrit të Brendshëm Nr. 177, datë 13.03.2018, për miratimin e strukturës dhe organikës së Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit, me ndryshimet përkatëse.

- ❖ *Gjatë vitit 2019, struktura ka funksionuar me 5 auditues (1 përgjegjës sektori dhe 4 inspektorë).*
- ❖ *Gjatë vitit 2020, struktura ka funksionuar me 5 auditues (1 përgjegjës sektori dhe 4 inspektorë).*
- ❖ *Gjatë vitit 2021, struktura vazhdon të funksionojë me 5 auditues (1 përgjegjës sektori dhe 4 inspektorë).*

Nga auditimi i dosjeve të personelit të Sektorit të Auditit të Brendshëm, rezultoi se të 5-të

nëpunësit e këtij sektori (përkatësisht përgjegjësi i sektorit dhe katër inspektorë) zotërojnë në Certifikatën e Audituesit të Brendshëm në Sektorin Publik.

Objektivat kryesore: Në funksion të përmbushjes së misionit të Sektorit të Auditimit të Brendshëm, objektivat kryesore audituese janë:

- Kryerja e auditimit në të gjitha subjektet me vartësi nga Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, duke përfshirë programet, sistemet, fushat e llogarisë, veprimtaritë dhe proceset, për përdorimin me efektivitet dhe dobishmëri të fondeve publike;
- Përmirësimi i cilësisë së auditimit, nëpërmjet përmirësimit të metodologjisë së vlerësimit të riskut, mbikëqyrjes dhe rishikimit të proceseve audituese;
- Vlerësimi dhe dhënia e sigurisë për Drejtuesin e Policisë së Shtetit, se sistemi i kontrollit të brendshëm është në përputhje me legjislacionin, përditësohet rregullisht dhe vihet në zbatim nga i gjithë personeli, si dhe sigurimin se informacioni financiar, menaxherial dhe operacional është i saktë, transparent dhe i besueshëm;
- Siguria se veprimtaria e punonjësve është në përputhje me politikat, standardet ndërkombëtare dhe praktikat më të mira të pranuar për zbatim;
- Realizimi i një bashkëpunimi të ndërsjellë dhe transparent me NJQ të Auditimit të Brendshëm në Ministrinë e Financave, KLSH-në, si dhe me njësitë e auditimit të brendshëm të institucioneve të tjera, me qëllim shkëmbimin e praktikave të mira.

Raportimi me Drejtorinë e Harmonizimit për Auditimit të Brendshëm (DHAB) në Ministrinë e Financave

- Nga auditimi u evidentua se në muajin tetor të vitit paraardhës janë hartuar planet strategjike dhe vjetore të auditimit të brendshëm që do realizohen për vitin pasardhës, duke marrë miratimin nga Drejtori i Përgjithshëm i Policisë, për vitet 2019, 2020 dhe 2021, si dhe duke i përcjellë në Drejtorinë e Harmonizimit të Auditimit të Brendshëm, pranë Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë.

Kjo në përputhje me:

- Ligjin nr. 114, datë 22.10.2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 12, gërma d, është dërguar në DHAB “Plani strategjik dhe vjetor i veprimtarisë së Sektorit të Auditimit të Brendshëm për 2019-2021” me shkresën nr. 7063/1 prot., datë 12.10.2018; “Plani strategjik dhe vjetor i veprimtarisë së Sektorit të Auditimit të Brendshëm për 2020-2022” me shkresën nr. 7563/1 prot., datë 14.10.2019;
- Nga Drejtoria e Përgjithshme e Policisë është dërguar pranë Drejtorisë së Harmonizimit të Auditimit të Brendshëm “Raportimi vjetor i veprimtarisë së sektorit të auditimit të brendshëm për vitin 2019” me shkresën nr. 199/1, datë 31.01.2020, “Raportimi vjetor i veprimtarisë së sektorit të auditimit të brendshëm për vitin 2020” me shkresën nr. 413/1, datë 28.01.2021, në zbatim të ligjit nr. 114, datë 22.10.2015 “për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 14, gërma ç.

Raportimet janë dërguar brenda afateve kërkuara dhe janë sipas kërkesave dhe metodologjisë së kërkuar nga DHAB.

Me miratimin e ligjit 114/2015 të Auditimit të Brendshëm për Sektorin Publik, sektori i auditimit ka hartuar kartën e auditimit, miratuar me Urdhërin nr. 272, datë 09.03.2018 të Drejtorit të Përgjithshëm në atë periudhë, z. Ardi Veliu.

Viti 2019

Në përputhje me Planin Vjetor të Auditimit të miratuar për vitin 2019, shkresa nr. 7063/1 prot., datë 12/10/2018, ishin parashikuar gjithsej 27 misione auditimi, nga të cilat 1 auditim përputhshmërie, 1 auditim performance, 1 auditim financiar, 2 auditime TI, 1 auditim shërbim këshillimi dhe 21 auditime të kombinuara. Gjatë kësaj periudhe, struktura ka funksionuar me 5 auditues (1 përgjegjës sektori dhe 4 inspektorë).

Gjatë vitit 2019, Sektori i auditimit të brendshëm ka realizuar thujse plotësisht Planin Vjetor të

auditimit duke realizuar **25** misione auditimi. Nga veprimtaria e planifikuar nuk u realizua 1 auditim financiar dhe 1 auditim shërbim këshillimi. Gjithashtu, Sektori i auditimit të brendshëm evadoi edhe **3** auditime (1 auditim i kombinuar dhe 2 auditime përputhshmërie), të cilat ishin në proces dhe kishin nisur në vitin 2018 (Aneksi 4.1).

Veprimtaria e punës audituese është bërë mbi bazën e analizës së riskut duke mbuluar me misione auditimi të gjithë veprimtarinë e DPPSH. Për përmirësimin e sistemeve janë dhënë rekomandime të cilat konsistojnë në korigjimin e gabimeve/pasaktësive, krijimin e gjurmëve të auditimit për çdo proces apo transaksion në zbatim të akteve ligjore.

Bazuar në gjetjet e rezultuara sipas auditimeve me bazë sistemi, për përmirësimin e sistemeve të menaxhimit financiar dhe të kontrollit të brendshëm, përmirësimeve organizative dhe për arkëtim për vitin 2019, janë dhënë 237 rekomandime.

Shkelje të disiplinës financiare me dëm ekonomik për shtetin, janë zbuluar gjithsej 5,656,000 lekë, për të cilat është rekomanduar të ndiqen hapat ligjore për kthimin e vlerës së dëmit. Rekomandimet e dhëna sipas kategorive paraqiten në Aneksin nr. 4.2 bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

- Nga auditimi i grupit të KLSH për vitin 2019 janë audituar 3 praktika (Qendra e Furnizimit Material dhe Teknik Tiranë; Drejtoria Vendore e Policisë Berat dhe Drejtoria Vendore e Kufirit dhe Migracionit Korçë), nga ku ka rezultuar se dosjet nga ana e dokumentimit administrativ janë korrekte, pra nuk ka patur mangësi në plotësimin e kërkesave që janë parashikuar në Manualin e Auditimit të brendshëm të miratuar nga Ministri i financave dhe Udhëzimi nr. 12, datë 05.06. 2012 në mbi procedurat e kryerjes së veprimtarisë së auditimit të brendshëm në sektorin publik.

Viti 2020

Bazuar në Planin Vjetor të Auditimit të miratuar për vitin 2020, shkresa nr. 7563/1 prot., datë 14.10.2019, **ishin parashikuar gjithësej 28 misione auditimi nga të cilat 1 auditim përputhshmërie, 2 auditime financiare, 2 auditime TI, 1 auditim shërbim këshillimi, 1 auditim për detyrimet e prapambetura dhe 21 auditime të kombinuara.** Gjatë vitit 2020, struktura ka funksionuar me 5 auditues (1 përgjegjës sektori dhe 4 inspektorë).

Në përputhje planifikimin vjetor për vitin 2020, Sektori i auditimit të brendshëm ka realizuar thuhet plotësisht Planin Vjetor të auditimit duke realizuar 25 misione auditimi. Nga veprimtaria e planifikuar nuk u realizuan 2 auditime të teknologjisë së informacionit. Gjithashtu, Sektori i auditimit të brendshëm evadoi edhe 1 auditim (1 auditim i kombinuar), i cili ishte në proces dhe kishin nisur në vitin 2019.(Aneksi 4.1).

Veprimtaria e punës audituese është bërë mbi bazën e analizës së riskut duke mbuluar me misione auditimi të gjithë veprimtarinë e DPPSH. Për përmirësimin e sistemeve janë dhënë rekomandime të cilat konsistojnë në korigjimin e gabimeve/pasaktësive, krijimin e gjurmëve të auditimit për çdo proces apo transaksion në zbatim të akteve ligjore.

Bazuar në gjetjet e rezultuara sipas auditimeve me bazë sistemi, për përmirësimin e sistemeve të menaxhimit financiar dhe të kontrollit të brendshëm, përmirësimeve organizative dhe për arkëtim për vitin 2020, janë dhënë 192 rekomandime.

Shkelje të disiplinës financiare me dëm ekonomik për shtetin, janë zbuluar gjithsej 7,560,000 lekë, për të cilat është rekomanduar të ndiqen hapat ligjore për kthimin e vlerës së dëmit. Rekomandimet e dhëna sipas kategorive paraqiten në Aneksin nr. 4.2 bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

- Nga auditimi i grupit të KLSH për vitin 2020 janë audituar 5 praktika (Drejtoria Vendore e Policisë Korçë; Drejtoria Vendore e Policisë Lezhë; Qendra e Furnizimit Materialo Teknik Tiranë; Reparti Special për Kufirin dhe Migracionin Vlorë dhe Drejtoria Vendore e Kufirit dhe Migracionit Kukës), nga ku ka rezultuar se dosjet nga ana e dokumentimit administrativ janë korrekte, pra nuk ka patur mangësi në plotësimin e kërkesave që janë parashikuar në Manualin e Auditimit të brendshëm të miratuar nga Ministri i financave dhe Udhëzimi nr. 12, datë 05.06. 2012

Ëmby procedurat e kryerjes së veprimtarisë së auditimit të brendshëm në sektorin publik.

6-mujori i parë 2021

Bazuar në Planin Vjetor të Auditimit të miratuar për vitin 2021, shkresa nr. 6924 prot., datë 03.11.2020, ishin parashikuar gjithësej 29 misione auditimi, nga të cilat 1 auditim përputhshmërie, 1 auditim financiar, 1 auditim performance, 2 auditime TI, 1 auditim shërbim këshillimi, 1 auditim për detyrimet e prapambetura dhe 22 auditime të kombinuara. Për periudhën janar-qershor 2021 ishin parashikuar 23 misione auditimi nga të cilat 1 auditim përputhshmërie, 1 auditim shërbim këshillimi, 12 auditime për ndjekje zbatim rekomandimesh dhe 9 auditime të kombinuara. Gjatë vitit 2021, struktura ka funksionuar me 5 auditues (1 përgjegjës sektori dhe 4 inspektorë).

Në përputhje planifikimin vjetor për gjysmën e parë të vitit 2021, Sektori i auditimit të brendshëm ka realizuar plotësisht Planin Vjetor të auditimit duke realizuar 34 misione auditimi, përfshirë dhe auditimet për ndjekje zbatim rekomandimesh.

Veprimtaria e punës audituese është bërë mbi bazën e analizës së riskut duke mbuluar me misione auditimi të gjithë veprimtarinë e DPPSH. Për përmirësimin e sistemeve janë dhënë rekomandime të cilat konsistojnë në korrigjimin e gabimeve/pasaktësive, krijimin e gjurmëve të auditimit për çdo proces apo transaksion në zbatim të akteve ligjore.

- Nga auditimi i grupit të KLSH për vitin 2021 janë audituar 2 praktika (Komisariati i Policisë Sarandë dhe Komisariati i Policisë Kufitare Sarandë), nga ku ka rezultuar se dosjet nga ana e dokumentimit administrativ janë korrekte, pra nuk ka patur mangësi në plotësimin e kërkesave që janë parashikuar në Manualin e Auditimit të brendshëm (i ndryshuar) të miratuar nga Ministri i financave dhe Udhëzimi nr. 12, datë 05.06.2012 Ëmby procedurat e kryerjes së veprimtarisë së auditimit të brendshëm në sektorin publik.

Përsa më sipër është mbajtur Akt konstatimi nr. 10, me datë 24.12.2021.

2.7. Auditimi i zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimet e mëparshme.

- Hartimi i programit (Plan veprimtari) me persona përgjegjës dhe respektimi i afatit 20 ditor për zbatimin e rekomandimeve.

- Realizimi i programit (plan veprimtari) e raportimi në KLSH për ecurinë e zbatimit të rekomandimeve brenda afatit 6/mujor

- Statusi i rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm

Auditimi u krye në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 *Ëmby organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të lartë të shtetit*, Udhëzimit të Kryetarit të KLSH nr. 1, datë 04.11.2016 *“Mbi procedurat që duhen të ndiqen në lidhje me ndjekjen e zbatimit të masave të rekomanduara dhe dokumentacion që hartohet në auditimin e verifikimit të zbatimit të rekomandimeve të KLSH”, Manualit të ndjekjes dhe zbatimit të rekomandimeve miratuar nga Kryetari i KLSH-së me Vendimin nr. 67, datë 13.06.2020, si dhe në zbatim të programit të auditimit nr.1020/1 datë 04.10.2021.*

Nga auditimi i kryer në bazë të autorizimit nr.450/9 datë 26.06.2019 me objekt *Ëmby verifikim e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm*, referuar dokumentacionit është konstatuar se niveli i pranimeve dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë vijon:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 masa organizative, nga të cilat, janë pranuar plotësisht 7, janë zbatuar 6, në proces 1.
- Masa për shpërblyerje janë lënë 2 rekomandime për shumën 729.2 mijë lekë nga të cilat, janë pranuar 2 rekomandime në vlerën 729.2 mijë lekë, është në proces zbatimi 1 masë në vlerën 537.2 mijë lekë dhe e pazbatuar një masë në vlerën 192 mijë lekë.
- Janë lënë 2 masa disiplinore, sipas të cilave Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të rikërkojë nga Këshilli i Lartë i Drejtësisë dhe Ministria e Drejtësisë, të fillojnë procedurat disiplinore për 2 gjyqtarë, nga të cilat 2 masa janë në proces.

Referuar programit të auditimit nr.1020/1 datë 04.10.2021 i ndryshuar, grupi i auditimit kërkojë informacione si dhe dokumentacionet në lidhje me rekomandimet me status në proces zbatimi si

dhe ato pazbatuar, nga ku rezultoi si më poshtë vijon:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë **7** masa organizative, nga të cilat, janë pranuar dhe zbatuar plotësisht 7.
- Masa për shpërblim dëmi janë lënë **2** rekomandime për shumën 729.2 mijë lekë nga të cilat, janë pranuar 2 rekomandime në vlerën 729.2 mijë lekë, është në proces zbatimi 1 masë në vlerën 537.2 mijë lekë dhe e zbatuar masa në vlerën 192 mijë lekë.
- Janë lënë **2** masa disiplinore, sipas të cilave në përgjigje të kërkesë së bërë Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, subjekti është njohur me vendimin nga Këshilli i Lartë i Gjyqësorit mbi vendimin e mospranimit të ankimit, nga ku 2 masat janë në proces zbatimi.

Më hollësisht, auditimi i ndjekjes së rekomandimeve paraqitet si vijon:

A. MASA ORGANIZATIVE

Rekomandime të lëna nga KLSH:

1. Gjetje nga auditimi: Nga verifikimi i dokumentacionit të dosjes së tenderit me objekt “Ndërtimi i komisarariatit special Renea”, u konstatua se Kontraktori BOE ñA. Kò ShPK. & ñC. Rò ShPK. fitues i tenderit nuk ka siguruar objektin me vlerë totale me emra të përbashkët të investitorit dhe Kontraktorit, nga data e hyrjes në kantier deri në datën e realizimit të plotë të ndërtimeve etj ... në kundërshtim me nenin 24 ñ Sigurimi të kontratës lidhur midis palëve të përshkruara më lartë, për objektin “Ndërtim i Komisarariatit Special Renea” Tiranë, në të cilin është përcaktuar se ... *Kontraktori duhet të sigurojë objektin, me emra të përbashkët të Autoritetit Kontraktordhekontraktorit, nga data e hyrjes në kantier deri në afatin e realizimit të plotë, në shumën e shprehura në KVK për humbje ose dëmtim të punimeve, pajisjeve, materialeve; humbje ose dëmtim të kantierit ose pronave të tjera në kantier dhe dëmtimet personale ose vdekjet e palëve të treta.*

Polica e sigurimit do të dorëzohet tek drejtuesi i projektit për aprovim brenda 30 ditëve pas shpalljes së fituesit të kontratës. Ky sigurim duhet të mbulojë kompensimin e kërkuar për të kompensuar humbjen ose dëmin e shkaktuar. Nëse kontraktori dështon të sigurojë policën e sigurimit, kontrata do të konsiderohet e anuluar.

9.1. Rekomandimi: Autoriteti kontraktor, të kërkojë nga mbikëqyrësi i punimeve subjekti ñD.....ò ShPK me përfaqësues ligjor z. N. V., që BOE ñA. Kò ShPK. & ñC. Rò ShPK fitues i tenderit, të bëjë menjëherë sigurimin e objektit me vlerë totale me emra të përbashkët të investitorit dhe Kontraktorit etj, në të kundërt, në zbatim të nenit 24 ñ Sigurimi, të njoftoj autoritetin kontraktor, për të mbajtur qëndrim ndaj Kontraktorit, deri në anulimin e kontratës.

Menjëherë

Përgjigja e Institucionit:

Referuar praktikës zyrtare të DPPSH nr. 6644/2, datë 03.09.2021 ñ Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna në Raportin Përfundimtar të Auditimit nr. 702/10, datë 22.12.2018ò, dërguar KLSH, në përgjigje të shkresës nr. 470/35, datë 14.08.2019 ñ Mbi Auditimin e zbatimit të rekomandimeve të mëparshmeò, rekomandimi është zbatuar.

BOE ñA. Kò ShPK. & ñC. Rò ShPK, ka bërë sigurimin e objektit. Nga BOE ñA. Kò ShPK. & ñC. Rò ShPK është dorëzuar në DPPSH dokumenti për sigurimin e objektit ñ Polica e Sigurimit CAR i Sigurimi nga të gjitha rreziqet në ndërtimò, nr. 170330900000661, datë 03.07.2019, lëshuar nga Shoqëria e Sigurimeve E.... SHA . Një kopje e dokumentit ju dorëzua ekipit të auditimit, në datën 13.12.2021

Komenti grupit të auditimit:

Për sa më sipër rekomandimi konsiderohet i pranuar dhe i zbatuar

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

Dëmi ekonomik i shkaktuar është **729,238 lekë** gjithsej, si më poshtë:

1. Në llogaritjen e vleftës së preventivit për objektin “Ndërtim i Komisarariatit Special Renea”

Tiranë, është parashikuar/përfshirë fond rezervë në zërin e punimeve *ñFV pemë dekorative* dhe për pajisje (kryesisht cisterna uji), në masën 5 për qind të vlerës së tyre, ose 537,238 lekë gjithsej, kundërshtim me UKM nr. 2, datë 8.5.2003 *ñPër klasifikimin dhe strukturën e kostos në punimet e ndërtimit*.

Duke ju referuar manualit, konstatohet se mbi 95 për qind të çmimit e përbën blerja e *ñpemë dekorative*/(pajisje), dhe më pak se 5 për qind zëri *ñtë tjera*, rezulton se janë parashikuar, e në vijim përfituar më tepër nga OE fitues *ñA.Kò ShPK. 537,238 lekë.*

(Më hollësisht trajtuar në pikën 4 faqe 50-88 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)

1.1.Rekomandimi: Të kontabilizohet dhe të ndiqet në rrugë ligjore arkëtimi i vlerës **537,238 lekë** gjithsej, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, përfituar nga OE *ñA.Kò ShPK.*

Menjëherë

Përgjigjja e Institucionit:

Referuar praktikës zyrtare të DPPSH nr. 6644/2, datë 03.09.2021 *ñMbi zbatimin e rekomandimeve të lëna në Raportin Përfundimtar të Auditimit nr.702/10, datë 22.12.2018, dërguar KLSH, në përgjigje të shkresës nr.470/35, datë 14.08.2019 ñMbi Auditimin e zbatimit të rekomandimeve të mëparshme, rekomandimi është zbatuar.*

Nga Reparti Special RENE, është konfirmuar zyrtarisht kontabilizimi vlerës për debitorin *ñA. Kò ShPK, në shumën 537,238 lekë.*

Pas njoftimit të bërë nga Reparti Special RENE, *ñA. Kò ShPK, nuk e ka pranuar detyrimin dhe shuma nuk është arkëtuar.*

Referuar detyrave të lëna nga audit i brendshëm i DPPSH, nr. 63/2, datë 07.09.2021, po ndiqen procedurat ligjore për arkëtimin e shumës nga ana e debitorit.

Komenti grupit të auditimit:

Për sa më sipër rekomandimi konsiderohet i pranuar *dhe në proces zbatimi.*

2. Gjetje nga auditimi: Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion (Kontrata e punimeve, Akt kolaudimi dhe Situacioni Përfundimtar) të objektit "*Ndërtim dhe Rikonstruksion i Komisariatit Special RENE*", Loti I me emërtim *ñSistemit e Jashtme* u konstatua se janë likuiduar, zërat nr. 21, nr. 22 *ñDizinfektim + shpëlarje tubi* dhe *ñMarrje analizash*, në kundërshtim me nenin 19 të kontratës, i cili i parashikon që këto zëra punimesh të kryhen me shpenzimet e vet kontraktorit, duke çuar në përfitimin e padrejtë të shumës 192,000 lekë nga OE *ñJ.....ò ShPK.*

2.1.Rekomandimi: Të kontabilizohet dhe të ndiqet në rrugë ligjore arkëtimi i vlerës **192,000 lekë** gjithsej, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, përfituar nga OE *ñJ.....ò ShPK.*

Menjëherë

Përgjigjja e Institucionit:

Referuar praktikës zyrtare të DPPSH nr. 6644/2, datë 03.09.2021 *ñMbi zbatimin e rekomandimeve të lëna në Raportin Përfundimtar të Auditimit nr.702/10, datë 22.12.2018, dërguar KLSH, në përgjigje të shkresës nr.470/35, datë 14.08.2019 ñMbi Auditimin e zbatimit të rekomandimeve të mëparshme, rekomandimi është zbatuar.*

Nga Reparti Special RENE, është konfirmuar zyrtarisht kontabilizimi vlerës për *ñJ.....ò ShPK, në shumën 192,000 lekë.*

Me Urdhër shpenzimin e Repartit Special RENE nr.109, datë 21.05.2020, sipas Aktmarrëveshjes së këtij institucioni me *ñJ.....ò ShPK, nr. 137, datë 04.03.2020, për llogari të Degës së Thesarit Tiranë, është bërë arkëtimi i shumës 192,000 lekë.*

Një kopje e dokumentit ju dorëzua ekipit të auditimit, në datën 13.12.2021

Komenti grupit të auditimit:

Për sa më sipër rekomandimi konsiderohet i pranuar dhe i zbatuar.

C. MBI BLERJEN/PËRDORIMIN PA EFEKTIVITET, EFICENSË DHE EKONOMICITET TË FONDEVE PUBLIKE

C.1. Gjatë vitit 2014-2015 DPPSH i janë çelur fonde për blerjen e një sasie motoçikletash. Nevoja për blerjen e tyre është e argumentuar me amortizimin e motoçikletave ekzistuese dhe *me qëllim pajisjen e strukturave të Policisë së Shtetit me mjete funksionale dhe në performancën e duhur për përmbushjen e detyrave institucionale ...*

Tenderi është zhvilluar në Ministrinë e Punëve të Brendshme, kurse dokumentacioni përkëtë qëllim është përgatitur nga DPPSH.

Gjatë vitit 2014 është zhvilluar/realizuar procedura e prokurimit për blerjen e 122 motoçikletave me vlerë të kontratës së lidhur 70,506,240 lekë gjithsej (577,920 lekë/copa).

DPPSH gjatë vitit 2015, në bazë të studimit të Drejtorisë të Drejtorisë së Rendit Publik në Drejtorinë e Përgjithshme për Sigurinë Publike, ka zhvilluar/realizuar procedurën e prokurimit për blerjen e 73 motoçikleta për Policinë Rrugore, me vlerë të kontratës së lidhur 111,427,200 lekë gjithsej (1,526,400 lekë/copa). Të dy kontratat janë realizuar duke blerë 195 motoçikleta gjithsej.

U verifikua nëse mjetet e blera janë vendosur në punë dhe u konstatua se 73 mjetet e blera për Policinë Rrugore gjatë vitit 2015 janë vendosur në përdorim plotësisht, kurse nga 122 mjetet e blera gjatë vitit 2014, u konstatua se të paktën 52 mjete, ose rreth 43 % me vlerë rreth 30,000 mijë lekë, janë përdorur shumë pak, ose aspak (deri 5,000 km në rreth 4 vjet).

Vlen të evidentohet se:

Në DVP Kukës, 4 motorë të dërguar, për periudhën prill 2015 deri gusht 2018 kanë kryer secili jo më shumë se 290 km gjithsej.

Në DV Gjirokastrë, një motoçikletë gjatë vitit 2016, 2017, 2018 (rreth tre vjet) ka kryer zero km, kurse dy mjete të tjera, për periudhën 2015-2018 (rreth tre vjet) kanë kryer rreth 700 km/secili etj.

Në DV Durrës, pesë motoçikleta në vitin 2017 i 2018 dhe katër të tjera në vitin 2016 i 2018 kanë kryer zero km gjithsej.

Në DV Elbasan, katër motoçikleta në vitin 2016 i 2018 kanë kryer zero km gjithsej.

Në DV Tropojë, një mjet për periudhën 2015 - 2018 ka kryer zero km etj.

Për 52 mjetet që janë përdorur pak ose aspak, janë paguar sigurimet me vlerë mesatare rreth 10,380 lekë/mjeti, ose 539,760 lekë gjithsej.

Vlera 30,540 mijë lekë (30,000 mijë lekë për motorë të cilët janë përdorur pak ose aspak dhe 540 mijë lekë për sigurimin e motorëve) nën arsyetimin si më lart, përbën përdorim pa efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet të fondeve.

C.2 Në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit, konstatohet se ish Drejtori i Përgjithshëm, i ka *hapur rrugën* e marrjes së gradave më të larta nga punonjësit e policisë pa iu nënshtruar procedurave të konkurrimit, nëpërmjet emërimeve të punonjësve të policisë me gradë më të ulët, në funksione më të larta.

Punonjësi i policisë, që të ngrihet në funksion, duhet të ketë gradën përkatëse, e cila fitohet vetëm me konkurrim. Për një gradë mund të konkurrojnë disa dhjetëra punonjës policie.

Ish Drejtori i Përgjithshëm i DPPSH, ka vepruar duke emëruar në funksion/funksione punonjës policie me gradë më të ulët.

Me marrjen e funksionit, punonjësi i policisë i është drejtuar gjykatës/gjykatave, duke kërkuar/fituar, gradën më të lartë.

Në tërësi, praktika e ndjekur nga DPPSH, është në kundërshtim me:

- nenin 50/2 të ligjit nr. 108/2014, datë 31.7.2014 në të cilin është përcaktuar seò ... *Sistemi i gradave, sipas këtij ligji, paraqitja, forma, emërtimet dhe mbajtja e tyre janë e drejtë vetëm e Policisë së Shtetit,*

- nenin 53/2 të Dhomës së gradës të ligjit nr. 108/2014, datë 31.7.2014 grada "Nënkomisar" deri "Drejtues i parë" jepet nga Drejtori i Policisë së Shtetit për punonjësit, të cilët e fitojnë atë nëpërmjet procesit të konkurrimit, sipas këtij ligji", dhe

- nenin 54 në të cilin është përcaktuar se ñ... *Fitimi i gradës "Nënkomisar" deri në "Drejtues i*

parë" bëhet nëpërmjet pjesëmarrjes në një proces vlerësimi konkurrues nga një komision gradimi".

Fitimi i gradës bëhet vetëm për të plotësuar vendet e lira për çdo gradë dhe vetëm për gradën pasardhëse."

Nga të dhënat e Drejtorisë Juridike dhe Drejtorisë së Burimeve Njerëzore, rezultojnë se janë rreth 225 punonjës policie (kryesisht pas vitit 2014) që kanë ndjekur këtë procedurë, nga të cilët, pas verifikimit rezulton se 100 prej tyre e kanë fituar gradën/gradat me vendim gjykate, 112 padi janë në proces dhe 13 janë pushuar, ose rrëzuar (shih listën nr. 4 bashkëlidhur).

U verifikuan dosjet e 45 punonjësve të policisë që kanë fituar gradën me vendim gjykate gjatë viteve 2015, 2016 dhe 2017, nëse plotësonin kriteret për t'u ngritur në funksion në zbatim të nenit 56 të ligjit nr. 108/2014, datë 31.7.2014 dhe rezultoi se 16 prej tyre të përzgjedhur nga ish titullari i DPPSH, nuk kanë plotësuar kriteret për ngritje në funksion (gradë).

Në 32 raste, me shënim të Titullarit, DPPSH, nuk është përfaqësuar në të gjitha shkallët e gjykimit, duke sjellë si pasojë që vendimet të marrin formë të prerë që në shkallën e parë.

Sa më sipër, bie ndesh menenin 452 K.Pr.C. në të cilin është përcaktuar se *“Mund të ankimohen në gjykatën e apelit të gjitha vendimet e dhëna nga gjykata e shkallës së parë, me përjashtim të rasteve kur ankimi përjashtohet me ligj, nën i cili nuk përjashton DPP të mos ushtrojë të drejtën ankimit ndaj vendimeve gjyqësore për aq kohë sa, këto vendime sjellin pasojë financiare në buxhetin e institucionit.*

Nën këtë arsyetim, referuar pikës 62 të Udhëzimit të Ministrisë së Financave Nr. 2, datë 6.2.2012 nëpër procedurat standarde të zbatimit të buxhetit përcaktohet qartë se *“Të gjitha njësitë e qeverisjes së përgjithshme janë përgjegjëse për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore të formës së prerë në ngarkim të tyre, brenda buxhetit vjetor të miratuar. Titullarët e njësisë të qeverisjes së përgjithshme analizojnë të gjitha vendimet gjyqësore dhe kërkojnë nxjerrjen e përgjegjësisë administrative. Vendimi gjyqësor nuk likuidohet pa aktin e titullarit që provon gjurmën e auditimit të këtij procesi, Titullari duhet të kishte autorizuar ndjekjen e proceseve gjyqësore në të gjitha shkallët gjykimit.*

Për sa sipër, për të gjitha vendimet gjyqësore ku DPPSH ka humbur dhe që nuk janë ankimuar në Apel, nga Titullari duhet të ishin analizuar duke nxjerrë përgjegjësitë administrative të mos ndjekjes së këtyre ankimeve.

Efekti i financiar i veprimeve të kundërligjshme të cituar më lart është rreth 25,000 mijë lekë, i cili nën arsyetimet e mësipërme, përbën shpenzim me efekt negativ për buxhetin e shtetit dhe ngarkon me përgjegjësi z. H. Ç, në cilësinë e ish Drejtorit të DPPSH në atë kohë.

D. MASA DISIPLINORE

Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të rikërkojë nga Këshilli i Lartë i Drejtësisë dhe Ministria e Drejtësisë, të fillojnë procedurat disiplinore për:

1. **Z. E. P**, gjyqtar në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë Gjirokastrë, për të njëjtat arsye të kërkuara në shkresën nr. 5536/2, datë 28.8.2017 të DPPSH-së.

2. **Z. E. M**, gjyqtar në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë, Tiranë, pasi të paktën në dy vendime për vitin 2017, ka dhënë gradën K/komisar, një gradë më lart për z. F.R dhe gradën K/komisar, pra njëherëshdy grada më lart për z.H. M, në kundërshtim me nenin 54, 55 të ligjit nr. 108/2014 nëpër Policinë e Shtetit etj.

Përgjigjja e Institucionit:

Referuar praktikës zyrtare të DPPSH nr. 6644/2, datë 03.09.2021 nëmbi zbatimin e rekomandimeve të lëna në Raportin Përfundimtar të Auditimit nr.702/10, datë 22.12.2018, dërguar KLSH, në përgjigje të shkresës nr.470/35, datë 14.08.2019 nëmbi Auditimin e zbatimit të rekomandimeve të mëparshme, janë vënë në dispozicion të Institucioneve të cilat monitorojnë, kontrollojnë veprimtarinë e gjyqtarëve (Ministrisë së Drejtësisë, KLGJ), vendimet gjyqësore të gjyqtarëve E. P dhe E. M, të konsideruara të dhëna në kundërshtim të plotë me ligjin, duke qënë se këto organe janë në procesin e verifikimit të figurës dhe profesionalizmit të të gjithë gjyqtarëve të RSH, të quajtur ndryshe *“procesivetting”*.

Nga Këshilli i Lartë i Gjyqësorit, me shkresën nr.2535/12, datë 16.07.2019, jemi njohur me vendimin e mospranimit të ankimit ndaj gjyqtarit E. P, gjyqtar i Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë Gjyrokastër.

Një kopje e dokumentit ju dorëzua ekipit të auditimit, në datën 13.12.2021

Komenti grupit të auditimit:

Për sa më sipër rekomandimi konsiderohet i pranuar *dhe në proces zbatimi.*

IV.GJETJET DHE REKOMANDIMET

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi vendimet e proceseve gjyqësore dhe njohjen e tyre në kontabilitet rezultoi se, nga DPPSH nuk janë njohur si detyrime vendimet gjyqësore në llogarinë 486 *Shpenzime të periudhave të ardhshme*, sipas parimit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në momentin e marrjes së formës së prerë të vendimit, por janë njohur në momentin e likuidimit nga DPPSH, e cila ka ardhë si rezultat i mungesës së përcjelljes në kohë të këtyre vendimeve nga sektori juridik.

- Duke ju referuar pagesave të kryera nga DPPSH për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore, konstatohet se nuk është respektuar parimi FIFO për shlyerjen e këtyre detyrimeve.

Veprimet e mësipërme janë kryer në kundërshtim me ligjin nr. 9936, datë 26.06.2008 *Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH*, i ndryshuar, neni 61, Udhëzimin e MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 *Për procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme*, pika 34 dhe 42, si dhe Udhëzimin nr. 37 datë 06.10.2020 *Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të prapambetura*. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 32-45 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

1.1. Rekomandimi: Sektori i Financës të marrë masa të menjëhershme për të rakorduar me sektorin e çështjeve juridike, sa i takon informacionit të plotë të vendimeve të gjykatës të formës së prerë, të cilat duhet të njihen në vlerën e tyre të plotë, si detyrime për tu shlyer në periudhat e ardhshme dhe për të cilat duhet të provigjionohen shumat përkatëse. Njëkohësisht vlera e tyre duhet njohur edhe si shpenzim periudhe në pasqyrat financiare të institucionit.

Menjëherë e në vijimësi

1.2. Rekomandimi: Sektori i Financës në çdo rast të ndjekë dhe zbatojë me përpikmëri parimin FIFO, gjatë likuidimit të detyrimeve të prapambetura.

- Sektori juridik, të marrë masa për ndjekjen me kujdes të proceseve gjyqësore dhe përcjelljen në kohë të informacionit të plotë dhe të saktë në njësinë përkatëse, përgjegjëse për financë/kontabilitetin, në mënyrë që kjo e fundit të mund të provigjionojë fonde për shpenzime të këtij lloji, si edhe të njohë dhe kontabilizojë në kohë vlerat që lidhen me këto shpenzime/detyrime, në përputhje me kuadrin ligjor në fuqi.

Menjëherë e në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Nga verifikimi analitik i llogarive të aktiveve afatgjata, konstatohet se në zërin 202 *Studime dhe kërkime* në vlerën bruto prej 398,544 lekë janë kontabilizuar shpenzimet për *Studime e projekte* të realizuara nga institucioni në vitin 2015.

Vlera prej 398,544 lekë nuk ka të bëjë me AAGJ Jo-materiale, por janë *Studim e projekte*, të cilat në momentin e konstatimit si investim nga DPPSH duhet të ishin regjistruar në zërin 230 *Investime për Aktive Afatgjata jo materiale* dhe pasi institucioni ka përfunduar dhe marrë në dorëzim investimi për të cilën janë realizuar *Laboratorit të ndërlydhjes* duhej të ishte kapitalizuar në llogaritë përkatëse të aktiveve afatgjata materiale sipas llojit të projektit duke bërë veprimin kontabël: debituar llogarinë 212 *Ndërtesa e Konstruksione* dhe kredituar llogarinë 230.

Keqklasifikimi i regjistrimit kontabël ka bërë të mundur mbivlerësimin e llogarisë 202 *Studime e kërkime* si dhe nënvlerësimin e *Aktiveve Afatgjata Materiale* në shumën bruto prej 398,544 lekë. Veprimet e mësipërme janë kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 *Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare* në ndryshuar, neni 6, 9 dhe 10; dhe konkretisht me UKM nr. 2, datë 08.05.2003 *Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit*, i ndryshuar, pika 4. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 32-45 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Sektori i financës së DPPSH të marrë masa për sistemimin e shumës 398,344 lekë nga llogaria 202 *Studime e kërkime* në llogarinë 212 *Ndërtesa e Konstruksione*, sipas zërave për të cilën janë realizuar *Studim e projektim*.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zërave të pasqyrës së aktivitetit për vitet 2019 - 2020 u konstatua se, një pjesë e aktiveve, që nga momenti i blerjes nuk janë klasifikuar në llogarinë e duhur, duke ndikuar në vlerën e fondit neto të institucionit si dhe vlerën neto të aktiveve, për faktin se amortizimi është llogaritur mbi vlerën kontabël të llogarive dhe jo në bazë grupi për secilën nga aktivet, por pa ndikime materiale në rezultatin e pasqyrave financiare.

- Gjatë analizës së zërave për secilën llogari u konstatua se një pjesë e pajisjeve fizike orëndi janë klasifikuar në llogarinë 218600 *Pajisjeve elektronike*, ku kjo vlerë i përket llogarisë 2187000 *Të tjera pajisje zyre*.

Një pjesë e *Pajisjeve elektronike* janë klasifikuar në llogarinë 214 *Instalime teknike, makineri, pajisje, vegla pune*, ku kjo vlerë i përket llogarisë 218600 *Pajisjeve elektronike*.

Një pjesë e *Pajisjeve dhe instalimi i kondicionerëve* janë klasifikuar në llogarinë 218600 *Inventar ekonomik*, ku kjo vlerë i përket llogarisë 214 *Instalime teknike, makineri, pajisje e vegla pune*.

- Nga lëvizjet e aktive nga sistemimet, institucioni bën lëvizjen e aseteve nga llogaria 21 *Aktive afatgjata të dëmtuara* në llogarinë 24 *Aktive afatgjata të dëmtuara dhe anasjelltas* ku nga DPPSH, për llogarinë 24 *Aktive të Qëndrueshme të trupëzuara të dëmtuara* është llogaritur amortizim. Aktivet kalojnë në llogarinë 24 pasi ato janë vlerësuar për jashtë përdorimi dhe deri në momentin e asgjësimit apo të tjetërsimit të tyre mbahen nga institucioni duke bërë daljen nga Inventari i institucionit dhe mbajtjen e tyre në magazinë me një flete hyrje rikupero. Veprime këto në kundërshtim me VKM-në nr. 25, datë 20.01.2011 *Për disa ndryshime të vendimit nr. 248 datë 10.04.1998 për miratimin e planit kontabël publik* dhe Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018 *Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme* pika 36, si dhe Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011 *Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik* Paragrafi 103-109. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 32-45 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1. Rekomandimi: Sektori i Financës së DPPSH të marrë masat për klasifikimin e zërave të aktiveve në llogaritë përkatëse kontabël dhe vlerësimin e vlerës së mbetur të këtyre aktiveve.

- Sektori i Financës së DPPSH të marrë masa për sistemimin e llogarisë 24 *Aktive të Qëndrueshme të trupëzuara të dëmtuara*, duke mbajtur në këtë llogari në vlerën neto, vetëm ato aktive të cilat janë vlerësuar për jashtë përdorimi.

Menjëherë

4. Gjetje nga auditimi: Nga verifikimi i analitikëve i llogarive të *Investimeve*, konstatohet se në zërin 230 *Për Aktive Afatgjata jo materiale* nga DPPSH mbahen të kontabilizuar vlera e *Studime e projektimit* për *Ndërtimin e Datacenter për Policinë* në shumën 2,490,000 lekë, pagesa e supervizimit për ndërtimin e *Datacenter* në vlerën 1,572,000 lekë, pagesa e oponencës për ndërtimin e *Datacenter* në vlerën 396,139 lekë dhe pagesa për kolaudimin për ndërtimin e *Datacenter* në vlerën 138,720 lekë, në total në shumën prej 4,596,859 lekë. Nga DPPSH duhet

të ishte bërë kapitalizimi i kësaj vlerë në objektin e *ndërtimit të Datacenter*, në llogarinë 203 *ndërtimit të Koncesione, Patenta, Licenca e të ngjashme*, pasi investimi për *ndërtimin e Datacenter* është marrë në dorëzim.

- Gjithashtu konstatohet se në zërin 230 *Për Aktive Afatgjata jo materiale* nga DPPSH mbahen të kontabilizuar vlera e *Studime e projektimit të Hanin të Hotit* në vlerën prej 1,240,000 lekë dhe në zërin 231 *Për Aktive Afatgjata materiale* vlera prej 82,553,292 lekë *Për TVSH ndërtimit të Hanin të Hotit*, vlera të cilat me përfundimin e ciklit të ndërtimit të aktivitetit, nga DPPSH duhet të ishte bërë kapitalizimi i tyre në objektin e *Pikës Kufitare Hani i Hotit*, në llogarinë 212 *ndërtimit të Konstruksione*.

Veprime e mësipërme janë në mospërputhje me Udhëzimin e MFE nr. 8, datë 09.03.2018 *Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme*, Klasa 2 *Aktivitet Afatgjatë*. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 32-45 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1. Rekomandimi: Sektori i financës së DPPSH të marrë masa për sistemimin e shumës 4,596,859 lekë të investimit me objekt *ndërtimit të Datacenter për Policinë* nga 230 *Për Aktive Afatgjata jo materiale* në llogarinë në llogarinë 203 *ndërtimit të Koncesione, Patenta, Licenca e të ngjashme*.

- Sektori i financës së DPPSH të marrë masa për sistemimin e shumës 1,240,000 lekë *Studime e projektimit të Hanin të Hotit* dhe vlerës 82,553,292 lekë *Për TVSH ndërtimit të Hanin të Hotit* duke i kapitalizuar në llogarinë 212 *ndërtimit të Konstruksione* në objektin e *Pikës Kufitare Hani i Hotit*.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i fondeve të konsoliduara në *Pasqyrën e pozicionit financiar* të DPPSH u konstatua se llogaria 85 "Rezultati i ushtrimit nga funksioni" është paraqitur në vlerën 0 lekë. Llogaria 85 "Rezultati i ushtrimit nga funksioni" përfaqësohet si rubrikë me vete dhe përbën rezultatin nga viti ushtrimor, ku në fund të vitit ushtrimor duhet të paraqitet me vlerën e ndryshimit të të ardhurave dhe shpenzimeve në vlerën prej (3,597,270) lekë (Të ardhurat 1,025,582,397i shpenzimet 1,029,179,667 = -3,597,270 lekë).

Gjithashtu llogaria nr. 12 *Rezultati i mbartur nga funksionimi* paraqitet në vlerën 0 lekë. Në fakt duhet të paraqitet për vlerën (1,398,218) lekë. Në fillim të vitit ushtrimor, nga DPPSH duhet të saktësohej pozicioni i çeljes së llogarive nga viti i mëparshëm (2019) dhe të realizohej transaksioni i transferimit të tepicës së llogarisë 85 *Rezultat i veprimtarisë ushtrimore* në llogarinë 12, *Rezultat i mbartur*. Veprime këto në mospërputhje me Udhëzimin i MFE nr. 8, datë 09.03.2018 *Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme* paragrafi 2.3 *Organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit në sektorin publik*. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 32-45 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1. Rekomandimi: Sektori i Financës të marrë masat për të kryer sistemimet e nevojshme dhe regjistrimet në kontabilitet në bazë të klasifikimit ekonomik kontabël, duke tranzituar rezultatin e vitit ushtrimor në llogarinë 85, *Rezultat i veprimtarisë ushtrimore*, si dhe duke tranzituar shumat e evidentuara në llogarinë 85, *Rezultat i veprimtarisë ushtrimore* të vitit paraardhës në llogarinë 12 *Rezultate të mbartura nga funksioni*, për një pasqyrim më të drejtë të kundër partisë së disponibiliteteve në thesar, me qëllim që të parandalohen gabimet apo parregullsitë e mundshme në interpretimin e llogarive të pasqyrave financiare.

Menjëherë e në vijimësi

6. Gjetje nga auditimi: Në fund të procesit të inventarizimit u konstatua se *Grupi i komisionit qendror dhe vlerësimit të aktiveve* nuk ka përpiluar një raport përmbljedhës për gjithë DPPSH, i cili duhet të përmbajë të gjithë procedurën e ndjekur lidhur me inventarizimin dhe vlerësimin fizik të aktiveve, për kushtet e ruajtjes së tyre, gjendjen fizike dhe për vërejtjet lidhur me karakterin e

diferencave e dëmtimeve të konstatuara, për shkaqet e tyre dhe personat përgjegjës, dhe së bashku me gjithë dokumentacionin e inventarizimit, t'ia dorëzojë për veprime të mëtejshme Nëpunësit Autorizues. Veprime në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò pika 85/c.

- Nga shqyrtimi i dokumentacionit rezultoi se mbas përfundimit të procesit të inventarizimit dhe vlerësimit të aktiveve, komision për nxjerrjen jashtë përdorimi/asgjësimi i ngritur me urdhrin e titullarit të institucionit nr. 4449 datë 27.11.2019 nëKrijimi i komisioneve të inventarizimit, vlerësimit dhe nxjerrjes jashtë përdorimitë ò, pika 2 nuk ka realizuar këtë procesi, veprime në mospërputhje me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò paragrafët 107, 108 dhe 109. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 43-45 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

6.1. Rekomandimi: Grupi i komisionit qendror dhe vlerësimit të aktiveve i ngritur nga Titullari i Institucionit të DPPSH të marrë masa në vazhdimësi, për të përpiluar një raport përmbledhës, ku të bëjë një ndarje të aktiveve gjendje që disponon institucioni, sipas zërave duke bashkëngjitur listën e tyre në relacionin, me qëllim verifikimin reale të gjendjes së tyre, si dhe verifikimin më lehtësisht të diferencave të gjendjes së tyre fizike me të dhënat e regjistruara në kontabilitet sipas zërave.

Në vijimësi

6.2. Rekomandimi: Komisioni i tjetërsimit/nxjerrjes jashtë përdorimi të aseteve të marrë masa të menjëhershme, që aktivet që janë vlerësuar për jashtë përdorimi, të vlerësojnë se ç'pjesë e tyre mund shiten me ankand ndërmarrjeve që i grumbullojnë, ndërsa për asetet e tjera të bëjë asgjësimin duke ndryshuar formën e tyre fillestare, groposur ose djegur.

Në vijimësi

7. Gjetje nga auditimi: Gjatë auditimit të dosjeve të kampionuara të personelit, në zbatim të VKM nr. 117, datë 05.03.2014 nëPër përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelitò dhe VKM nr. 833, datë 28.10.2020 nëPër rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelitò, janë konstatuar mangësi në dokumentacion si më poshtë:

- Në të 12 dosjet e përzgjedhura mungon librezat e punës së punonjësve. Disa prej tyre përmbajnë fotokopje të thjeshtë të pa noterizuar.

- Dosjet e personelit shoqërohen nga fleta prezantuese e dosjes së punonjësit, e cila në 2 raste ka shumë fusha të paplotësuara dhe në një prej tyre është e pa nënshkruar nga i punësuar. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqe 21-29 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

7.1. Rekomandimi: Drejtoria e Burimeve Njerëzore në Drejtorinë e Përgjithshme të Policisë së Shtetit të marrë masa për plotësimin e dosjeve të personelit me librezat e punës së punonjësve dhe të sigurojë që fletët prezantuese të dosjes të jenë të plotësuara në të gjithë elementët përkatës.

Menjherë dhe në vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Gjatë auditimit të praktikave të vendimeve gjyqësore në DPPSH, për sa i përket vendimeve me objekt rikthimin në punë të punonjësit të policisë kemi 2 raste, të cilat kanë mbetur ende të pa likuiduara. Në lidhje me këto çështje, DPPSH nuk na ka vendosur në dispozicion ndonjë shkresë që të provojë ngritjen e një komisioni apo zhvillimin e një mbledhjeje, me qëllim shqyrtimin e mundësisë së sistemit të individëve në fjalë, në linjë me nenin 66/1 të Ligjit nr. 152/2013 nëPër Nëpunësin Civilò i ndryshuar dhe nenin 39 të Ligjit Nr. 108/2014 nëPër Policinë e Shtetitò, i ndryshuar. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqe 21-29 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

8.1. Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të marrë masa për nisjen e procedurave ligjore, si ngritja e një komisioni apo zhvillimi e një mbledhjeje, me qëllim shqyrtimin e mundësisë së sistemimit të individëve, të cilët kanë fituar të drejtën e rikthimit në punë me vendim gjyqësor të formës së prerë.

Menjëherë

9. Gjetje nga auditimi: Nga verifikimi i dokumentacionit mbi procedurat e prokurimit me vlerë te vogël nga grupi i auditimi u konstatua se *mungon procesverbali i argumentimit të specifikimeve teknike në kundërshtim me nenin 61, pika 2 VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”*.

Nga auditimi me përzgjedhje i dosjeve të prokurimit për vitin 2019, 2020 deri në qershor të vitit 2021 në të gjitha rastet, të gjitha dosjet nuk ishin të inventarizuara e për pasojë të arkivuara në kundërshtim me ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 nëPër arkivatò, si dhe nëNorma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë, neni 13. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 29-32 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

9.1. Rekomandimi: Njësia e prokurimit të marrë masa ku për çdo rast, hartimi i kriterëve për kualifikim dhe specifikimet teknike duhet të argumentohen dhe të dokumentohen në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre, si dhe të nënshkruhen nga të gjithë anëtarët e njësies së prokurimit, që i kanë hartuar ato.

Në vijimësi

9.2. Rekomandim: Nga njësia e prokurimit të merren masa të menjëhershme, ku të inventarizohen dhe arkivohet të gjitha dosjet e prokurimeve publike të përfunduara për vitin 2019,2020 si dhe për procedurat në vijimësi.

Menjëherë

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi parashikimin e procedurave të prokurimit me vlerë te vogël dhe realizimit të tyre referuar regjistrave te Institucionit u konstatua se për vitin 2019 janë parashikuar 14 procedura dhe janë kryer gjithsej 27 procedura prokurimi; për vitin 2020 janë parashikuar gjithsej 13 procedura prokurimi si dhe janë kryer gjithsej 19 procedura prokurimi dhe për 5-mujorin e vitit 2021 janë parashikuar gjithsej 13 procedura prokurimi si dhe janë kryer gjithsej 15 procedura prokurimi.

-Gjithashtu nga grupi i auditimit u konstatua se për vitin 2019,2020,2021, për blerjet nën 100,000 lekë, institucioni nuk ka parashikuar asnjë blerje shkresore, ku për vitin 2019 janë realizuar gjithsej 13 procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë dhe për vitin 2021 janë kryer 6 procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 29-32 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

10.1. Rekomandim: Njësia e prokurimit duhet të parashikojë edhe blerje shkresore nga ku për nevojat e rasteve të parashikuara, si procedure prokurimi nëblerje shkresore nën 100,000 lekë, duhet të mbajnë procesverbali për vërtetimin e situatës emergjente apo domosdoshmërisë së kryerjes së shpenzimit.

Në vijimësi

11. Gjetja nga auditimi:

1- Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt nëBlerje motorra për mjete të lundrimit”, rezultoi se: OE nël. K.ò i shpallur fitues nga KVO nuk plotëson kriterin e kërkuar nga AK në DST.

AK në pikën 2.3. nëPër kapacitetin teknikeò pika c/1 ka kërkuar që nëOperatori Ekonomik duhet te paraqesë Certifikatë ISO 9001-2008 /2015 të Prodhuesit të mjeteve. Certifikata e dorëzuar nga OE nuk ishte e vlefshme, pasi afati i vlefshmërisë së saj ishte deri me datën 10 Gusht të 2018. Në

këto kushte KVO ka vepruar në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20/11/2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar, neni 24, pika ñcò dhe VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 66/3.. Rastet e mos-dorëzimit të një dokumenti, ose të dokumenteve të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për sãkualifikim.

2- Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "*Mirëmbajtje vjetore për 15 copë Live Skanera model DS-45, DS-14 dhe DS-30*": nëMirëmbajtje vjetore për 15 copë Live scanera model DPP-6Pò dhe nëMirëmbajtje 10 mujore për 20 copë Live Skanera model DS-45", u konstatua se:

- AK në lidhje me në**Kapaciteti teknikò** në pikën 2.3, ñgermaò d, ka kërkuar që nëOperatori ekonomik duhet të jetë në zotërim të kualifikimeve, që vërtetojnë se stafi përgjegjës është i trajnuar (minimalisht dy specialistë) në mirëmbajtjen e pajisjeve objekt prokurimi".

Për të tre procedurat OE, ñR...ò ShPK në lidhje me pikën 2.3.d, ka paraqitur dokumentacionin në lidhje me stafin përgjegjës, të njëjtit specialist, të cilët do të bëjnë realizimin e kontratave të lidhura. Nga KVO nuk është bërë verifikimi i tyre, dhe nuk është argumentuar se nëse operatori ekonomik mund të plotësojë kapacitetet teknike dhe profesionale, për të tre kontrata për të njëjtën periudhë vetëm me dy specialistë. Në këto kushte KVO ka vepruar në kundërshtim me LPP, neni 46 pika 1, gërma b.

3- Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt nëBlerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencimò për vitin 2019 dhe 2020 ukonstatua se, në procedurën e vitit 2019, KVO ka sãkualifikuar OE me arsyetimin se: OE nuk ka paraqitur produkt ñcapilareò në nëDeklaratën e Konformitetit të produktit me standardet CE lëshuar nga prodhuesiò . Në procedurën e realizuar në vitin 2020 në nëKatalogë për produktet objekt prokurimi....ò e paraqitur nga OE fitues në zbatim të kriterëve të DST, konstatohet se produkti nëCapilarëò nuk është i trajtuar ashtu siç kërkohet në DST.

Në këto kushte KVO ka vepruar në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20/11/2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar, neni 24, pika c dhe VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 66/3.. Rastet e mos-dorëzimit të një dokumenti, ose të dokumenteve të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për sãkualifikim. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 45-106 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

11.1. Rekomandimi: Komisionet e ngritura për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave të marrin masa për vlerësimin me përgjegjësi dhe profesionalizëm të dokumentacionit të ofertuesve të ngarkuara në SEP, duke krahasuar pajtueshmërinë e tyre, sipas kriterëve të përcaktuara në DST. me qëllim shmangien e rasteve të konstatuara nga auditimi i KLSH-së.

Në vijimësi

12. Gjetja nga auditimi:

1- Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt "*Blerje materiale për Infrastrukturën Elektrike dhe TI*", konstatohet se janë vendosur kriterë që kufizojnë pjesëmarrjen e Operatorëve Ekonomikë (OE) konkretisht:

- AK në lidhje në në**kapacitetin ekonomik dhe financiarò** në pikën 2.2 kërkon që nëKopje të certifikuara të bilanceve të viteve 2016, 2017, 2018 të vërtetuar nga Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve". Kërkesa e kopjeve të certifikuara është vetëm në rastin kur OE janë në kushtin që parashikon neni 41 germa ñcò e ligjit të 10091, datë 05.03.2009 nëPër auditimin ligjor organizimin profesional të ekspertëve kontabël të regjistruar dhe të kontabilistit të miratuarò

- AK në lidhje me pikën 2.3. nëPër **kapacitetin teknike"** pika 2 kërkon "Operatori Ekonomik duhet te jete i pajisur dhe të paraqesë certifikatat e menaxhimit ISO 9001-2008 (për Sistemin e Menaxhimit të Cilësisë) dhe ISO14001-2004 (për Menaxhimin e ambientit). AK nuk ka marrë në konsideratë faktin se këto certifikata janë përditësuar, përkatësisht me versionin ISO 9001:2015 dhe ISO 1400-2015, pasi certifikatat e vitit 2008 dhe 2004 kanë qenë të vlefshme deri në shtator të vitit 2018.

Në këto kushte NJP ka vepruar në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20/11/2006 nëPër

prokurimin publikò i ndryshuar neni 46, pika 3 dhe VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò neni 30; 26 pika 5.

2- Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: "*Lexues Optikë për pasaporta*" u konstatua se; Specifikimet teknike të vëna në DST janë në gjuhë të huaj, të pa përkthyer në gjuhën shqipe veprime në kundërshtim të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar me nenin 14, si dhe DST nëNjoftimi i kontratësò seksioni 4.6 nëGjuha (-ët) për hartimin e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje është shënuar nëShqipò nga AK.

3- Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: nëBlerje materialesh për ADN-në për PCR-Sekuencimò për vitin 2019 dhe 2020 u konstatua se:

- AK në lidhje me më pikën 2.3 **òPër kapacitetin teknikò** germa c) kërkon nëKatalogë për produktet objekt prokurimi. Katalogët të jenë të përkthyer ose të noteruarò, ndërsa në procedurën e vitit 2019 nga AK është kërkuar, në) në*Deklaratën e Konformitetit të produktit me standardet CE lëshuar nga prodhuesi*.ò. NJP për të njëjtën procedurë të realizuar në vitin 2019 dhe vitin 2020 ka vënë specifikime të ndryshme përsa i përket nëKapacitetit teknikò të kërkuar në DST, të cilat janë të paargumentuar, duke kufizuar i pjesëmarrjen e OE në tender në vitin 2019. Në këto kushte grupi i hartimit të kriterëve kualifikuese ka vepruar në mospërputhje me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar neni 23 pika 2 dhe 3.

4- Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: "*Blerje materiale për pajisje network dhe radio*"ò u konstatua se:

- Specifikimet teknike të vendosura nga grupi i hartimit kriterëve kualifikuese për mallrat që do të prokurohen janë të fryra dhe të paargumentuara, veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar neni 22 dhe të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò neni 61, pika 2.

- AK në lidhje me pikën 2.3. nëPër kapacitetin teknikeò shtojca 10 ka kërkuar që Operatori Ekonomik duhet të jete i pajisur dhe të paraqesë certifikatat e menaxhimit ISO 9001-2008 (për Sistemin e Menaxhimit të Cilësisë), nga ku AK nuk ka marrë në konsiderate faktin se kjo certifikata është përditësuar në versionin ISO 9001:2015, pasi certifikatat e vitit 2008 ka qenë e vlefshme deri në shtator të vitit 2018. Në këto kushte NJP ka vepruar në kundërshtim të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 30, pika 2.

5- Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: "*Dizenjim mjetesesh për Policinë e Shtetit*", u konstatua se:

- Kriteret e veçanta nëKapacitetin teknikò të përcaktuara në DST nuk janë të argumentuara ligjërisht konkretisht:

- Makineri printimi me bojra ekologjike, rezistentë ndaj agjentëve atmosferik. Ploftter ose ekuivalent me printim min. 45 m² /ore, kur sasia e printuar për një periudhë 1 mujore është 150 m².

- Proces i lyerjes dhe dizenjimit, kur objekti i prokurimit është vetëm dizenjim.

- Ndryshe nga specifikimet teknike është kërkuar të jetë i pajisur me Laminator digital për ngjitjen e adesivit. Në këto kushte grupi i hartimeve të specifikimeve teknike ka vepruar në kundërshtim me VKM-në nr.914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të PPò, neni 61.

Në këto kushte NJP ka vepruar në kundërshtim me VKM-në nr. 914, datë 29.12.2014, i ndryshuar "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik" neni 26, pika 5.

6- Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: nëShërbime të printimit dhe fotokopjimitò, u konstatua se:

- Në DST në kriterin 2.3 nëKapaciteti teknikeò pika 6 nëOperatori ekonomik duhet të paraqesë kataloge ose broshure për mallin dhe software-in që oferton. Katalogu ose broshura duhet të kenë të detajuar specifikimet teknike të produktit të ofertuarò, duhet të ishte cituar se këto dokumente duhet të jene në gjuhën shqipe ashtu siç përcaktohet në nenin 14 të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar, si dhe tek nëNjoftimi i kontratësò seksioni 4.6 nëGjuha (-ët) për hartimin e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje është shënuar nëShqipò. Nga NJP të AK konstatohet se veprohet me dy standarde në përpilimin e DST,

ndryshe nga DST e tjera ku nga AK është kërkuar që në katalogët, broshurat etj të jenë të përkthyer në gjuhën shqipe.

- Në pikën 2.3. në Për kapacitetin teknike pika 2. AK kërkon në Operatori Ekonomik duhet të jete i pajisur dhe të paraqesë certifikatat e menaxhimit ISO 9001-2008 (për Sistemin e Menaxhimit të Cilësisë), duke mos marrë në konsideratë faktin se kjo certifikata është përditësuar, me versionin ISO 9001:2015, pasi certifikata e vitit 2008 ka qenë e vlefshme deri në shtator të vitit 2018 veprime në kundërshtim me VKM-në nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik nën 30 në Kërkesat e cilësisë pika 2 në *Certifikatat e kërkuara duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me objektin e kontratës, duke respektuar edhe parimin e mosdiskriminimit*. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 45-106 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

12.1. Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Njësia e Prokurimit në procedurat e prokurimit të mallrave/shërbimeve dhe punëve që do të zhvillohen në vazhdimësi, të marrë masa që çdo kriter i veçantë duhet të jetë në përputhje me natyrën dhe përmasën e kontratës. Vendosja e çdo kriteri duhet të jetë e argumentuar dhe e dokumentuar.

Në vijimësi

13. Gjetja nga auditimi: Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: në *Ndërtimi i Bllokut të Dhomave të Sigurisë*, në DVP Tiranë konstatohet se janë vendosur kritere që kufizojnë pjesëmarrjen e Operatorëve Ekonomikë (OE), konkretisht: AK në lidhje me në Kapacitetin teknik:

- Në pikën 2 ka kërkuar në Operatorët Ekonomike duhet të disponojnë licencat e nevojshme për zbatimin e kontratës, për punimet e përgjithshme të ndërtimit, NP.5 A, *Punime nëntokësore, ura, vepra arti*. Sa më sipër, konstatohet se janë vendosur kritere dhe licenca jo në përputhshmëri me natyrën e objektit, ku referuar Preventivit të punimeve nuk ka punime për zërat, për të cilat është e nevojshme kjo licencë, pra kërkesa për këtë licencë nuk është në përputhje me tipologjinë e objektit që prokurohet. Në këto kushte *NJP* ka vepruar në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, i ndryshuar "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", nën 26 " pika 5.

- Në pikën 7 në *Punë të ngjashme* ka kërkuar në Për kontrata për punë publike të realizuara me institucione kërkohet: *Situacioni përfundimtar dhe Akt kolaudimi*, të cilat përmbajnë të njëjtin informacion. Në këto kushte është e mjaftueshme kërkesa/pranimi i njërit prej këtyre dokumentacioneve.

- Në pikën 7 të Certifikatat, ka kërkuar Certifikata ISO 50001:2011, e cila është e paargumentuar nga AK. ISO 50001:2011 specifikon kërkesat për krijimin, zbatimin, mirëmbajtjen dhe përmirësimin e një sistemi të menaxhimit të energjisë, qëllimi i të cilit është t'i lejojë një ndërmarrje të ndjekë një qasje sistematike në arritjen e përmirësimit të vazhdueshëm të performancës së energjisë, përfshirë efikasitetin e energjisë, përdorimin e energjisë dhe konsumin. ISO 50001: 2011 specifikon kërkesat e zbatueshme për përdorimin dhe konsumin e energjisë, duke përfshirë matjen, dokumentacionin dhe raportimin, hartimin dhe praktikën e prokurimit për pajisje, sisteme, procese dhe personel që kontribuojnë në performancën e energjisë. Pra, siç shikohet kjo certifikatë nuk ka asnjë lloje lidhje me objektin e prokurimit, pasi OE do rikonstruktojë dhe do vendosi pajisjet e përcaktuara në specifikimet teknike dhe termave të referencës dhe kjo certifikatë është e nevojshme gjatë fazës së projektimit për menaxhimin e energjisë dhe jo OE, i cili kryen zbatimin duke vendosur materiale sipas specifikimeve teknike të përcaktuara në projekt.

- Në pikën 3.c në *Dëshmi për fuqinë mesatare punëtore të operatorit ekonomik*, kërkohet që Operatori/et Ekonomik duhet të ketë në stafin e tij, 1 mjek.

Në Vendimin Nr. 632, datë 15.7.2015 në Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin Nr. 108, datë 9.2.2011, të Këshillit të Ministrave në Për aftësitë që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punë, pika 1, pika 3, germa nëb dhe pika 4 germa nëb thuhet shprehimisht se: Vendimi nr. 692, datë 13.13.2001, i

Këshillit të Ministrave, nëpër masat e veçanta të sigurimit dhe mbrojtjes së shëndetit në punë, shfuqizohet. Duke qenë se VKM nr. 742, datë 06.11.2003 ka ndryshuar VKM nr. 692, datë 13.13.2001, rrjedhimisht edhe kjo e fundit rezulton të jetë e shfuqizuar, duke qenë se, akti bazë nuk ka më fuqi ligjore.

Sa më sipër, autoriteti kontraktor ka përcaktuar një kriter jo në përputhje me përcaktimet ligjore si më sipër cituar, pasi kërkesa që një shoqëri të ketë të një mjek në stafin e tij, nuk është sipas përcaktimeve të bëra në VKM nr. 108, datë 9.2.2011 nëpër aftësitë që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punë.

- Në pikën 2.3.4 në ka kërkuar që: *Operatorit ekonomik duhet të përcaktojë me të një deklaratë të administratorit të shoqërisë Drejtuesin/Drejtuesit teknik të punimeve në objekt do të jetë/jenë i/te pranishëm gjatë gjithë kohës që do të kryhen punimet në objekt, i cili/ të cilët të kenë eksperience pune jo më pak se 5 vjet dhe të jete i pajisur me diplome, kontrate pune dhe CV.*

Nga ky kriter konstatohet se për përmbushjen e tij i kërkohet OE të paraqesë një vetëdeklarim që *Drejtuesin/Drejtuesit teknik te punimeve në objekt do të jete/jene i/te pranishëm gjatë gjithë kohës*, pra kjo formë e të shprehuri në kriteret çon në keqinformim apo në paraqitjen e dokumenteve të rremë sa i takon kësaj deklarate. Për shmangien e keqinformimeve duhet që AK të kërkojë që bashkë me deklaratën e OE, të kërkohet dhe dhënia e deklaratës nga vetë drejtuesi/it teknik OE, pra dhënien e një deklarate personale i/e cila do të bashkëshoqërojë deklaratën e subjektit.

- Në pikën 3.b, ka kërkuar që OE të ketë në stafin drejtues 1 (një) inxhinier ndërtimi; 1 (një) inxhinier hidroteknik; 1 (një) inxhinier elektrik; 1 (një) inxhinier mekanik; 1 (një) inxhinier gjeodet; 1 (një) inxhinier topograf; 1 (një) inxhinier gjeolog; 1 (një) arkitekt; 1 (një) inxhinier mjedisi të cilët duhet të figurojnë si drejtues teknik në licencën e shoqërisë dhe në listëpagesat e shoqërisë për 12 muajt të fundit të kërkuar.

Nga AK nuk argumentohen kërkesat e mësipërme se pse duhet të jenë pjesë e licencës dhe në listëpagesa për 12 muajt të fundit, duke ngushtuar konkurrencën dhe favorizuar vetëm ata OE të cilët kanë stafin e sipërcituar mbi 12 muajt.

- Në pikën 3.c ka kërkuar që OE, përveç stafit drejtues, duhet të ketë në stafin mbështes edhe minimumin një inxhinier mekanik i trajnuar/certifikuar për sistemet e kondicionimit, një inxhinier ndërtimi (*profil strukturist*), një inxhinier elektrik i certifikuar për sistem kontrolli dhe komandimi, një inxhinier elektronik ose ekuivalent i cili duhet të disponojë certifikate CCNA Routing and Sëitching ose ekuivalent, të cilët të jenë të punësuar ose me kontrate dhe të figurojnë në listëpagesat e shoqërisë për 12 muajt të fundit të kërkuar.

Arsyeja e vendosjes së këtij kriteri është i paargumentuar, ku nuk ka arsye se pse disa inxhinierë duhet të jenë pjesë e licencës dhe disa inxhinierë të tjerë vetëm pjesë e stafit, përbën ngushtim të konkurrencës, duke favorizuar OE të caktuar.

- Në pikën 2.3.8 ka kërkuar nëpër Operatori ekonomik duhet të jete i pajisur me leje mjedisore Kodi III.2.B0 dhe 2.3.9 nëpër Operatori Ekonomik duhet të disponojë Licencë QKL III.2.B0, AK në vendosjen e këtyre kriterëve duhet të përkojë me tipologjinë e objektit të kontratës që prokurohet. Në nenin 1 pika a të ligjit nr. 10440, datë 07.07.2011 nëpër vlerësimin e ndikimit të mjedisit, sipas të cilit qëllimi është të sigurojë një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim, pra shërbimet e ekspertizës në fjalë realizohen që në fazën e studimit dhe projektimit të objekteve ndërtimore. Nëse AK e argumenton se kjo ekspertizë duhet të realizohet edhe gjatë fazës së zbatimit, atëherë kjo ekspertizë mund të kërkohet që të realizohet dhe nga kontrata që OE mund të ketë me konsulentë të licencuar dhe pa pasur nevojë të ketë domosdoshmërisht vetë OE një licencë të tillë, me qëllim AK gjatë përcaktimit të kriterëve të veçanta të shmangin çdo kërkesë apo procedurë që lidhet me kualifikimin e operatoreve ekonomik, e cila përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre, sipas përcaktimit të neneve 20,23 dhe 46 të ligjit 9643/2006, i ndryshuar.

- Leja mjedisore kategoria III.2.B nuk rakordon emërtimi me këtë kod pasi është në Shërbime

ekspertize dhe/ose profesionale lidhur me ndikimin në mjedis). Ky kriter nuk është vendosur në përputhje me objektin e prokurimit pasi duhet të ishte kërkuar leje mjedisore e cila mban Kodin III.1.B.

- Ka kërkuar që OE të ketë licencë për mbrojtje nga zjarri të lëshuar nga QKL, kodi I.2.A, e cila është një mbivendosje në kriteret, për faktin se në DST është kërkuar kategoria NS-2 që ka lidhje me impiante gazi.

Në këto kushte *NJP* ka vepruar në kundërshtim me Ligjin e prokurimit publik. Dokumentet e tenderit të hartuara e miratuara nga AK, nuk kanë të argumentuar vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, në kundërshtim me LPP neni 46, pika 3 dhe VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar neni 26,pika 5, neni 61, pika 2.(*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 45-106 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

13.1. Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Njësia e Prokurimit në procedurat e prokurimit të punimeve që do të zhvillohen në vazhdimësi, të marrë masa që çdo kriter të veçantë të kërkuar në DST në lidhje me stafin, licencat, certifikatat që operatorët ekonomikë ofertues duhet të disponojnë, duhet të mbajnë në konsideratë faktin që këto kërkesa të përkojnë me tipologjinë e objektit të kontratës që prokurohet.

Në vijimësi

14. Gjetja nga auditimi: Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt: "*Studim projektim për ndërtimin e Korpusit të Policisë së Shtetit*" u konstatua se, Autoriteti Kontraktor nuk ka aplikuar nëLeje zhvillimiò, e cila është një akt i përcaktimit të kushteve zhvillimore për realizimin e investimeve, më pas shërben si bazë për pajisjen me leje ndërtimi, veprime në kundërshtim me pikën 17, të ligjit nr. 109/2014 nëPër planifikimin dhe zhvillimin e territoritò, si dhe VKM-së nr. 408, datë 13.03.2015 nëPër miratimin e rregullores së zhvillimit të territoritò neni 9. (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 45-106 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

14.1. Rekomandimi: Nga ana e Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë së Shtetit në rolin e AK të marra masa për ndjekjen e të gjitha procedurave të nevojshme për aplikimin dhe pajisjen me leje zhvillimore dhe leje ndërtimi në rastet e investimeve, në të cilat janë të përfshira punime ndërtimi.

Në vijimësi

15. Gjetja nga auditimi: Nga shqyrtimi i dokumentacionit të zbatimit të kontratës me nr.17/6, datë 25.03.2021 me vlerën 1,470,000 lekë pa TVSh, me afat zbatimi 15 ditë me objekt "*Blerje e pajisjes së prodhimit të vulave zyrtare për zgjedhjet parlamentare të datës 25 Prill 2021*", u konstatua se, AK me Urdhrin nr.17, datë 08.03.2021 ka miratuar nisjen e procedurës në kushte emergjente, e cila nuk plotëson asnjë nga pikat e përcaktuara në Ligjin Nr. 162, datë 23.12.2020 nëPër Prokurimin Publikò, nenin 47,për blerje emergjente, duke marrë parasysh faktin se:

- Pajisjet ekzistuese nuk janë nxjerrje jashtë përdorimi sipas përcaktimit të Udhëzimit nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò paragrafi 47.

- Si dhe pajisjet ekzistuese ishin riparuar nga OE nëL.M.ò shpk, proces i cili është shtrirë nga data 18 janar deri me datë 28 janar 2021 dhe janë marrë në dorëzim dhe vënë në funksion/punë me procesverbalin e datës 04.02.2021.

- Pas kolaudimit nga nëKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeveò të pajisjes së lëvruar nga OE, ka rezultuar se kjo pajisje, bazuar në nenin 15 të kontratës nëQëllimi i furnizimit dhe përshtatshmëria e mallrave me specifikimet në, neni 18 nëTestimet dhe inspektimetò nuk është në përputhje me kontratën, nuk kalon testimin dhe nuk është konform specifikimeve teknike dhe kushteve të kërkuara në zbatim të kontratës.

Në këto kushte AK nuk ka marrë asnjë masë për kthimin e mallit tek OE, duke vepruar në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò paragrafi 45-50, si dhe mbajtjen e garancisë së kontratës, si rrjedhoja e

mosplotësimit të kushteve të saj nga OE.

- AK nuk ka marrë asnjë masë ndaj OE fitues nëL. M.ò shpk, i cili ka dorëzuar një mall jashtë specifikimeve të përcaktuar në kontratën nr.17/6, datë 25.03.2021, veprime në kundërshtim me Ligjin nr. 162, datë 23.12.2020 nëPër Prokurimin Publikò, nenin 78, nëPërgjithshme për një periudhë të caktuar nga Agjencia e Prokurimit Publikò pika 1, germa nëbò. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 45-106 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

15.1. Rekomandimi: DPPSH, në cilësinë e Autoritetit Kontraktor, të marrë masat e menjëhershme për kthimin mbrapsht të pajisjes tek OE, si dhe mbajtjen e garancisë së kontratës në vlerën prej 176,400 lekë ndaj OE, si rezultat i mos përmbushjes së detyrimeve kontraktuale nga ana e tij.

Menjëherë

16. Gjetja nga auditimi: Nga shqyrtimi i dokumentacionit të zbatimit të:

- Kontratës me nr. 5/4, datë 09.03.2020 me objekt "Blerje materiale për ADN-në për PCR-Sekuencim " në vlerën 4,467,400 lekë me afat përfundimi 60 dite nga lidhja e saj;

- Kontratës me nr. 33/7, datë 06.08.2020.2020 me objekt "Blerje materiale për pajisje network dhe radio në vlerën 12,920,000 lekë me afat përfundimi 60 dite nga lidhja e saj, u konstatua se magazinimi i mallrave me fletë-hyrje është bërë më përpara se nëKomisioni i pritjes, Kolaudimit të Mallrave, Shërbimeve dhe Investimeve të mallit të bëjë verifikimin fizik të sasisë, cilësisë dhe çmimit. Veprime në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 të MFE, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò paragrafi 37.

- Gjithashtu për kontratës me nr. 5/4, datë 09.03.2020 mungonin urdhër shpenzimet e likuidimit të kontratës, Grupi të auditimit ju vu në dispozicion vetëm urdhër shpenzimin nr.132, datë 12.06.2019 për vlerën 858,240 lekë me TVSH., ndërsa për vlerën 9,848,424 lekë nga QFMT na u vu në dispozicion vetëm procedura e magazinimit të mallit të pa shoqëruar me urdhër shpenzimin e likuidimit të kontratës. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 45-106 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

16.1. Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Policisë të marrë masat në vazhdimësi, që mallrat/ shërbimet të merren në dorëzim nga OE, pas verifikimit fizik të sasisë, cilësisë dhe çmimit, referuar kushteve të përcaktuara në kontratë.

Në vijimësi

17. Gjetja nga auditimi: Nga auditimi dokumentacionit të hartuar për zbatimin e kontratës, nr.5/2, datë 08.03.2019 të lidhur me OE "B. E" me objekt nëShërbime të printimit dhe fotokopjimitò me vlerën 19,114,704 lekë me TVSH u konstatua se, struktura e ngarkuar për ndjekjen e zbatimit të kontratës nuk administrojnë dokumentacionin justifikues në përputhje me kushtet e kontratës e konkretisht: dokumentet vërtetues bashkëlidhur procesverbaleve të mbajtura nga komisioni i monitorimit dhe zbatimit të kontratës nuk mbajnë datën e periudhës, për të cilën është realizuar monitorimi dhe është lëvruar shërbimi në bazë të faturës së lëshuar nga OE.

Bazuar në kontratën nr.5/2 datë 08.03.2019 lidhur midis OE në"B. E" dhe AK, neni 3, përcakton se vlera e përgjithshme e kësaj kontrate është 19,114,704 me TVSH dhe neni 4 nëAfati i Lëvrimitò citon se nëkjo kontratë do të shtrihet në 3 vite nga momenti i lidhjes së kontratës” *(mars 2019-mars 2022)*. Nga auditimi u konstatua se lëvrimi i kontratës deri më datë 28.12.2020 (e pagesës për monitorimin e muajit nëntor) ka një total prej 15,936,462 lekë, me një diferencë të mbetur nga vlera e përgjithshme e kontratës në vlerën 3,178,242 lekë. Referuar një mesatareje të pagesave mujore ku AK kryen për këtë shërbim, kjo vlerë nuk e përmbush shërbimin e printimit, fotokopjim për 16 muaj të mbetur nga afati i mbarimit të kësaj kontratë.

Për sa më sipër trajtuar, njësia e prokurimit nuk ka kryer përlogaritje të saktë të vlerës së fondit limit referuar DST të hartuara prej tyre në kundërshtim të VKM-së nr.914 datë 29.12.2014 nëMiratimi i rregullave të Prokurimit Publikò i ndryshuar, neni 59. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 45-106 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

17.1. Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Policisë, Drejtoria e Mbështetjes dhe Logjistikës të marrë masa në vazhdimësi, që para hartimit të nevojave për mallra/shërbime të koordinojnë me të gjithë strukturat përkatëse, me qëllim që sasia e mallrave/shërbimeve që do të prokurohen të përmbushë nevojat e institucionit.

- Titullari i AK, mbi bazën e problematikave të evidentuara nga auditimi i KLSH-së, të vlerësojë përgjegjësitë e hartuesve të nevojave për shërbime dhe grupeve të monitorimit dhe pastaj në varësi të këtij vlerësimi të marrë masa ndaj tyre.

Menjëherë

18. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i komponentëve të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit në zbatim të Ligjit nr. 10 296, datë 8.7.2010 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar, u konstatua se DPPSH nuk ka realizuar për punonjësit trajnime mbi menaxhimin e riskut, element ky shumë i rëndësishëm në veprimtarinë e një institucioni bazuar në ligjin për MFK, si dhe referuar kapitullit III të Manualit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit të cilin citon se punonjësit duhet të kryejnë trajnime në fushën e përdorimit të metodikës së pranuar në identifikimin, analizën dhe menaxhimin e riskut.

- Nga auditimi i komponentëve të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit në zbatim të Ligjit nr. 10296, datë 8.7.2010 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar, u konstatua se DPPSH nuk ka hartuar gjurmët e auditimit sipas kërkesave të nenit 16, të ligjit nr. 10 296, datë 8.7.2010: nëDetyrimi për përgatitjen dhe dokumentimin e gjurmës së auditimit pika 2, ku përcaktohet se nëTitullarët e njësive publike miratojnë gjurmët e auditimit për procedura që lidhen me veprimtari kryesore të njësisë dhe sigurojnë që të gjitha operacionet e njësisë publike dokumentohen në atë formë, që u mundëson audituesve të brendshëm, të jashtëm dhe autoriteteve mbikëqyrëse të kuptojnë mjedisin e kontrollit. Gjurma e auditimit arkivohet sipas dispozitave ligjore në fuqi, si dhe Manualit të Menaxhimit financiar dhe kontrollit, miratuar me vendimin e Ministrit të Financave nr. 108, datë 17.11.2016 anekset 2, 3 dhe 4. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 107-113 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

18.1. Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të marrë masa për planifikimin dhe miratimin e trajnimeve për punonjësit, në lidhje me komponentët e MFK-së dhe veçanërisht për menaxhimin e riskut.

- Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të marrë masa hartimin dhe miratimin e dokumentit institucional të gjurmës së auditimit.

Menjëherë

B.1. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

1. Gjetje nga auditimi: Për objektin “Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”, sipas kontratës të lidhur midis Drejtorisë e Përgjithshme e Policisë së Shtetit dhe BOE nëJ.....ò SHPK & nëP....ò SHPK & nëP. Gò SHPK me nr.4/4 prot datë 10.10.2018, në lidhje me zbatimin e punimeve civile, me vlerë 413,253,462 Lekë me TVSH, me afat përfundimi të punimeve 24 muaj, si dhe nga verifikimi i kryer në terren në prezencë të përfaqësuesve shtetërorë të KLSH dhe mbikëqyrësit të punimeve rezultuan se; në librezat e masave dhe në situacionin përfundimtar, janë përfshirë volume punimesh të pakryera në fakt, për 8 (tetë) zëra punimesh, në shumën 1,458,726 lekë pa TVSH e cila përbën dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit. Sa më sipër është vepruar në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7, Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin Nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3; Kontratës së shërbimit me objekt nëMbikëqyrje të objektit, nëNdërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër, nr. 37/10 datë 10.10.2018. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 5.2, faqe 103-106 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

1.1. Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës 1,458,726 lekë pa TVSH ndaj sipërmarrësit BOE nJ.....ò SHPK & nP....ò SHPK & nP. Gò SHPK këto të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes së punimeve, të lidhur sipas aktit me nr.4/4 prot datë 10.10.2018, e ndryshuar me objekt nNdërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodërò.

Menjëherë

B.2. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN DHE MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICENCE DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE.

1. Gjetje nga auditimi: Për objektin “Ndërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodër”, sipas kontratës të lidhur midis Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit dhe BOE nJ.....ò SHPK & nP....ò SHPK & nP. Gò SHPK me nr.4/4 prot., datë 10.10.2018, në lidhje me zbatimin e punimeve civile, me vlerë 413,253,462 lekë me TVSH, me afat përfundimi të punimeve 24 muaj, u konstatua se për zërin e punimeve nStruktura monolite betoni C16/20, për shtresat t=10cmò për nivelimin e nënshtresave nuk është realizuar më trashësinë e paraqitur në preventiv 10 cm por me trashësi 15 cm. Nivelimi i sipërfaqeve të nënshtresave mund të realizohej edhe me materiale më pak të kushtueshme për të përfituar sipërfaqe perfekte pas vendosjes së pllakave të gurit dhe jo duke rritur trashësinë e betonit e për rrjedhojë është rritur kostoja e punimeve të objektit. Kështu që vlera e volumit të betonit prej 1,021,771 lekë pa TVSH, për trashësinë e rritur prej 5 cm, konsiderohet shpenzim pa ekonomikitet, eficientë dhe efektivitet për buxhetin e shtetit. Sa më sipër është vepruar në kundërshtim me; Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7, nKontratës së shërbimit me objekt nMbikëqyrje të objektit, nNdërtim i objekteve të Drejtorisë Vendore të Policisë Shkodërò, nr.37/10 datë 10.10.2018. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5.2, faqe 103-106 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1. Rekomandim: Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, për projektet e zbatimit që janë në proces dhe ato në të ardhmen, të kërkojë nga ana e supervisorëve përdorimin e fondeve me ekonomikitet, eficientë dhe efektivitet, duke propozuar zgjidhje teknike për realizimin e punimeve më pak të kushtueshme.

Në vijimësi

C. MASA ADMINISTRATIVE

Referuar parregullsive dhe shkeljeve të konstatuara në zbatimin e kontratës nr.17/6, datë 25.03.2021 nBlerje e pajisjes së prodhimit të vulave zyrtare për zgjedhjet parlamentare të datës 25 Prill 2021", të pasqyruar në Raportin Përfundimtar të Auditimit, bazuar në nenin 23 dhe 78 të ligjit nr. 162/2020 nPër prokurimin publikò, i ndryshuar dhe bazuar në nenin 15 shkronjat (c dhe ç) dhe nenin 30 të ligjit nr. 154/2014 datë 27.11.2014, nPër Organizim in dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetitò, i rekomandojmë Agjencisë së Prokurimit Publik, të vlerësojë shkeljen e konstatuar, me qëllim marrjen e masave për përjashtimin për një periudhë të caktuar të OE nga Agjencia e Prokurimit Publik, sipas përcaktimeve të Ligjin nr. 162, datë 23.12.2020 nPër Prokurimin Publikò, nenin 78, nPërjashtimi për një periudhë të caktuar nga Agjencia e Prokurimit Publikò pika 1, gërma nbò.

V. ANEKSE

Aneksi nr. 1: Mbi planifikimin dhe zbatimin e planit të buxhetit nga faqja 13 deri 21 të Raportit.

Aneksi nr. 1.1: Shpenzimet për investime të brendshme të parashikuara për financim për vitin 2020, sipas objekteve.

Ne /000 lekë

Nr.	Emertimi	Buxheti brenda limitit
1	Studim projektim	4,720
2	Ndërtime	148,938
3	Rikonstruksione	102,627
4	Armitime	10,000
5	Mjete transporti (bashkëfinancim)	153,120
6	Pajisje speciale	15,000
7	Pajisje të Teknologjisë dhe Informacionit	135,770
8	Pagese TVSH	151,976
	Totali	722,151

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Aneksi nr. 1.2: Parashikimi i PBA-së 2020-2022 për investime me financim të brendshme janë në vlerën 2,534,479 lekë, si dhe kërkesat shtese për politikën ekzistuese

Ne /000 lekë

Nr.	Emertimi	Buxheti mbi limit
1	Studim projektim	0
2	Ndërtime	304,000
3	Rikonstruksione	315,463
4	Blerje motora dhe mjete lundruese për kufirin	303,020
5	Armitime	0
6	Mjete pa Pilot	53,290
7	Sistem Anti-dron	58,560
8	Mjete të blinduara	529,000
9	Pajisje Speciale	125,402
10	Pajisje e orendi zyre	0
11	Pajisje të Teknologjisë dhe Informacionit	751,015
12	Pagese TVSH	94,729
	Totali	2,534,479

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Ne /000 lekë

Nr.	Emertimi	Buxheti mbi limit
1	Studim projektim	0
2	Ndërtime	304,000
3	Rikonstruksione	162,166
4	Blerje motora dhe mjete lundruese për kufirin	0
5	Armitime	0
6	Mjete pa Pilot	53,290
7	Sistem Anti-dron	58,560
8	Mjete të blinduara	529,000
9	Pajisje Speciale	8,000
10	Pajisje e orendi zyre	0
11	Pajisje të Teknologjisë dhe Informacionit	183,589
	Totali	1,289,605

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Aneksi nr. 1.3: Parashikimi i PBA-së 2021-2023 për artikullin buxhetor 231, investime mbi limit për vitin 2021 (politika ekzistuese)

Ne /000 lekë

Nr.	Përshkrimi	Mbi limit
1	Studim projektim	0
2	Ndërtime	0

3	Rikonstruksione	80,800
4	Blerje motora dhemjetë lundruese për kufirin	303020
5	Pajisje speciale	112,402
6	Pajisje e orendi zyresh	30,000
7	Pajisje të Teknologjisë dhe Informacionit	986,228
8	Qen prodhimi për IPQP	6,581
9	Pagese TVSH	89,386
	Totali	1,608,417

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Aneksi nr. 1.4: Investimet për vitin 2021 (politika të reja), në shumën 2,964,527 mijë lekë

Në 000/lekë		
Nr.	Përshkrimi	Mbi limit
1	Studim projektim	0
2	Ndërtime	1,216,261
3	Rikonstruksione	127,166
4	Blerje Automjetesh	40,000
5	Mjetë pa Pilot	53,290
6	Sistem Anti-dron	58,560
7	Mjetë të blinduara	529,000
8	Pajisje e orendi zyresh	25,250
9	Pajisje të teknologjisë dhe Informacionit	915,000
	Totali	2,964,527

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Aneksi nr. 1.5: Investimet për vitin 2021 (politika të reja), të ndara sipas projekteve.

Në 000/lekë			
Nr	Emërtimi i projektit të investimit	Vlera totale e projektit	Kërkesa shtesë për V.2021
Ndërtime		4,986,669	1,216,261
1	Ndërtimi I Korpusit të Policisë(selia e Re DPP & Akademia e Sigurisë)	4,238,694	1,100,000
2	Ndërtim/ Rikonstruksion - Policia Shkencore		115,000
3	Pagese supervizori për Ndërtim Policia Shkencore	747,975	1,261
Rikonstruksione		218,166	127,166
1	Rikonstruksion ambientesh ne Institutin e Përgatitjes se Qenve të Policisë	16,000	16,000
2	Rikonstruksion IPolygonit të RepartitNSH Tirane	58,397	58,397
2	Rikonstruksion I dhomave të shoqërimit ne Komisaritet e policisë Tirane dhe blloku I sigurisë dhe shoqërimit ne KP Lac	106,847	15,847
2	Rikonstruksion/ndërtim Parku I Antënave Fushe-dajt	36,922	36,922
Blerje Automjetësh të kalueshmerise se lartë		40,000	40,000
Mjetë pa Pilot		53,290	53,290
Sistëm Anti-dron		58,560	58,560
Mjetë të blinduara		529,000	529,000
Pajisje e Orendi		25,250	25,250
1	Blerje pajisje për prodhimin e vulavezyrtare dhe orendi të ndryshme	25,250	25,250
Pajisje të Tëknologji Informacionit		1,822,622	915,000
1	Infrastruktura e TI dhe migrimi i shërbimeve ne DATACENTËR	600,142	300,000
2	Upgrade i Sistemit të transmetimit DATA Com	1,077,480	500,000
3	Sistemi informativ për menaxhimin online të dokumentave	70,000	70,000
4	Makineri për sistemin RMIS komplet me licenca dhe UPGRADE I sistemit ekzistues	15,000	15,000
5	Rinovim i infrastrukturës se postës elektronike të Policisë seShtetit -Email	60,000	30,000
Totali		7,733,557	2,964,527

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Aneksi nr. 1.6:Realizimi i fondet buxhetore për periudhën Janar- Dhjetor 2019.

Në lekë

Nr	Emërtimi i objektit	Plani Vjetor	Plani i periudhës	Fonde të kontraktuara	Fonde të likuiduara	Diferenca;Plan/ Fakt	Real. (në %)
1	Studim Projektim	62,057,300	62,057,300	62,056,225	62,056,225	1,075	100
	Shuma 230	62,057,300	62,057,300	62,056,225	62,056,225	1,075	100
2	Kafshe pune e prodhimi	2,904,000	2,904,000	2,904,000	2,323,199	580,801	80
3	Ndërtim rikonstruksione (kap.I)	428,548,087	428,548,087	421,079,931	420,471,141	8,076,946	98.1
4	Blerje pajisje.(kap.I)	532,293,613	532,293,613	477,284,736	530,535,823	1,757,790	99.7
	Shuma 231	963,745,700	963,745,700	901,268,667	953,330,163	10,415,537	99
	Total (kap.I) (230+231)	1,025,803,000	1,025,803,000	963,324,892	1,015,386,388	10,416,612	99
4	Pagesë TVSH.(kap.IV)	96,053,000	96,053,000	93,355,420	93,355,420	2,697,580	97.2
	Shuma 231 ,Kap.04	96,053,000	96,053,000	93,355,420	93,355,420	2,697,580	97.2
	Shuma me financim të brendshëm.	1,121,856,000	1,121,856,000	1,056,680,312	1,108,741,808	13,114,192	98.8
5	Investimet me financim të huaj.	818,868,000	818,868,000	693,063,030	569,637,920	249,230,080	69.6
	TOTALI (230+231)	1,940,724,000	1,940,724,000	1,749,743,342	1,678,379,728	262,344,272	86.5

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Aneksi nr. 1.7:Realizimi i fondet buxhetore për periudhën Janar- Dhjetor 2020

							Në lekë
Nr	Emërtimi i objektit	Plani Vjetor	Plani i periudhës	Fonde të kontraktuara	Fonde të likuiduara	Diferenca;Plan/ Fakt	Real. (në %)
1	Studim Projektim	4,720,000	4,720,000	4,720,000	4,720,000	-	100
	Shuma 230	4,720,000	4,720,000	4,720,000	4,720,000	-	100
2	Ndërtim rikonstruksione (kap.I)	239,155,277	239,155,277	237,644,265	235,787,673	3,367,604	98.6
3	Blerje pajisje.(kap.I)	280,154,123	280,154,123	279,379,621	279,379,321	774,502	99.7
	Shuma 231	519,309,400	519,309,400	517,023,886	515,167,294	4,142,106	99
	Total (kap.I) (230+231)	524,029,400	524,029,400	517,023,886	515,167,294	4,142,106	99
4	Pagesë TVSH.(kap.IV)	118,121,600	118,121,600	117,616,510	117,616,510	505,090	99.6
	Shuma 231 ,Kap.04	118,121,600	118,121,600	117,616,510	117,616,510	505,090	99.6
	Shuma me financim të brendshëm.	624,151,000	624,151,000	639,360,396	637,503,804	4,647,196	99.3
5	Investimet me financim të huaj.	685,868,000	685,868,000	634,908,830	634,908,830	50,959,170	92.6
	TOTALI (230+231)	1,328,019,000	1,328,019,000	1,274,269,226	1,272,412,634	55,606,366	95.8

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Aneksi nr. 2:Zbatimi i dispozitave ligjore për marrëdhëniet e punës dhe pagave nga 21 deri 29 të Raportit.

Aneksi nr. 2.1: Përmbledhësja e listë pagesave për muajt e përzgjedhur (lekë)

	Pagesat Bruto	Pagesat Neto
Shtator 2019	50,884,203	39,336,444
Tetor 2019	50,366,766	38,941,965
Nëntor 2019	51,363,952	39,691,632
Prill 2020	50,848,165	39,261,810
Maj 2020	50,073,686	38,552,902
Qershor 2020	55,549,508	42,961,573
Janar 2021	54,375,530	41,850,421
Shkurt 2021	53,316,204	41,063,951
Mars 2021	70,982,881	53,721,148

Aneksi nr. 3: Vlerësimi Raportimit Financiar nga faqja 32 deri 45 të Raportit.

Aneksi nr. 3.1: Aktivët qarkulluese

Nr.	Ref. Llogarive	Emërtimi	Viti 2020	Viti 2019
2		I. Aktivët Afat shkurtra	302,206,471	315,925,661
3		1. Mjete monetare dhe ekujalent të tyre	21,916,170	12,773,735
4	531	Mjete monetare në Arkë	11,722,658	381,064
5	512,56	Mjete monetare në Bankë		
6	520	Disponibilitete në Thesar	10,193,512	12,392,671
11		2. Gjendje Inventari qarkullues	145,884,451	149,481,721
12	31	Materiale	108,647,641	109,755,449
13	32	Inventar i imët	37,236,810	39,726,272
21		3. Llogari të Arkëtushme	134,405,850	153,670,205
22	411	Klientë e llogari të ngjashme		
23	423,429	Personeli, paradhënie, deficite, gjoba	28,131,662	34,899,977
24	431	Tatim e Taksa		
32	468	Debitorë të ndryshëm	38,781,314	39,614,164
33	4342	Operacione me shtetin (Të drejta)	67,492,874	79,156,064
36		4. Të tjera aktive afatshkurtra	0	0

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit

Aneksi nr. 3.2: Aktivët afatgjata

r.	Ref. Llogarive	Emërtimi	Viti 2020	Viti 2019
42		II. Aktivët Afat gjata	2,091,806,909	2,183,399,685
43	20	1. Aktivë Afatgjata jo materiale	42,433,463	33,819,679
44	201	Prime të emisionit dhe Rimbursimit të huave		
45	202	Studime dhe kërkime	99,635	159,416
46	203	Koncesione, Patenta, Licenca e të ngjashme	42,333,828	33,660,263
47	21	2. Aktivë Afatgjata materiale	1,545,728,826	1,563,670,133
48	210	Toka, Troje, Terrene	323,383,087	323,383,087
49	211	Pyje, Plantacione		
50	212	Ndërtesa e Konstruksione	498,132,745	524,350,258
51	213	Rruge, rrjete, vepra ujore	4,304,000	5,063,529
52	214	Instalime teknike, makineri e pajisje	466,436,467	442,567,530
53	215	Mjete Transporti	150,688,375	157,727,848
54	216	Rezerva Shtetërore		
55	217	Kafshe pune e prodhimi		
56	218	Inventar ekonomik	94,659,764	100,292,069
57	24	Aktive afatgjata të dëmtuara	8,124,388	10,285,812
58	28	Caktime të Aktiveve Afatgjata		
59	25-26	3. Aktivë Afatgjata Financiare		
62		4. Investime	503,644,620	585,909,873
63	230	Për Aktivë Afatgjata jo materiale	115,474,866	110,754,866
64	231	Për Aktivë Afatgjata materiale	388,169,754	475,155,007

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit

Aneksi nr. 3.3: Pasivët Afatshkurtra

67		1. Llogari të Pagueshme	142,061,288	161,372,507
68	401-408	Furnitorë e llogari të lidhura me to	0	11,410,128
69	42	Detyrime ndaj personelit	41,005,872	38,886,867
72	431	Detyrime ndaj shtetit për tatim taksa	6,058,809	4,514,129
73	432	Tatime, mbledhur për llogari pushtetit lokal		
74	433	Detyrime, shteti fatkeqësi natyrore		
75	435	Sigurime Shoqërore	13,780,449	12,048,029
76	436	Sigurime Shëndetësore	2,094,129	1,746,410
77	436	Sigurime Suplementare	2,346,891	1,853,652
81	466	Kreditore për mjete në ruajtje	7,655,438	7,321,238
82	467	Kreditore të ndryshëm	2,206,724	8,696,849
83	4341	Operacione me shtetin (detyrime)	66,912,976	74,895,205
84	49	Shuma të parashikuara për zhvlerësim(-)		

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit

Aneksi nr. 4: Raportimi me Drejtorinë e Harmonizimit për Auditimit e Brendshëm (DHAB) në Ministrinë e Financave nga faqja 107 deri 114 të Raportit.

Aneksi nr. 4.1: Strukturat e audituara sipas planifikimit të vitit 2019-2020.

Nr.	Viti 2019	Viti 2020
1	Spektori i Financës (Aparat)	Spektori i Financës (Aparat)

2	Sektori i Prokurimeve (Aparat)	Drejtoria e TI (Aparat)
3	Instituti i Pol. Shkencore (Aparat)	Detyrimet e prapambetura DPPSH (Aparat)
4	Drejtoria e Pol. Rrugore (Aparat)	Instituti i Përgatitjes së Qenve të Policisë
5	RNSH Shkodër	Reparti Special RENEA Tiranë
6	RNSH Fier	RNSH Tiranë
7	DVP Tiranë	Nj. Speciale e Kufirit dhe Migracionit DELTA, Vlorë
8	DVP Vlorë	DVP Durrës
9	DVP Berat	DVP Elbasan
10	DVP Elbasan	DVP Vlorë
11	DVP Gjirokastrë	DVP Dibër
12	DVP Korçë	DVP Fier
13	DVP Kukës	DVP Korçë
14	DVP Lezhë	DVP Lezhë
15	Komisariati i Policisë Sarandë	DVP Kukës
16	Komisariati i Policisë Tropojë	Komisariati i Policisë Kavajë
17	QFMT Tiranë	QFMT Tiranë
18	DKM Tiranë	DV e Kufirit dhe Migracionit Durrës
19	DVKM Tiranë	DV e Kufirit dhe Migracionit Kukës
20	DVKM Shkodër	Komisariati i Pol. Kufirit dhe Migracionit Dibër
21	DVKM Korçë	DV e Kufirit dhe Migracionit Gjirokastrë
22	Komisariati Kufi Migracioni Sarandë	DV e Kufirit dhe Migracionit Vlorë
23	Kom. Rajonal i Policisë Rrugore Tiranë	Reparti i Sigurisë së Brendshme dhe Ceremoniali
24	Drejtoria e Forcës së Posacme Operacionale	
25	Drejtoria Antiterror	

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit

Aneksi nr. 4.2: Rekomandimet e dhëna sipas kategorive

Viti 2019

Nr.	Kategoria	Statusi i rekomandimeve			
		Të dhëna	Të pranuar	Të zbatuara	Në proces zbatimi
1.	Rekomandime për përmirësimin e sistemeve të KB	144	144	76	68
2.	Rekomandime për përmirësim të kuadrit ligjor	7	7	0	7
3.	Të karakterit organizativ	32	32	21	11
4.	Rekomandime për arkëtime	33	33	17	16
5.	Të tjera	21	21	15	6
TOTALI		237	237	129	108

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit

Viti 2020

Nr.	Kategoria	Statusi i rekomandimeve			
		Të dhëna	Të pranuar	Të zbatuara	Në proces zbatimi
1.	Rekomandime për përmirësimin e sistemeve të KB	129	129	67	62
2.	Rekomandime për përmirësim të kuadrit ligjor	1	1	0	1
3.	Të karakterit organizativ	23	12	12	11
4.	Rekomandime për arkëtime	12	12	8	4
5.	Të tjera	27	27	24	3
TOTALI		192	181	111	81

Burimi: DPPSH, përpunuar nga grupi i auditimit

Për sa më sipër është hartuar ky Raport Përfundimtar i Auditimit.

KONTROLI I LARTË I SHTETIT