



## **KONTROLI I LARTË I SHTETIT**

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
“Zhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmi”

# **RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI PËRPUTHSHMËRIE**

## **NË FONDI SHQIPTAR I ZHVILLIMIT**

**Projekti “Zhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmi”**

**Dhjetor 2021**



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmiô

| Nr.         | Përmbajtja                                                                                                                                                                                                                                   | Faqe     |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>I.</b>   | <b>PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE</b>                                                                                                                                                                                                                | 3-6      |
| <b>II.</b>  | <b>HYRJA</b>                                                                                                                                                                                                                                 | <b>6</b> |
|             | a. Objektivat dhe qëllimi.....                                                                                                                                                                                                               | 6        |
|             | b. Identifikimi i çështjes.....                                                                                                                                                                                                              | 7        |
|             | c. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese.....                                                                                                                                                                                                | 7        |
|             | d. Përgjegjësitë e audituesve.....                                                                                                                                                                                                           | 7        |
|             | e. Kriteret e vlerësimit.....                                                                                                                                                                                                                | 7        |
|             | f. Standardet e auditimit.....                                                                                                                                                                                                               | 8        |
|             | g. Përmbledhje e punës së kryer.....                                                                                                                                                                                                         | 8        |
| <b>III.</b> | <b>PËRSHIRIMI I AUDITIMIT</b> .....                                                                                                                                                                                                          | 8-9      |
|             |                                                                                                                                                                                                                                              |          |
|             | <b>Pika A.</b> Marrëveshjet e financimit të projektit me huadhënësit, ndryshimet, shkaqet dhe argumentimi i ndryshimeve.....                                                                                                                 | 9-17     |
|             | <b>Pika B.</b> Mbi shkallën e realizimit të objektivave dhe të komponentëve të projektit në krahasim me ato të përcaktuara në marrëveshjet me huadhënësit.....                                                                               | 17-20    |
|             | <b>Pika C.</b> Mbi menaxhimin financiar të projektit, shkallën e realizimit të disbursimeve financiare të fondeve kundrejt nivelit të programuar. Raportimi i tyre në Ministrinë e Financave.....                                            | 20-29    |
|             | <b>Pika D.</b> Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të përcaktuara sipas rastit në marrëveshje me huadhënësit ose legjislacionin shqiptar, për realizimin e prokurimeve për ndërtime, mallra e shërbime deri në lidhjen e kontratës..... | 29-39    |
|             | <b>Pika E.</b> Mbi zbatimin e kontratave për punime civile, mallra e shërbime.....                                                                                                                                                           | 39-53    |
|             | <b>Pika F.</b> Mbi administrimin e veprave të përfunduara.....                                                                                                                                                                               | 53-56    |
| <b>IV</b>   | <b>Gjetjet dhe Rekomandimet</b>                                                                                                                                                                                                              | 57-62    |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

### I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

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

Është audituar aktiviteti i Projektit óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió, për periudhën e auditimit referuar fillimit deri me datë 30.04.2020. Auditimi është fokusuar në marrëveshjet e financimit, realizimin e komponentëve dhe objektivave, menaxhimin financiar të projektit, realizimin e procedurave të prokurimit për shërbime dhe punime civile, zbatimin e kontratave të shërbimeve konsulentë dhe atyre të punimeve civile.

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

| GJETJA NR. | PËRMBLEDHËSE E GJETJES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | REFERENCA NË RAPORTIN PËRFUNDIMTAR                                                                                                                  | RËNDËSIA | REKOMANDIMI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.         | Realizimi i projektit sipas zërave të marrëveshjes paraqitet në nivelet e 11% praktikisht shumë të ulëta krahasimisht me afatin e përfundimit të projektit. Edhe pse në këto kushte nisur nga zvarritjet dhe kalimi i më shumë se ½ e kohës së projektit ecuria e tij është në nivelet e 11% që sjell dhe dyshimin e arsyeshëm për mos përfundimin në afat, kjo e mbështetur dhe në realizimin e kostove operative që paraqiten në nivelet e 45%. | Pika B (Mbi shkallën e realizimit të objektivave dhe të komponentëve të projektit në krahasim me ato të përcaktuara në marrëveshjet me huadhënësit) | E lartë  | <i>Njesia e menaxhimit të projekti Fondi Shqiptar i zhvillimit të marrin masat për përfundimin sa më shpejt të fazës së projektimit me qëllim respektimin e afateve dhe realizimin e procedurave për punë civile në cilësi dhe afat, gjithashtu monitorimin dhe ndjekjen në vijimsë të çdo kontrate në proces për mënjanimin e pengesave dhe zvarritjeve të tjera.</i> |
| 2.         | Disbursimet në nivele të ulta (deri tani në masën 18.3%) e ekspozon huamarrësin në pagimin e tarifave të angazhimit tejet të larta krahasimisht me ato që mund të aplikohen nëse kemi një ecuri normale në disbursimeve.                                                                                                                                                                                                                          | Pika C (Mbi menaxhimin financiar të projektit, shkallën e realizimit të disbursimeve financiare të fondeve kundrejt nivelit të programuar.          | E lartë  | <i>Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), të marrë masa të menjëhershme për ecurin në fazat e projektimit dhe zbatimit të projektit në përfundimin e procedurave të prokurimit dhe realizimin e punimeve të ndërtimit me qëllim respektimin e afateve dhe kosatove të miratuara.</i>                                                                                       |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Raportimi i tyre<br>në Ministrinë e<br>Financave)                                                                                                                                                                                  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3. | Në auditimin e zbatimit të kontratës së konsulentit “Projektim dhe supervizim i kontratës së konsulencës Rehabilitimi I qytetit të Gjirokastrësó u konstatua se kjo kontratë ka dështuar; por njoftimi për prishje kontrate është kryer pas 8 muajsh dhe prishja e kontratës pas 10 muajsh, duke sjellë vonesa në realizimin e procedurës projektim dhe supervizim e më tej dhe zbatimin e projekteve që do miratohen.                                                  | Pika D (Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të përcaktuara sipas rastit në marrëveshje me huadhënësit ose legjislacionin shqiptar, për realizimin e prokurimeve për ndërtime, mallra e shërbime deri në lidhjen e kontratës). | E mesme | <i>Menaxherii projektit në të ardhmen të informoj për situata të ngjashme huadhënësin për dhënien e një zgjidhje sa më të shpejt në kohë me qëllim eliminimin e vonësive të tjera.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4. | Nga auditimi i dokumentacionit teknik me objekt óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó konstatohet se Leja e Infrastrukturës me nr. 6268, datë 20.12.2019, lëshuar nga Bashkia Berat është lëshuar në mënyrë të pjesshme për shkak të problematikave mbi shpronsimet e pronarëve të ligjshëm të cilët preken nga zbatimi i kontratës. Mos lëshimi i lejes së infrastrukturës, për të gjithë objektin ka diktuar shtyrjen e afatit të punimeve me 12 muaj. | Pika E (Mbi zbatimin e kontratave për punime civile, mallra e shërbime).                                                                                                                                                           | E Mesme | <i>FSHZH në cilësinë e Autoriteti Kontraktor, në bashkëpunim me Bashkinë Berat si përfutuese direkte e këtij investimi, të intensifikojnë veprimet për të mundësuar shpronsimin e pronarëve të ligjshëm të cilët u cënohet prona private për shkak të zbatimit të punimeve të kontratës dhe të realizohet dhënia e lejes së infrastrukturës për të gjithë objektin, për të mundësuar përfundimin e punimeve të kontratës në përputhje me kushtet e lejes së infrastrukturës dhe grafikut të punimeve.</i> |

### Konkluzioni dhe opinioni i auditimit.

Nga auditimi arrihet në konkluzionin se:



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

-Ecuria e këtij projekti paraqitet me ritme shume të ngadalta duke vënë në rrezik realizimin e projektit në afatin e miratuar. Këto vonesa vijnë si rezultat i mos realizimit të procedurave prokurimit sipas planit fillestar por që pengesë kryesore kanë qenë, lejet përkatëse për ruajtjen e trashëgimisë kulturore pasi 2 qytete kryesore ku zbatohet ky projekt janë pjesë e trashëgimisë kulturore botërore të cilat mbrohen nga UNESCO.

-Gjithashtu vonesa ka dhe në procesin e shpronësimeve për ato pjesë pronash ku kalon projekti siç është rruga óMuzak Topiaó për në kalan e Beratit edhe pse shkresa me listën e shpronësimeve ka vajtur në Ministrinë e Ekonomisë, nuk është proceduar ende si dhe vonesat në procedurat me Bankën Botërore, miratimet marrjen e NO Objection etj.

Ecja me ritme të ngadalta e ekspozon Huamarrësin në rritjen e kostove të projektit, rritje e kësteve të tarifës së angazhimit krahasimisht me atë të parashikuar, si dhe mos realizimin dhe artitje e objektivave.

**Opinion i pakualifikuar mbi përputhshmërinë e veprimtarisë së Projektit “Zhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmi” të Fondit Shqiptar të Zhvillimit me kuadrin ligjor dhe rregullator.**

Në opinionin tonë, përveç çështjeve të trajtuara në bazën për opinionin e pakualifikuar u evidentuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, të cilat nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur nuk janë materiale dhe të përhapura, efektet e të cilave justifikojnë dhënien e një opinionit të pakualifikuar.

### **Baza për opinionin e pakualifikuar.**

Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit, si dhe Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik **ISSAI 4100 – Objektivi i audituesve në një auditim përputhshmërie është të japë siguri të arsyeshme nëse informacioni i mbledhur sa i takon një çështjeje të veçantë është në përputhje, në të gjitha aspektet materiale, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, kur auditimi bëhet lidhur me çështje të veçanta dhe ISSAI 4200 - Objektivi i audituesve në një auditim përputhshmërie është të japë siguri të arsyeshme nëse informacioni i mbledhur sa i takon një çështjeje të veçantë është në përputhje, në të gjitha aspektet materiale, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, kur auditimi behet lidhur me auditimin e pasqyrave financiare.**

Ne jemi të pavarur kundrejt subjektit të audituar, e theksuar kjo në ISSAI-n 10- Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t, si dhe ISSAI 30- Kodi Etik. Ne i kemi përmbyshur përgjegjësitë tona etike, në përputhje me standardet e sipërpërmendura. Gjithashtu, ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar bazat për përgatitjen e opinionit të auditimit. Opinionin e dhënë e mbështesim në faktin se, subjekti i audituar përgjithësisht ka vepruar në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi, me përjashtim të disa çështjeve (jo materiale dhe të përhapura).

### **Përgjegjësitë e strukturave drejtuese të Njesis së Zbatimit të Projektit:**

Strukturat ekzekutive dhe drejtuese të NJZP pranë FSHZH, janë përgjegjëse për përdorimin e fondeve publike (burimeve financiare) në përputhje me politikën, ligjet dhe rregulloret e aplikuara (kriteret e vlerësimit), kryesisht dhe veçanërisht ato për zbatimin e gjithë kuadrit ligjor, nënligjor dhe rregullator në prokurimin e fondeve publike.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Strukturat drejtuese të NJZP pranë FSHZH janë përgjegjëse funksionimin e sistemit të prokurimit në përputhje me kriteret përkatëse të një organi qendror blerës.

Gjithashtu, është përgjegjësi e drejtuesve të njësisë publike të përgjigjen dhe të jenë transparentë për veprimtarinë e tyre, si edhe të sigurojnë se i administrojnë këto fonde dhe procedura prokurimi në pajtim me kriteret ligjore, nënligjore e rregullatore.

### **Përgjegjësitë e Audituesve të KLSH mbi Auditimin e Përputhshmërisë:**

Objektivi i audituesit të jashtëm publik lidhet me garantimin e sigurisë së arsyeshme , nëse veprimtaria e subjektit të audituar është zhvilluar në përputhje me kriteret e paracaktuara, si dhe për të konkluduar me një raport auditimi që përfshin arritjen e konkluzioneve dhe dhënien e një opinionit të arsyeshëm. Siguria e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk garanton që auditimi i kryer në përputhje me standardet mundëson identifikimin e çdo gabimi apo anomalie që mund të ekzistojë. Përveç standardeve ISSAI, audituesi i KLSH, gjithashtu aplikon edhe gjykimin dhe skepticizmin e tij profesional në punën audituese.

Auditimi ka identifikuar çështjet më të rëndësishme lidhur me zbatueshmërinë e kriterëve të vlerësimit, kuadrin ligjor dhe rregullator nga ana e subjektit, 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.

Audituesit e KLSH kanë respektuar në vijimësi kërkesat Kodit të Etikës të KLSH, në lidhje organike më të gjithë kërkesat e kuadrit ligjor rregullator të veprimtarisë menaxheriale audituese institucionale.

Audituesit e KLSH janë përgjegjës për të siguruar cilësinë e auditimit, duke zbatuar procedurat e kontrollit të cilësisë gjatë gjithë procesit të auditimit, me synim marrjen e sigurisë, se auditimi është në përputhje me standardet e aplikueshme dhe se raporti i auditimit, konkluzionet dhe opinionit i auditimit janë të përshtatshme.

Ky auditim përputhshmërie promovon përgjegjshmërinë ndaj devijimeve të raportimit dhe ndaj shkeljeve të kuadrit ligjor, nënligjor dhe rregullator, në mënyrë që të mund të merren veprime korrigjuese dhe personat përgjegjës të përgjigjen për veprimet e tyre.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

### I. HYRJA

Mbështetur në Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 óPër organizimin dhe funksionimin e KLSHó, në zbatim të Projektit dhe Programit të Auditimit nr. 325/2, datë 30.04.2020, miratuar nga Kryetari i KLSH, ndryshuar me njoftimin për ndryshim në programin e auditimit nr. 325/3 datë 19.06.2020 me afat auditim nga data 04.05.2020 deri me datë 30.06.2020, në subjektin Fondi Shqiptar i Zhvillimit në projektin óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió, për periudhën nga data fillimi i projektit deri me datë 30.04.2020, u krye auditimi óMbi zbatimin e përputhshmërisëó nga grupi i auditimit me përbërje:

1. S.H, përgjegjës grupi
3. J. Zh, anëtare

**Titulli:** Projektraport mbi auditimin e përputhshmërisë në FSHZH, Projekti óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió.

**Marrësi:** Fondi Shqiptar i Zhvillimit, me Drejtor Ekzekutiv z. D.A, Njësia e Menaxhimit të Projektit.

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

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

**b. Identifikimi i çështjes:** Njësia e Menaxhimit të Projektit duhet të ketë organizimin e duhur, duhet të funksionojnë duke respektuar aktet ligjore e nënligjore në fuqi dhe udhëzuesit e donatorëve, për menaxhimin e projektit me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet, me synim arritjen e objektivave të projektit, për rritjen e numrit të turistëve në katër Bashkitë Berat, Përmet, Gjirokastrë dhe Sarandë ku aplikohet ky projekt dhe rritjen e mirëqenies së banorëve të zonës etj.

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



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

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

**e. Kriteret e vlerësimit:**

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

Ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 óPër organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetitó;

Ligji nr. 19/2017 óPër ratifikimin e marrëveshjes së huas ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Financimin e ProjektitóZhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó.

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

VKM nr. 452, datë 01.07.1998 óPër disa masa në përmirësimin e punës për financimin e projekteve që financohen nga donatorë të huajó;

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

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

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

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

**f. Standardet e auditimit:**

- ISSAI100-(*Parimetthemeloretëauditimittësektoritpublik*)
- ISSAI400-(*Parimetthemeloretëauditimittëpërputhshmërisë*).
- ISSAI 4000 (*Standardet e auditimit të Përputhshmërisë*).
- Kodi etik i KLSH.

**g. Përmbledhje e punës së kryer.**

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

-Dëmet ekonomike të konstatuara janë në vlerën 383,656 lekëtë cilat kanë ardhur si rezultat i diferencave në volumet e punimeve për kontratat e punimeve civile.

11 masa organizative për përmirësimin e situatës deri në këtë fazë që është projekti i cili paraqitet në ecuri shumë të ngadaltë vetëm 11.3% i zbatuar në një kohë që kanë kaluar 3 vite nga 5 vjet që është Afati i këtij projekti.

### III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

Projekti óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió, ështënjë financim i Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim nëpërmjet kredisë **LOAN NUMBER 8656-AL**, nënshkruar më 13



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Dhjetor 2016 miratuar me Ligjin Nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó në shumën prej gjashtëdhjetë e tre milion e tetë qind mijë euro (63,800,000 euro)

Në kuadër të Zbatimit të Ligjit nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó, referuar nenit 2 të kësaj marrëveshje, Banka bie dakord që t'i japë Huamarrësit, me kushtet dhe afatet që parashikohen apo përmenden në këtë Marrëveshje, (Huaja), për të dhënë asistencë në financimin e projektit, me objektivat e mëposhtme.

Objektivat e Projektit janë: (a) përmirësimi i infrastrukturës urbane; (b) shtimi i aseteve për turizmin; dhe (c) fuqizimi i kapaciteteve institucionale për të mbështetur turizmin në lidhje me zhvillimin ekonomik vendas të zonave të përzgjedhura në jug të Shqipërisë.

Ai shtrihet në qendrat urbane të Sarandës, Gjirokastrës, Beratit, Përmetit dhe përgjatë korridorit turistik që kalon në këtë rajon. Nga ky projekt parashikohet të përfitojnë 84 mijë banorë dhe rreth 300 mijë turistë.

Deri në këtë periudhë marrëveshja nuk ka pasur amendime apo ndryshime të afatit, por për çdo investim të kryer në kuadër të projektit janë lidhur óMarrëveshjeve të Investimitó, të nënshkruara me Njësitë e Vetëqeverisjes Vendore duke i bashkëlidhur Marrëveshjen e Investimit.

Objekti, qëllimi dhe fushëveprimi i auditimit është rregullshmëria e operacioneve financiare të të zbatimit të projektit për periudhën nga fillimi i projektit deri më datë 30.04.2020.

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

Është audituar aktiviteti i zbatimit të projektit për periudhën e auditimit, fokusuar kryesisht në realizimin e procedurave të prokurimit nga 14 procedura të realizuara nga të cilat 6 prej tyre punime civile dhe 8 konsulencë janë audituar 6 procedura nga të cilat 4 punime civile dhe 2 konsulece ose në vlerë 65% të procedurave të realizuara, në zbatimin e kontratave të punimeve civile janë audituar të 5-ta kontrata nga të cilat 4 të përfunduara dhe 1 vetëm situacionit i parë kontrata tjetër sa[po ka filluar. Janë audituar shpenzime të realizuara nga Njësia e Menaxhimit të projektit. Në zbatimin e kontratave është audituar vendimmarrja e FSHZH në lidhje me ndryshimet në projekt dhe kontratat përkatëse, amendimet e kontratave si për ato të shërbimeve konsulentë, ashtu edhe për ato të zbatimit të punimeve civile. Është audituar me zgjedhje dokumentacioni i shpenzimeve kontraktore për zbatimin e shërbimeve të mbikëqyrjes së punimeve, certifikatat e pagesave, kryesisht ato progresive, janë verifikuar punimet e zbatuara në objekt sipas kontratave përkatëse. Është audituar dokumentacioni i afateve kohore të parashikuara dhe të realizuara në zbatimin e kontratave, pretendimet e ndërsjella si të Njërive të Menaxhimit të Projektit, ashtu edhe të kontraktorëve, etj.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

### IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET

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

**1.Titulli i Gjetjes:** Mungesë raportimi periodik i Njesisë së Zbatimit të Projektit në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjetikës dhe mbledhje e Komitetit Drejtues të Projektit, jo në përputhje me përcaktimet e marrëveshjes.

**Situata:**Nga auditimi konstatohet se referuar zbatimit të marrëveshjes Ligji nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó konstatohet se Komiteti Drejtues i Projektit është mbledhur vetëm dy herë jo në përputhje me përcaktimet e marrëveshjes në të cilën citohet se : óKomiteti Drejtues i Projektit: (i) të mbledhet të paktën çdo gjashtë (6) muaj; (ii) të mbështesë Ministrinë e Zhvillimit Urban për të mbikëqyrur në mënyrë tërësore menaxhimin e Projektit, përfshirë, mes të tjerash, duke mbështetur bashkërendimin e palëve të interesuara dhe duke zgjidhur çështje ose probleme të rëndësishme ndërrajonale apo bllokime që shkaktohen gjatë zbatimit të Projektitó, ndërsa referuar mbledhjes së parë të Komitetit Drejtues i Projektit, Enti Zbatues i Projektit (FSHZH), nuk ka qenë prezent në këtë mbledhje për të referuar problematikat mbi pengesat në implementimin e këtij projekti, në kundërshtim me përcaktimet në marrëveshjen óLigji Nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó,po ashtu nuk konstatohen raportime nga Enti Zbatues i Projektit (FSHZH), pranë Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë brenda datës 10 të çdo muaji, të informacionit të detajuar në lidhje me ecurinë e aktiviteteve të projektit siç ishte kërkuar në mbledhjen e parë të KDP, zhvilluar në qershor të vitit 2018, për sa më sipër këto veprime ngarkojnë me përgjegjësi Entin Zbatues të Projektit (FSHZH).

**Kriteri:**Ligji nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó

**Ndikimi/Efekti:** Risku i efekteve në lidhje me zgjatjen e afateve të zbatimit të projektit të miratuara në marrëveshjet e financimit, shoqëruar potencialisht edhe me kosto ekonomike në varësi të zgjatjes së afateve të përfundimit të projektit.

**Rëndësia:** E lartë.

**Rekomandimi:**Njësia e Menaxhimit të Projektit të marrë masa për përmbushjen e detyrimeve dhe respektimin e përcaktimeve të parashikuara në marrëveshje për sa i përket raportimeve kjo në frymën e mirmenaxhimit dhe mbarëvajtjes së projektit.

**2.Titulli i Gjetjes:** Mungesë auditimi i projektit nga Entit Zbatues i Projektit (FSHZH)

**Situata:**Nga auditimi u konstatua se referuar seksionit 2, pika B óAdministrimitfinanciar, raportet financiare dhe auditimetó të marrëveshjes, projekti është audituar nga kompania



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

audituese óG. Th.ó për pasqyrat financiare pas çdo viti ushtrimor financiar, por nga ana e Entit Zbatues i Projektit (FSHZH) ky projekt nuk është audituar duke e lënë titullarin e Institucionit dhe Ministrinë e linjës, pa informacion në lidhje me ecurinë e këtij projekti, zhvillimin e procedurave dhe zbatimin në terren, i cili ka rëndësi të veçantë për turizmin në zonat ku aplikohet. Këto veprime janë nëkundërshtim me seksionin II, pika BóAdministrimit financiar, raportet financiare dhe auditimetó, pika 2, të marrëveshjes ku përcaktohet se óHuamarrësi, nëpërmjet Ministrisë së Zhvillimit Urban, nxit Entin Zbatues të Projektit që të përgatisë, dhe t'i dorëzojë Bankës jo më vonë se 45 ditë pas mbarimit të çdo tremujori kalendarik, raporte të ndërmjetme financiare të paaudituar për Projektin që përmbledhin tremujorin, në formë dhe me përmbajtje të pranueshme për Bankënó.

**Kriteri:**Ligji nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó

**Ndikimi/Efekti:** Nga ana e Entit Zbatues i Projektit (FSHZH) ky projekt nuk është audituar duke e lënë titullarin e Institucionit dhe Ministrinë e linjës, pa informacion në lidhje me ecurinë e këtij projekti i cili ka rëndësi të veçantë për turizmin në zonat ku aplikohet, në kundërshtim me seksionin 2, pika B óAdministrimitfinanciar, raportet financiare dhe auditimetó të marrëveshjes së huasë.

**Rëndësia:** E lartë.

**Rekomandimi:** Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), të marrë masa që të përgatisë, dhe t'i dorëzojëBankës jo më vonë se 45 ditë pas mbarimit të çdo tremujori kalendarik, raporte të ndërmjetme financiare të paaudituar për Projektin që përmbledhin tremujorin, në formë dhe me përmbajtje të pranueshme për Bankënó,për ecurinë e ktij projekti i cili ka rëndësi të veçantë për turizmin në zonat ku aplikohet.

*Më hollësisht rezultatet e auditimit paraqiten si më poshtë:*

Në kuadër të Zbatimit të Ligjit nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó, referuar nenit 2 të kësaj marrëveshje, Banka bie dakord që t'i japë Huamarrësit, me kushtet dhe afatet që parashikohen apo përmenden në këtë Marrëveshje, shumën prej gjashtëdhjetë e tre milion e tetë qind mijë euro (63,800,000 euro) (Huaja), për të dhënë asistencë në financimin e projektit, një përshkrim i të cilit jepet në shtojcën 1 Marrëveshjes (Projekti).Ai shtrihet në qendrat urbane të Sarandës,Gjirokastrës, Beratit, Përmetit dhe përgjatë korridorit turistik që kalon në këtë rajon. Nga ky projekt parashikohet të përfitojnë 84 mijë banorë dhe rreth 300 mijë turistë. Marrëveshja e ndarë sipas kategorive dhe shumave të alokuara dhe përqindjes së shpenzimeve që do të financojë paraqitet si më poshtë :

| Nr. | Kategoria | Shuma e marrëveshjes së alokuar e shprehur në Euro | Përqindja e shpenzimeve që do të financojë (bashkë me taksat) |
|-----|-----------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|-----|-----------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

|   |                     |                   |                                                                                                                                             |
|---|---------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Punët               | 49,816,500        | 100%                                                                                                                                        |
| 2 | Mallra              | 2,530,000         | 100%                                                                                                                                        |
| 3 | Shërbime Konsulence | 8,710,000         | 100%                                                                                                                                        |
| 4 | Kosto operative     | 2,530,000         | 100%                                                                                                                                        |
| 5 | Trajnime            | 54,000            | 100%                                                                                                                                        |
| 6 | Tarifa e përparme   | 159,500           | Shuma e pagueshme në përputhje me<br>nenin 2.03 të kësaj Marrëveshjeje në<br>përputhje me Seksionin 2.07 (b) të<br>Kushteve të Përgjithshme |
| 7 | <b>Totali</b>       | <b>63,800,000</b> |                                                                                                                                             |

Dokumenti i Vlerësimit të Projektit (PAD), është bërë efektiv nga Banka Botërore në datën 15 Shtator 2016, ndërkohë marrëveshja e huamarrjes midis Bankës Botërore dhe Republikës së Shqipërisë me kodin **LOAN NUMBER 8656-AL**, u nënshkrua në 13 Dhjetor 2016, ndërsa manuali operacional i projektit është bërë efektiv nga FSHZH më 24 Prill 2017. Marrëveshja Ligji Nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó, është miratuar në parlament në datën 23.2.2017. Projekti është bërë zyrtarisht efektiv në fund të prillit 2017 dhe ka një kohëzgjatje 5 vjeçare deri në Korrik të vitit 2022.

Raportimi i të dhënave të disbursimeve dhe shpenzimeve për projektin është dërguar në Ministrinë e Financave, Drejtorisë së Përgjithshme të Thesarit periodikisht për çdo vit dhe konkretisht për vitin 2018 me shkresën nr.28, date 10.01.2018, për vitin 2019 me shkresën nr.43, date 11.01.2019, për vitin 2020 me shkresat nr.69, date 13.01.2020 dhe nr.69/4, datë 05.05.2020.

| PIUTD- "Projekt për Zhvillimin e Integruar Urban dhe Turizmin(BB)" |           |           |           |                                 |            |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|------------|
|                                                                    |           |           |           | Numri i krediseë <b>8656-AL</b> |            |
| Disbursimet 2017- Maj 2020                                         |           |           |           |                                 |            |
|                                                                    |           |           |           |                                 | (Euro)     |
| Vitet                                                              | 2017      | 2018      | 2019      | Maj 2020                        | Total      |
| Disbursuar                                                         | 1.500.000 | 2.418.102 | 7.080.416 | 716.857                         | 11.715.375 |

Nga fillimi i projektit deri aktualisht, marrëveshja nuk ka pasur amendime apo ndryshime të afatit, por për çdo investim të kryer në kuadër të projektit janë lidhur marrëveshje kuadër dhe marrëveshje investimi në raport me kontratat e punëve civile sipas zërave të investimeve që janë pjesë integrale e projektit. FSHZH ka lidhur óMarrëveshjeve të Investimit ó, të nënshkruara me Njësitë e Vetëqeverisjes Vendore të projekteve dhe nënprojekteve të cilat janë përfunduar ose janë në proces zbatimi/realizimi, duke i bashkëlidhur Marrëveshjen e Investimit sipas tabelës së mëposhtme :

| Nr | Njësia Administrative | Projekti                                         | Tipi i Marrëveshjes                                   |
|----|-----------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1  | Përmet                | Ndricimi i zonës së hyrjes së qytetit (Fastrack) | Marrëveshje Funkcionim & Mirëmbajtje, datë 25.06.2018 |
| 2  | Përmet                | Ndricimi i zonës së hyrjes së qytetit            | Marrëveshje Investimi 25.06.2018                      |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

|    |             | (Fastrack)                                                                                                                                   |                                                       |
|----|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 3  | Përmet      | Marrëveshje Kuadër PZHIUT                                                                                                                    | Marrëveshje Kuadër 12.06.2017                         |
| 4  | Sarandë     | Shëtitorja Naim Frashëri                                                                                                                     | Marrëveshje Funksionim & Mirëmbajtje, datë 29.03.2019 |
| 5  | Sarandë     | Rehabilitimi i Shkallareve të Sarandës                                                                                                       | Marrëveshje Investimi 16.08.2017                      |
| 6  | Sarandë     | Marrëveshje Kuadër PZHIUT                                                                                                                    | Marrëveshje Kuadër 12.06.2017                         |
| 7  | Gjirokastrë | Rehabilitimi i infrastrukturës dhe Restaurimi i Kalldrëmeve në Pazarin e Gjirokastrës                                                        | Marrëveshje Funksionim & Mirëmbajtje 12.11.2018       |
| 8  | Gjirokastrë | Marrëveshje Kuadër PZHIUT                                                                                                                    | Marrëveshje Kuadër 23.06.2017                         |
| 9  | Berat       | Rehabilitimi i rrugës hyrëse Mihal Komeno në Kala                                                                                            | Marrëveshje Investimi, date 10.07.2017                |
| 10 | Berat       | Marrëveshje Kuadër PZHIUT                                                                                                                    | Marrëveshje Kuadër 16.06.2017                         |
| 11 | Berat       | Marrëveshje e FSHZH me Bashkinë Berat                                                                                                        | Marrëveshje për zbatimin e projektit date 05.06.2017  |
| 12 | Berat       | Marrëveshje investimi me Bashkinë Berat për rikonstruksionin dhe zgjerimin e rrugës Muzak Topiaë rrethrotullimit deri tek kisha e Shen Ilias | Marrëveshje Investimi date 27.04.2018                 |

Referuar shtojcës 2, seksioni I, pika B óKomiteti Drejtues i Projektitó të marrëveshjes përcaktohet se Huamarrësi:

a) jo më vonë se dy muaj pas datës së hyrjes në Fuqi, krijon dhe, në vijim mban, gjatë gjithë kohës së zbatimit të Projektit, një Komitet Drejtues të Projektit (KDP) që ka në përbërje përfaqësues nga Ministria e Zhvillimit Urban, Ministria e Zhvillimit Ekonomik, Turizmit, Tregtisë dhe Sipërmarrjes, Ministria e Kulturës, Ministria e Mjedisit, Ministria e Financave, Departamenti i Programimit të Zhvillimit, Financimeve dhe Ndihmës së Huaj, Enti Zbatues i Projektit dhe Bashkitë e Përzgjedhura; dhe,

b) siguron që KDP-ja: (i) të mbledhet të paktën çdo gjashtë (6) muaj; (ii) të mbështesë Ministrinë e Zhvillimit Urban për të mbikëqyrur në mënyrë tërësore menaxhimin e Projektit, përfshirë, mes të tjerash, duke mbështetur bashkërendimin e palëve të interesuara dhe duke zgjidhur çështje ose probleme të rëndësishme ndërrajonale apo bllokime që shkaktohen gjatë zbatimit të Projektit.

**Nga auditimi dhe nga dokumentacioni i vënë në dispozicion grupit të auditimit u konstatua se:**

Komiteti Drejtues të Projektit është mbledhur vetëm dy herë dhe konkretisht si më poshtë :

*-Ditën e hënë më datë 11 Qershor 2018, në ambientet e Kryeministrit është zhvilluar Takimi i Parë i Komitetit Drejtues të PIUTD-së. Takimi u drejtua nga Zëvendës Kryeministria në rolin e Kryetares së këtij Komiteti, dhe në të morën pjesë përfaqësues nga Ministria e Financës dhe Ekonomisë, Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, Instituti i Monumenteve të Kulturës/Ministria e Kulturës, Bashkia Sarandë dhe Berat, si dhe Njësia e Koordinimit të Projektit (PCU).Nuk morën pjesë në takim përfaqësuesit nga Fondi Shqiptar i Zhvillimit (FSHZH), i cili është edhe Enti Zbatues i Projektit, Ministria e Turizmit dhe Mjedisit dhe nga Bashkia Gjirokastrë dhe Përmet.*

*-Ditën e mërkurë më datë 11 Shtator 2019, në ambientet e Kryeministrit u zhvillua Takimi i Dytë i Komitetit Drejtues të projektit óPIUTDô. Takimi u drejtua nga ZëvendësKryeministri në*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

rolin e Kryetarit të këtij Komiteti, dhe në të morën pjesë përfaqësues nga Ministria e Turizmit dhe Mjedisit (përfaqësuar nga Sekretari i Përgjithshëm), Ministria e Financës dhe Ekonomisë (përfaqësuar nga Përgjegjësi i Sektorit për Ndihmën e Huaj), Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë (përfaqësuar nga ZëvendësMinistri dhe njëkohësisht Zyrtar i Autorizuar i Projektit PIUTD), Ministria e Kulturës (përfaqësuar nga Ministri), Bashkia Sarandë (përfaqësuar nga Kryetari i Bashkisë), Bashkia Berat (përfaqësuar nga Kryetari i Bashkisë), Bashkia Përmet (përfaqësuar nga Kryetari i Bashkisë), Bashkia Gjirokastrë (përfaqësuar nga Kryetari i Bashkisë), Banka Botërore (përfaqësuar nga Specialiste e Lartë e Menaxhimit të Burimeve Natyrore), Njësia e Koordinimit të Projektit (PCU) si dhe Fondi Shqiptar i Zhvillimit (FSHZH në përfaqësuar nga Drejtori Ekzekutiv), në cilësinë e Anëtarit të Komitetit dhe Entit Zbatues të Projektit.

### **Përsa më sipër problematikat që kanë rezultuar në mbledhjen e Komitetit Drejtues të Projektit për vitin 2018 kanë qenë:**

- përcjellja e informacioneve të nevojshme nga Bashkitë që përfitojnë nga financimi i PIUTD-së, të cilave pavarësisht se i është dërguar një kërkesë lidhur me identifikimin e nevojave që konsiderohen prej tyre si më të rëndësishme për mbarëvajtjen e punës, kryesisht për nënkomponentin 3A, ende nuk kanë dërguar asnjë përgjigje, megjithëse afati i përcaktuar në kërkesë ishte data 15 Maj 2018. Ndërkohë që për të vazhduar më tej me termat e referencës dhe procedurat e prokurimit në kuadër të Projektit PIUTD, është kërkuar dërgimi sa më shpejt i informacionit nga bashkitë.

-Përsëritja e kërkesës zyrtare, drejtuar FSHZH-së, ku është kërkuar sërish, dërgimi pranë Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë brenda datës 10 të çdo muaji i informacionit të detajuar në lidhje me ecurinë e aktiviteteve të projektit.

### **Ndërsa problematikat dhe ndërhyrjet që kanë rezultuar në mbledhjen e Komitetit Drejtues të Projektit për vitin 2019 referuar realizimit të projektit kanë qenë:**

Nga Komiteti Drejtues së Projektit i është kërkuar Kryetarëve të Bashkive që të kuptojnë rëndësinë dhe impaktin e këtij projekti për zhvillimin e këtyre bashkive, dhe ka kërkuar që ata të jenë pjesëmarrës gjatë gjithë harkut kohor të implementimit, jo vetëm si anëtarë bordi, por edhe si përfituesit e Produktit të Projektit PIUTD.

Pas prezantimit referuar faktit se pothuajse të gjithë Anëtarët e Komitetit Drejtues të Projektit janë mbledhur për herë të parë, në prezantimin e koordinatorit të projektit u bë një përshkrim të detajuar të përmbajtjes së projektit duke i informuar të pranishmit mbi:

Ç Hapat kryesore nëpër të cilat ka kaluar dhe do kalojë në vazhdim Projekti PIUTD

Ç Dokumentet udhëzuese për implementimin e PIUTD (POM dhe PAD)

Ç Njësitë Institucionale dhe Zbatuese të Projektit dhe roli i tyre (organigrama e Komitetit Drejtues si dhe implementimi i tij)

Ç Katër komponentët përbërës të Projektit duke shpjeguar në detaj projektet që kanë përfunduar për secilin komponent, projektet aktive dhe ato që po planifikohen për implementim gjatë dy viteve të ardhshëm. (sipas prezantimit bashkëlidhur me MoM) dhe dolën konkluzionet dhe problematikat si më poshtë:

1. Problematika e Syrit të Kaltër

- të vihen në dispozicion dosjet e plota të vendimit, së bashku me vendimin e Gjykatës për të dy çështjet e hapura.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

- pavarësisht qëndrimit apo jo të këtij projekti në listën e financimeve të projektit PIUTD, është e nevojshme që ti kthehet përgjigje zyrtare BB mbi qëndrimin që Qeveria do të mbajë mbi kompensimin e personave të prekur.
- 2. Qyteti antik i Orikut
  - Nevojitet të gjendet një projekt-propozim potencial për të zëvendësuar këtë fishë në listën e investimeve.
  - Nëse duhet hapur diskutimi sërish mbi përfshirjen e Orikut, nevojitet marrëveshja midis Ministrisë së Kulturës dhe Ministrisë së Brendshme e spostimit të postoblokut të bazës ushtarake të Pashalimanit, që do të mundësojë përfundimisht hyrjen lirshëm të vizitorëve në Parkun Arkeologjik të Orikut dhe vazhdimin e financimit nga projekti PIUTD
- 3. Porto Palermo
  - Nevojitet të dërgohet një shkresë zyrtare nga FSHZH drejtuar BB lidhur me qëndrimin apo jo të Porto Palermos në listën e investimeve të projektit PIUTD. Në rast të heqjes nga lista e investimeve, duhet bërë një propozim me site potenciale turistike që përmbushin 6 kriteret e përzgjedhjes.
- 4. Financime Shtesë (Additional Financing)
  - Është e nevojshme që Ministria e Financave (me asistencën e FSHZHsë) të dërgojë një kërkesë zyrtare tek Banka Botërore, qoftë edhe pa vlerat përfundimtare të investimeve në mënyrë që Bordi i BB të fillojë procedurën e marrjes në shqyrtim.
- 5. Shpronësimet për projektin e rrugës óMuzak Topiaó
  - Nevojitet gjetja e zgjidhjes në mënyrë emergjente për shpronësimet dhe marrjen e një vendimi brenda këtij muaji, referuar faktit që ky projekt do shërbejë si shembull edhe për projektet në vijim.
- 6. Restaurimi dhe ripërdorimi me anë të adaptimit funksional të ish-Selamllëkut të Vrionasve dhe zonës rrotull, duke përfshirë qendrën Mesjetare. óParashikohet prishja e shkollës 9-vjeçare Llambi Goxhomanió
  - FSHZH të bëjë një shkresë për Bankën Botërore, duke konfirmuar dakordësinë midis palëve të interesit (MK, MA, Bashkia Berat etj.) dhe vazhdimin e projektit të propozuar nga konsulenti.
- 7. Komponenti 3A- vijimi me hartimin e Termave të References për konsulentët që do të angazhohen me këtë komponent nga ana e FSHZH-së.
  - Nevojitet që FSHZH të dërgojë tek BB një shkresë/email e cila sqaron rikonceptimin e këtij komponentit sipas vizionit të FSHZH.
  - Në rast se ky komponent do qëndrojë siç ka qenë parashikuar, duhet që FSHZH së bashku me PCU-në të hartojnë termat e referencës për marrjen e ekspertëve që do vijnë me këto konsulenca (Asset Management, GIS, Financial Management etc.).
- 8. Rritja e kapaciteteve brenda Bashkive.
  - Nevojitet krijimi i zyrave/personave të koordinimit (preferohen ekspertë të trajnuar në fushën e turizmit) nga 4 Bashkitë (Gjirokastrë, Sarandë, Përmet, Berat) të cilët të koordinojnë dhe asistojnë projektin gjatë implementimit të tij por edhe të vijnë me menaxhimin e destinacioneve dhe produkteve më pas.
  - Nga ana e grupit të auditimit u konstatua se referuar shtojcës 2, seksioni I, pika B óKomiteti Drejtues i Projektitó të marrëveshjes, bërjes efektive të projektit në fund të vitit 2017 me afat përfundimi në Korrik 2022 dhe shkallës së implementimit të tij deri në fund të muajit Maj 2020



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

me 8 % , konstatohet se Komiteti Drejtues i Projektit është mbledhur vetëm dy herë jo në përputhje me përcaktimet e marrëveshjes në të cilën citohet se : óKomiteti Drejtues i Projektit: (i) të mbledhet të paktën çdo gjashtë (6) muaj; (ii) të mbështesë Ministrinë e Zhvillimit Urban për të mbikëqyrur në mënyrë tërësore menaxhimin e Projektit, përfshirë, mes të tjerash, duke mbështetur bashkërendimin e palëve të interesuara dhe duke zgjidhur çështje ose probleme të rëndësishme ndërrajonale apo bllokime që shkaktohen gjatë zbatimit të Projektit, ndërsa referuar mbledhjes së parë të Komitetit Drejtues i Projektit, Enti Zbatues i Projektit (FSHZH), nuk ka qenë prezent në këtë mbledhje për të referuar problematikat mbi pengesat në implementimin e këtij projekti, në kundërshtim me përcaktimet në marrëveshjen óLigji Nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmit,po ashtu nuk konstatohen raportime nga Enti Zbatues i Projektit (FSHZH), pranë Ministrisë së Infrastruktursë dhe Energjisë brenda datës 10 të çdo muaji, të informacionit të detajuar në lidhje me ecurinë e aktiviteteve të projektit siç ishte kërkuar në mbledhjen e parë të KDP, zhvilluar në qershor të vitit 2018, përse më sipër këto veprime ngarkojnë me përgjegjësi Entin Zbatues të Projektit (FSHZH).

-Nga ana e grupit të auditimit u konstatua se referuar seksionit 2, pika B óAdministrimit financiar, raportet financiare dhe auditimet, projekti është audituar nga kompania audituese óG. Th.ó për pasqyrat financiare pas çdo viti ushtrimor financiar, por nga ana e Entit Zbatues i Projektit (FSHZH) ky projekt nuk është audituar duke e lënë titullarin e Institucionit dhe Ministrinë e linjës, pa informacion në lidhje me ecurinë e këtij projekti i cili ka rëndësi të veçantë për turizmin në zonat ku aplikohet. Këto veprime janë në kundërshtim me seksionin II, pika B óAdministrimit financiar, raportet financiare dhe auditimet, pika 2, të marrëveshjes ku përcaktohet se óHuamarrësi, nëpërmjet Ministrisë së Zhvillimit Urban, nxit Entin Zbatues të Projektit që të përgatisë, dhe t'i dorëzojë Bankës jo më vonë se 45 ditë pas mbarimit të çdo tremujori kalendarik, raporte të ndërmjetme financiare të paaudituar për Projektin që përmbledhin tremujorin, në formë dhe me përmbajtje të pranueshme për Bankën. Veprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi Drejtoreshën e Auditit të Brendshëm znj.S.K.

### **-Njësia e menaxhimit të projektit**

Në zbatim të óLigji Nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmit shtojca 2 pika 2 shprehet se: Enti zbatues i projektit në këtë rast FSHZH të óGjatë gjithë kohës së zbatimit të zbatimit të projektit të mbajë stafin e tij kryesorë që ka në përbërje një menaxher projekti, një arkitekt, një inxhinier, një specialist për administrimin financiar, një specialist prokurimi, një specialist për angazhimin qytetarë, një specialist mjedisi dhe një specialist për problemet sociale, të gjithë këto me kualifikime, përvojë, përgjegjësi dhe iniciativë të pranueshme për bankën pra një strukturë me 11 vetë kjo e konfirmuar dhe në organigramën e menxhimit të projektit, ku njësia e menaxhimit të projektit menaxhon punën duke e koordinuar atë me Entin zbatues FSHZH dhe PCU njësine kordinuese të projektit.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion dhe nga auditimi në terren njësia e menaxhimit të projektit nuk operon në bazë të marrëveshjes së miratuar por koordinohet puna me stafin e FSHZH sipas zonave ku implementohet projekti, pra de fakto njësia e menaxhimit të projektit



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

nuk është krijuar me një staf prej 11 vetash siç parashikohet por duke bashkëpunuar me stafin e FSHZH, por që në vetvete pavarësisht disponibilitetit për këtë projekt janë të angazhuar dhe në projekte të tjera në varësi të institucionit.

### **3. Titulli i Gjetjes: Mos ngritja e njësisë së projektit sipas parashikimeve të marrëveshjes**

**Situata:** Nga auditimi u konstatua se referuar shoja 2 pika 2 shprehet Enti i zbatimit të projektit duhet të krijoj njësinë e menaxhimit të projektit me 11 punonjës sipas specifikave të miratuara në marrëveshje dhe në organigramat përkatëse të konfirmuara dhe nga Ministria e Infrastrukturës dhe energjisë, Fondi Shqiptar i Zhvillimit dhe Banka Botërore, si më poshtë; menaxheri projekt, një arkitekt, një inxhinier, një specialist për administrimin financiar, një specialist prokurimi, një specialist për angazhimin qytetarë, një specialist mjedisi dhe një specialist për problemet sociale. Edhe pse e parashikuar në marrëveshje dhe konfirmuar dhe në skemat apo organigramat e konfirmuara nga palët e interesit kjo strukturë nuk operon e plotë duke sjellë një mos efikasitet në organizimin e punës dhe vonesa në organizimin, zhvillimin dhe realizimin e procedurave dhe projekteve.

**Kriteri:** ÓLigjin nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó shoja 2 pika 2, si dhe organigramat e funksionimit të projektit.

**Ndikimi/Efekti:** Nga ana e Entit Zbatues i Projektit (FSHZH) njësia e menaxhimit të projektit nuk është e plotë duke ulur mundësinë e mirë menaxhimit të tij pasi struktura menaxherin e projektit nuk e ka në funksionin e plotë drejtues pasi stafi që ai menaxhon varet nga eprorët e tyre direkt dhe jo nga menaxheri i projektit, duke sjellë dhe zvarritje të punës.

**Rëndësia:** E mesme.

**Rekomandimi:** Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), të marrë masa në krijimin e strukturës së plotë të njësisë së projektit, me qëllim implementimin në kohë dhe cilësi të këtij projektit si dhe për realizimin e objektivave dhe mos shtyrjen e afatit për arritjen e efikasitetit të parashikuar.

**Në përgjigje të observacionit të datës 19.08.2020 protokolluar në KLSH me nr. 325/7 datë 20.08.2020, për projektraportin e auditimit, në lidhje me marrëveshjen e financimit të projektit me huadhënësin, ndryshimet, shkaqet dhe argumentimi i ndryshimeveju sqarojmë si më poshtë vijon :**

-Grupi i auditimit e ka të qartë faktin se roli i FSHZH si agjenci zbatuese e projektit ,është të sigurojë që planifikimi , zbatimi dhe monitorimi i aktiviteteve të investimeve të projektit të bëhen në përputhje me marrëveshjen e huasë , nisur nga kjo FSHZH nuk e ka përmbushur rolin e saj në dy aspekte të cilat i ka evidentuar grupi i auditimit dhe konkretisht referuar mbledhjes së parë të Komitetit Drejtues i Projektit, Enti Zbatues i Projektit (FSHZH), nuk ka qenë prezent në këtë mbledhje për të referuar problematikat mbi pengesat në implementimin e këtij projekti, në kundërshtim me përcaktimet në marrëveshjen “Ligji Nr.19/2017 “Për Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmit”,po ashtu nuk konstatohen raportime nga Enti Zbatues i Projektit (FSHZH), pranë Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë brenda datës 10 të çdo muaji, të informacionit të detajuar në lidhje me ecurinë e aktiviteteve të projektit siç ishte kërkuar në mbledhjen e parë të



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

KDP, zhvilluar në qershor të vitit 2018, përse më sipër këto veprime ngarkojnë me përgjegjësi Entin Zbatues të Projektit (FSHZH), për rrjedhojë observacioni juaj për këtë pikë nuk merret parasysh.

-Në lidhje me observacionin nga Drejtoresha e Auditit të Brendshëm të FSHZH-së, mbi mungesën e auditimit të këtij projekti për pasqyrat financiare, ju sqarojmë se në asnjë rast grupi i auditimit nuk është shprehur që ky projekt duhet të auditohet për pasqyrat financiare nga Njësia e Auditimit të Brendshëm por duhet të auditohet nga ana e Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), për rrjedhojë nga Njësia e Auditit të Brendshëm, dhe meqe jeni shprehur për detyrat që ka njësia zbatuese (FSHZH) referuar marrëveshjes së huasë, për raporte auditimi të tjera drejtuar Ministrisë dhe Bankës Botërore ,këto nuk janë kryer duke e lënë titullarin e Institucionit dhe Ministrinë e linjës, pa informacion në lidhje me ecurinë e këtij projekti i cili ka rëndësi të veçantë për turizmin në zonat ku aplikohet,për rrjedhojë observacioni juaj në këtë pikë nuk merret parasysh.

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

Projekti u bë zyrtarisht efektiv në fund të prillit 2017 dhe ka një kohëzgjatje 5 vjeçare deri në Korrik 2022. Ai shtrihet në qendrat urbane të Sarandës, Gjirokastrës, Beratit, Përmetit dhe përgjatë korridorit turistik që kalon në këtë rajon.

Nga ky projekt parashikohet të përfitojnë 84 mijë banorë dhe rreth 300 mijë turistë. Objektivi i projektit është përmirësimi i infrastrukturës urbane, nxitja e turizmit dhe forcimi i kapaciteteve institucionale për të mbështetur turizmin dhe zhvillimin e ekonomisë lokale në zonat e përzgjedhura në jug të Shqipërisë.

Puna për zbatimin e projektit është e organizuar sipas katër komponentëve kryesorë.

**Komponenti 1.** Projektimi urban dhe përmirësimi i infrastrukturës (44.3 milionë Euro) i cili financon hartimin e projekteve për zbatimin e projektimit urban dhe investime për përmirësime të infrastrukturës bashkiake në katër qendrat urbane: Saranda, Gjirokastra, Berati dhe Përmeti.

Investimet në këto bashki të përzgjedhura përfshijnë rehabilitimin e hapësirave publike (psh, parqe, sheshe, pedonale), rrjet rrugor, nyje inter-modale dhe infrastrukturë shoqëruese (p.sh, trotualet, kryqëzimet rrugore, ndriçimet rrugore, korsitë e biçikletave, stacionet e autobusëve); restaurimin e ndërtesave të përzgjedhura të trashëgimisë dhe përmirësimin e fasadave të ndërtesave të zgjedhura dhe përmirësimin e zonave turistike (p.sh. rrugët hyrëse, qendrat e vizitorëve, vendparkimet, sinjalistikë turistike).

Ky komponent do të financojë gjithashtu përgatitjen e projekteve urbane, studimeve të fizibilitetit, projekteve inxhinierike dhe supervizimin e projekteve ndërtimore. Infrastruktura nëntokësore do të përfshihet si pjesë e përmirësimit të rrjetit rrugor, kur të jetë e nevojshme.

**Komponenti 2.** Përmirësimi i siteve turistike (8.4 milionë Euro), financon investime që kanë për qëllim përmirësimin e siteve turistike të përzgjedhura përgjatë korridorit turistik në Shqipërinë e Jugut. Investimet përfshijnë restaurimin e objekteve të trashëgimisë dhe aseteve kulturore, përmirësimin e infrastrukturës mbështetëse. Ky komponent do të financojë gjithashtu përgatitjen e studimeve të fizibilitetit, planet e menaxhimit të siteve, projektet inxhinierike dhe supervizimin e projekteve ndërtimore.

**Komponenti 3:** Tregu i turizmit dhe zhvillimi i produkteve (7.7 milionë Euro), financon aktivitetet për përmirësimin e menaxhimit bashkiak dhe ofrimin e shërbimeve, si dhe zhvillimin



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

e zinxhirit të vlerës. Ky komponent është i ndarë në dy komponentë plotësues: a) Mbështetja në ofrimin e shërbimeve bashkiake. Ky nënkomponent financon: (i) aktivitetet që synojnë përmirësimin e ofrimit të shërbimeve dhe menaxhimin bashkiak në bashkitë në zonën e projektit. Aktivitetet përfshijnë asistencë teknike dhe mjete për menaxhimin e përmirësuar bashkiak (për shembull, sistemet e menaxhimit të aseteve dhe GIS). (ii) asistencën teknike që synon përmirësimin e ofrimit të shërbimeve (për shembull: studimet e menaxhimit të trafikut) dhe rritjen e funksionimit të aseteve të rehabilituara në kuadër të projektit dhe pajisjeve të zgjedhura (p.sh. grumbullimin e mbetjeve të ngurta). b) Zhvillimi i produkteve turistike dhe zinxhirit të vlerës. Ky nënkomponent financon: (i) kërkimin e tregut për të udhëhequr aktivitetet e zhvillimit të produktit; (ii) aktivitetet që mbështesin krijimin e partneriteteve për menaxhimin e destinacionit në nivel bashkiak dhe rajonal; (iii) zhvillimin e së paku 20 produkteve të reja turistike në zonën e projektit dhe, (iv) krijimin e një sistemi të statistikave kombëtare të turizmit; **Komponenti 4:** Mbështetja e Implementimit. FSHZH/PCU dhe Konsulentë të përzgjedhur (3.2 M. Euro)

*Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion grupit të auditimit u konstatua se përsa më sipër referuar kategorive të marrëveshjes, përdorimi i kredisë së projektit dhe shkalla e realizimit paraqitet si më poshtë :*

| <b>PIUTD- "Projekti për Zhvillimin e Integruar Urban dhe Turizmin "</b> |                    |                                    |           |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------|-----------|
| <b>Marrëveshja sipas kategorive</b>                                     |                    | <b>(Euro)</b>                      |           |
| <b>Kategori</b>                                                         | <b>Marrëveshja</b> | <b>Perdorur deri me 30.11.2021</b> | <b>%</b>  |
| Punime                                                                  | 49,816,500         | 11,395,251                         | 23        |
| Shërbime Konsulence                                                     | 8,710,000          | 2,564,132                          | 29        |
| Mallra/Investime                                                        | 2,530,000          | 561,533                            | 22        |
| Trajnime                                                                | 54,000             | 13,079                             | 24        |
| Kosto operationale                                                      | 2,530,000          | 1,905,147                          | 75        |
| Tarifa e përparme                                                       | 159,500            | 159,500                            | 100       |
| <b>Total</b>                                                            | <b>63,800,000</b>  | <b>16,598,642</b>                  | <b>26</b> |

*-Për qytetin e Sarandës janë parashikuar 3 kontrata për punime civile nga të cilat kanë përfunduar Kontrata óPër përmirësimin e shkallareve të qytetit të Sarandësó, ndërsa Kontrata e punimeve óPër përmirësimin e shëtitores óNaim Frashërió të qytetit të Sarandësó ka përfunduar punimet civile dhe është ne periudhën e garancisë se defekteve; ndërkohë punimet për kontratën óPërmirësimi i integruar urban në qytetin e Sarandësó nuk kanë filluar akoma, referuar planit fillestar të prokurimit.*

*-Për qytetin e Gjirokastrës, janë parashikuar 5 kontrata për punime civile nga të cilat vetëm kontrata (i)óPër rehabilitimin e kalldrëmit të pazarit të Gjirokastrës dhe punimet nëntokësoreó kanë përfunduar ndërsa kontrata për (ii)óPërmirësimin e Muzeut Historik të Gjirokastrësó është në perfundim të punimeve civile, dhe (iii)Zbatimi i masave paraprake për adresimin e shqetësimeve urgjente për sigurinë dhe parandalimin e humbjes së strukturave të trashëgimisë në Kalanë e Gjirokastrës ka filluar në Tetor 2021. Nderkohe, FSHZH po vijon punën për përgatitjen*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

e projekteve teknike dhe dokumentacionit të tenderimit për 2 paketat e tjera/konkretisht projektet : óPërmirësimi i integruar urban i infrastrukturës dhe mobilitetit në qytetin e Gjirokastrës;

-Për qytetin e Beratit, janë parashikuar 5 kontrata për punime civile nga të cilat ka përfunduar (i) óRehabilitimi i kalldrëmit të rrugës Mihal Komeno për në kalaó , (ii) óPërmirësimi i rrugës së makinave óMuzak Topiaó për në kalaó e cila aktualisht është në periudhën e garancisë së defekteve dhe kanë filluar punimet për kontratën (iii) óPërmirësimi i Integruar Urban i Qytetit të Beratit / paketa 1 (Punime Civile në Gorice)ó. Nderkohe ka përfunduar procedura e prokurimit dhe priten të fillojnë punimet brenda muajit Dhjetor 2021 për 2 kontratat e tjera: (iv) Berat Town of Integrated Urban Upgrading - Package 02 (Antipatrea + I.V & Zvernec Benja) (v) Berat Town of Integrated Urban Upgrading - Ethnographic Museum and Mihal Komneni Package 03 (Selamlleku+Mangalemi)

-Për qytetin e Përmetit, janë parashikuar 4 kontrata për punime civile nga të cilat ka përfunduar vetëm një kontratë óNdriçimi i hyrjes së qytetit të Përmetitó, ndërkohë që tre kontratat e tjera janë bashkuar në një procedurë për të cilën ka filluar zbatimin e punimeve civile óZhvillimi i Integruar Urban i Qytetit të Përmetitó.

-Përsa i përket arritjes së objektivave të projektit të ndara sipas qyteteve, për kontratat punimesh që janë realizuar deri tani, paraqitet si më e suksesshme kontrata për óPërmirësimi i infrastrukturës nëntokësore dhe kalldrëmit të pazarit të Gjirokastrësó duke i dhënë një zgjidhje si rrjetit të KUZ dhe rrjetit të UK Gjirokastrë, gjithashtu është përmirësuar kalldrëmi i qafës së pazarit të qytetit të Gjirokastrës duke e përshtatur me historikun e qytetit ku për mbrojtjen e kësaj infrastrukture në çdo rrugë hyrëse janë vendosur pengesa për mjetet e tonazhit të rëndë, për të konservuar trashëgiminë kulturore me efekt shtimin e turistëve vendas dhe të huaj. Gjithashtu edhe kontrata për óPërmirësimin e shëtitorës óNaim Frashërió të qytetit të Sarandës i ka dhënë një tjetër pamje qytetit, duke e përshtatur me kohën dhe rritjen e turizmit.

-Nga auditimi është konstatuar se referuar bërjes efektive të projektit në fund të vitit 2017 me afat përfundimtar në Korrik 2022, për periudhën 2017-2021, në kuadër të programeve me financim të huaj për projektin “Për Zhvillimin e Integruar Urban dhe Turizmin”, janë disbursuar nga Banka Botërore rreth 20,190,367 Euro, pra kredia është realizuar me 32%, ndërsa projekti sipas zërave të marrëveshjes është implementuar vetëm 26 %.

Të dhënat e disbursimit të kredisë paraqiten si më poshtë në mënyrë progresive nga fillimi i projektit deri më 30.11.2021.

| Vitet      | Kredia     | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      | Total      | %  |
|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|----|
| Disbursuar | 63,800,000 | 1,500,000 | 2,418,102 | 7,080,416 | 1,218,250 | 7,973,600 | 20,190,367 | 32 |

### 1. Titulli i gjetjes: Ecuria e ulët e projektit

**Situata:** Përsa i përket realizimit të projektit sipas zërave të marrëveshjes ato paraqiten në nivele shumë të ulta krahasimisht me afatin kohor të kaluar: punimet në masën 23%, konsulencë në masën 29 %, Mallra në masën 22 %, Trajnime në masën 24%, kosto operative në masën 75 % ,ndërsa tarifa e angazhimit në masën 100%.

Projekti nuk ka përfunduar akoma dhe është në fazën e implementimit dhe të përdorimit të shumës së mbetur të kredisë. Përveç sa më lart, nuk mund të shprehemi 100 % për realizimin e



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

objektivave të tij, impakti i realizimit të të cilave, do të mund të vlerësohet në një periudhë të mëvonshme. Edhe pse në këto kushte nisur nga zvarritjet dhe kalimi i më shumë se 3/4 e kohës së projektit ecuria e tij është në nivelet e 26% që sjell dhe dyshimin e arsyeshëm për mos përfundimin në afat të këtij projekti.

**Ndikimi/Efekti:** Shtimi i kohës dhe kostove për këtë projekt minimalisht kostot operative të cilat janë në nivelin 75% praktikisht në këto nivele duhet të ishte dhe ecuria e projektit.

**Rëndësia:** E mesme

**Rekomandimi:** Njësia e menaxhimit të projekti Fondi Shqiptar i zhvillimit të marrin masat për përfundimin sa më shpejt të fazës së projektim me qëllim respektimin e afateve dhe realizimin e procedurave për punë civile në cilësi dhe afat, gjithashtu monitorimin dhe ndjekjen në vijimësi të çdo kontrate në proces për mënjanimin e pengesave dhe zvarritjeve të tjera.

### **IV. C. Mbi menaxhimin financiarë të projektit, shkallën e realizimit të disbursimeve financiarë të fondeve kundrejt nivelit të programuar. Raportimi i tyre në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë., ku u konstatua:**

Realizimi i disbursimeve për këtë projekt deri në muajin Nëntor 2021 paraqitet në masë 32% të totalit të disbursimeve ndërkohe që të përdorura janë vetëm 26% të tyre 6 % janë gjendje në llogarin e projektit të cilat janë tërhequr nga kredia e bankës botrore óIBRD Loan 8656-AL sipas kushteve të marveshjes óDisbursmet Arrangementsó paragrafi 3.5 ku minimumi i tërheqjes nga llogaria e BB në atë të projektit, është 750,000 euro një herë në 2 muaj.

| Kategori        | Marreveshja       | Përdorur deri më 30.11.2021 | %         |
|-----------------|-------------------|-----------------------------|-----------|
| Punime          | 49,816,500        | 11,395,251                  | 23        |
| Konsulence      | 8,710,000         | 2,564,132                   | 29        |
| Mallra          | 2,530,000         | 561,533                     | 22        |
| Trainime        | 54,000            | 13,079                      | 24        |
| Kosto operative | 2,530,000         | 1,905,147                   | 75        |
| Tarife          | 159,500           | 159,500                     | 100       |
| <b>Total</b>    | <b>63,800,000</b> | <b>16,598,642</b>           | <b>26</b> |

Përdorimi i fondeve për punime për këtë projekt paraqitet në masë 23% ose 11,395,251 euro nga 49,816,500 euro të parashikuara në marrëveshje.

Përdorimi i fondeve për Konsulencë paraqitet në masë 29% ose 2,564,132 euro nga 8,710,000 euro.

Përdorimi i fondeve për Mallra paraqitet në masë 22% ose 561,533 euro nga 2,530,000 euro.

Përdorimi i fondeve për Trainim stafi paraqitet në masë 24% ose 13,079 euro nga 54,000 euro.

Përdorimi i fondeve për Kosto operative paraqitet në masë 75% ose 1,905,147 euro nga 2,530,000 euro.

Si dhe tarife fillestare prej 159,500 euro e realizuar 100%.

Gjendje në llogarin e projektit sipas pasqyrës së bankës më 30.11.2021 në bankën CREDINS në llogarin në euro paraqitet në vlerën 437,488.35 euro ndërsa gjendja e llogarisë në lek paraqitet në vlerën 93,814,561.15 lekë.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Ndërsa disbursimeve në vite paraqitet si më poshtë.

| Vitet                                               | Kredia     | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      | Total      | %  |
|-----------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|----|
| Disbursuar                                          | 63,800,000 | 1,500,000 | 2,418,102 | 7,080,416 | 1,218,250 | 7,973,600 | 20,190,367 | 32 |
| Tarifa e angazhimit<br>0.25% llogaritur<br>nga KLSH |            |           | 149,704   | 132,003   | 128,958   | 109,024   | 519,689    |    |

Edhe pse disbursimet praqiten në vlerën prej 20,190,367 euro ose 32 % përdorimi i tyre është vetëm 16,598,642 euro ose 26%, vonesa këto kryesisht nga mos realizimi i procedurave të prokurimit sipas planit fillestar por që pengesë kryesore kanë qenë, lejet përkatëse për ruajtjen e trashëgimisë kulturore pasi 2 qytete kryesore ku zbatohet ky projekt janë pjesë e trashëgimisë kulturore botërore të cilat mbrohen nga UNESCO, shpronësimeve për ato pjesë pronash ku kalon projekti siç është ruga óMuzak Topiaó për në kalan e Beratit e zvarritur për këtë arsye edhe se shkresa me listën e shpronësimeve ka vajtur në Ministrinë e Ekonomisë, nuk është proceduar ende si dhe vonesat në procedurat me Bankën Botërore, miratimet marrjen e NO Objection etj. Projekti paraqitet në nivele shumë të ulta përdorimi fondesh si dhe disbursimi nisur nga fakti që duhet të përfundojë më 31.07.2022 ose pas 8 muajsh ndërkohë që efektiv është bërë në prill të vitit 2017.

Në zbatim të Ligjit nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó neni II pika 2.04 óTarifa e angazhimit që paguan huamarrësi është e barabartë me një të katërtën e një përqind (0.25%) në vit të shumës së pa tërhequr.

Në zbatim të sa më sipër dhe zvarritjes së realizimit të projektit krahasuar me afatin e përfundimit të tij 31.07.2022 praktikisht dhe 8 muaj nga 5 vite në total, shumën e disbursuar e projektit krahasimisht me kohën që ka kaluar është tejet e ulë ose 32 % disbursim nga 85% kohë. Nëse projekti do ecte me ritmin e duhur praktikisht niveli i disbursimeve do ishte i përafërt me atë të afatit të zbatimit të projektit.

Ecja me ritme të ngadalta e ekspozon Huamarrësin në këste pagese të tarifës së angazhimit tejet të larta krahasimisht me atë të parashikuar sic vihet re dhe në tabelën e mësipërme.

Raportimi I tyre pranë Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë është kryer sipas marrëveshjes.

### 1. Titulli i gjetjes: Ecuria e ulët në realizimin e projektit

**Situata:** Nga auditimi i pagesave dhe disbursimeve u konstatua se, realizimi i tyre paraqitet në nivele tejet të ulta kjo reflektohet dhe në gjendjen e llogarive financiare të projektit dhe sasisë së disbursuar e cila paraqitet në nivelet e 32% krahasimisht me atë të përdorur apo realizuar e cila është 26%. Edhe pse ka kaluar 3/4 e kohës nga fillimi i implementimit të këtij projekti realizimi i procedurave të projektimit dhe konsulencës paraqitet në nivelet e 29 % tejet të ulta krahasimisht me kohë ndërkohëqë punimet civile të cilat janë të lidhur ngushtë me fazën e projektimit janë në nivelet e 23% realizim. Gjithashtu proceset e shpronësimeve nuk kanë marrë akoma zgjidhje nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë edhe pse kërkesa është dërguar që në vitin 2018.

**Kriteri:** Ligji nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó shtojca II seksioni IV pika B.2 data e mbylljes 31.07.2022.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

**Ndikimi/Efekti:** Vonesa në ecurinë e projektit duke ngritur dyshimin e arsyeshëm për pa mundësinë e realizimit në kohë të projektit si rezultat edhe i kohës fizike që secili projekt i pa nisur tenderuar apo filluar kërkon, me pasojë shtimin e kostove të projektit.

**Rëndësia:** E lartë.

**Rekomandimi:** Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), të marrë masa të menjëhershme për përfundimin e procedurave të prokurimit për projektim dhe konsulencë në kohë dhe cilësi me qëllim të hapjes së rrugës për procedurat e punimeve civile që praktikisht paraqiten në nivele tejet të ulta.

### 2. Titulli i gjetjes: Rritja e kostove si rezultat i tarifës së angazhimit

**Situata:** Nga auditimi i pagesave dhe disbursimeve në zbatim të marrëveshjes u konstatua se përtë gjithë vlerën e pa disbursuar për huamarrësin për çdo vit aplikohet tarifa e angazhimit e barabartë me një të katërtën e një përqind (0.25%) në vit të shumës së pa tërhequr.

Nga aplikimi i tarifës së angazhimit dhe disbursimet në nivelet kaq të ulëta huamarrësi detyrohet të paguaëj një shumë të përafërt me 519,689euro nëse kjo tarifë do aplikohet nga huadhënësi. Disbursimet në nivele të ulta e ekspozon huamarrësin në detyrimin e tarifave të angazhimit tejet të larta krahsimisht me ato që mund të aplikohen nëse kemi një ecuri normale në disbursime.

**Kriteri:** óLigjin nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó neni II pika 2.04.

**Ndikimi/Efekti:** Shtimi i kostove të projektit me detyrime të tjera përtej nivelit të parashikuar.

**Rëndësia:** E lartë.

**Rekomandimi:** Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), të marrë masa të menjëhershme për ecurinë në fazat e projektimit dhe zbatimit të projektit në përfundimin e procedurave të prokurimit dhe realizimin e punimeve të ndërtimit me qëllim respektimin e afateve dhe kostove të miratuara.

### Janë audituar urdhër pagesat e punimeve si më poshtë vijon:

Për periudhën objekt auditimit janë audituar pagesat për 5 kontrata punimesh civile dhe 1 kontratë konsulece, ose në vlerë 4,001,182 euro nga 5,759,324 euro të likuiduara ose 69%.

-Nga 24 IPC apo fatura të audituara për pagesë në 6 prej tyre u konstatua një problematik në mbajtjen e garancisë bankare prej 10% sipas kushteve të kontratës, ose në 25% të faturave të likuiduara por kjo e konstatuar vetëm në situacione e hartuara nga mbikëqyrësi i punimeve óT.ó shpk.

#### -Ndriçimi i rrugës hyrëse Përmet

Formular për urdhër transfertën nga C....Bank datë 19.11.2018 me vlerë 4,141,500 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 1 datë 16.11.2018 me vlerë kontrate me tvsh 4,601,667 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 1 nga supervizori óT....ó shpk datë 24.10.2018 nr. prot 324, fatura tatimore nr. 13 datë 30.10.2018 me vlerë 4,601,667 lekë me tvsh, situacioni përfundimtar datë 1.08.2018-29.09.2018 me vlerë 4,141,500lekë duke zbritur 460,166 lekë garanci punimesh prej 10%.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Formular për urdhër transfertën nga C.....Bank datë 10.12.2019 me vlerë 460,167lekë , kërkesa për garancinë, shkresa e dorëzimit të óCertifikatës së marrjes përfundimtare në dorëzim të punimeve, si dhe kërkesa e sipërmarrësit për likuidimin e garancisëó likujduar.

Për kontratën e punimeve óNdricimi i rrugës hyrëse Përmetó me operator fitues JV óH....,ó &óB.....ó shpk është miratuar dhe urdhër ndryshimi nr. 02 ku janë miratuar zbritaj e volumeve të punimeve me vlerë 219,373 lekë dhe rritja e vlerës së mallrave me vlerë 332,400lekë, me një shtesë në vlerën e kontratës prej 113,027 lekë brenda fondit rezervë të miratuar.

Sic vihet re edhe pse është kontrata me vlerë më të vogël pagesa e faturës është kryer me 33 ditë vonesë krahasimisht me likuidimet e faturave të operatorëve të tjerë.

### **-Rehabilitimit I infrastrukturës dhe restaurimi I kalldrëmeve në pazarin e Gjirokastrës**

-Formular për urdhër transferten nga C..... Bank datë 20.12.2018 me vlerë 25,031,760 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 1 datë 20.12.2018 me vlerë kontrate me tvsh 137,778,274 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 1 nga mbikëqyësi i punimeve óA....ó shpk datë 20.12.2018 nr. Prot 354, fatura tatimore nr. 71 datë 20.12.2018 me vlerë 27,813,065 lekë me tvsh, situacioni pjesor datë 24.09.2018-20.12.2018 me vlerë 25,031,759lekë duke zbritur 2,781,306 lekë garanci punimesh prej 10%.

-Formular për urdhër trasfertën nga C..... Bank datë 24.05.2019 me vlerë 25,142,382 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 2 datë 22.05.2019 me vlerë kontrate me tvsh 137,778,274 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 2 nga mbikqyrësi I punimeve óA....ó shpk datë 20.05.2019 nr. Prot 110, fatura tatimore nr. 78 datë 20.05.2018 me vlerë 27,935,980 lekë me tvsh, situacioni pjesor nr. 2 date 21.12.2018-30.04.2019 me vlerë 25,142,382lekë duke zbritur 2,793,598 lekë garanci punimesh prej 10%.

-Formular për urdhër trasfertën nga C..... Bank datë 19.07.2019 me vlerë 28,351,754 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 3 datë 18.7.2019 me vlerë kontrate me tvsh 137,778,274 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 3 nga mbikqyrësi I punimeve óA...ó shpk datë 17.07.2019 nr. Prot 169, fatura tatimore nr. 82 datë 17.07.2019 me vlerë 31,501,949 lekë me tvsh, situacioni pjesor nr. 3 date 01.05.2019-15.07.2019 me vlerë 28,351,754lekë duke zbritur 3,150,194 lekë garanci punimesh prej 10%.

-Formular për urdhër trasfertën nga C..... Bank date 25.10.2019 me vlerë 15,511,957 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 4 datë 23.10.2019 me vlerë kontrate me tvsh 137,778,274 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 4 nga mbikqyësi i punimeve óA....ó shpk datë 11.09.2019 nr. Prot 218, fatura tatimore nr. 87 datë 02.09.2019 me vlerë 17,235,508 lekë me tvsh, situacioni pjesor nr. 4 date 15.07.2019-31.08.2019 me vlerë 15,511,957lekë duke zbritur 1,723,550 lekë garanci punimesh prej 10%.

-Formular për urdhër trasfertën nga C..... Bank datë 19.11.2019 me vlerë 29,959,135 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 5 datë 19.11.2019 me vlerë kontrate me tvsh 137,778,274 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 5 nga mbikqyrësi i punimeve óA....ó shpk, datë 24.10.2019 nr. Prot 267, fatura tatimore nr. 99 datë 11.11.2019 me vlerë 33,287,928 lekë me tvsh, situacioni pjesor nr. 5 date 01.09.2019-24.09.2019 me vlerë 33,287,928lekë duke zbritur 3,328,792 lekë garanci punimesh prej 10%.

Formular për urdhër transferten nga C..... Bank, datë 22.04.2020 me vlerë 6,888,721 lekë, kërkesa për pagesë pjesës së para të garancis së mbajtur (5%), shkresa e dorëzimit të óCertifikatës së marrjes në dorëzim të punimeve, datë 07.02.2020ó likujduar.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

### **-Rehabilitimit I rrugës hyrëse “Mihal Komneno” për në kala dhe Tabja**

-Formular për urdhër transfertën nga C..... Bank datë 28.06.2018 me vlerë 36,349,997 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 1 datë 28.06.2018 me vlerë kontrate me tvsh 148,120,404 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 1 nga mbikqyesi I punimeve óT....ô shpk, datë 18.06.2018 nr. Prot 142, fatura tatimore nr. 94 datë 12.06.2018 me vlerë 39,654,542 lekë me tvsh, situacioni pjesor datë 19.02.2018-19.05.2018 me vlerë 36,349,997lekë duke zbritur 3,304,545 lekë garanci punimesh prej 10% të vlerës së situacionit pa TVSH , ***ndryshe nga specifikmet e kontratës në Kushtet e Pergjithshme të Kontratës 50.1 “Garancia bankare 10% e çmimit të kontratës”, në rastin konkret vlera që duhet ti mbahej operatorit është 3,965,454lekë ose 660,909 lek më tepër.***

-Formular për urdhër transfertën nga C..... Bank datë 12.09.2018 me vlerë 33,135,848 lekë , kërkesa për pagesë situacioni nr. 2 datë 12.09.2018 me vlerë kontrate me tvsh 148,120,404 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 2 nga mbikqyresi I punimeve óT....ô shpk, datë 10.09.2018 nr. Prot 253, fatura tatimore nr. 150 datë 10.09.2018 me vlerë 36,148,198 lekë me tvsh, situacioni pjesorë datë 20.05.2018-10.09.2018 me vlerë 33,135,848lekë duke zbritur 3,012,349 lekë garanci punimesh prej 10% të vlerës së situacionit pa TVSH , ***ndryshe nga specifikmet e kontratës në Kushtet e Pergjithshme të Kontratës 50.1 “Garancia bankare 10% e çmimit të kontratës”, në rastin konkret vlera që duhet ti mbahej operatorit është 3,614,819lekë ose 602,470 lekë më tepër.***

-Formular për urdhër trasfertën nga C..... Bank datë 11.10.2018 me vlerë 28,376,935 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 3 datë 10.10.2018 me vlerë kontrate me tvsh 148,120,404 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 3 nga mbikqyresi I punimeve óT.ô shpk, datë 27.09.2018 nr. Prot 286/1, fatura tatimore nr. 770 datë 01.10.2018 me vlerë 30,956,656 lekë me tvsh, situacioni pjesorë nr. 3 date 11.09.2018-27.09.2018 me vlerë 28,376,935lekë duke zbritur 2,579,721 lekë garanci punimesh prej 10% të vlerës së situacionit pa TVSH , ***ndryshe nga specifikmet e kontratës në Kushtet e Pergjithshme të Kontratës 50.1 “Garancia bankare 10% e çmimit të kontratës”, në rastin konkret vlera që duhet ti mbahej operatorit është 3,095,665lekë ose 515,944 lekë më tepër.***

***Në zërin e punimeve 4.2 Pika Panoramike Jugore e Kalasë së Beratit, Tabja nën pika 4.2.2 çmontim antene konstruksion metalik H=15ml me sasi të preventivuar prej 72ton dhe realizuar sipas dokumentacionit të përgatitur nga kompania “S...” shpk dhe konfirmuar nga mbikqyresi “T....” shpk me peshë 69.5 ton.***

*Për justifikimin e kësaj peshe kontraktori si dokument justifikues për pagesë ka sjellë :*

*Procesverbal heqjen e antenës në prezencë të përfaqësuesve të RTSH date 23.05.2018 ku nëasnjë rresht nuk flet për peshën e konstruksionit metalik.*

*Procesverbal I peshimit në 4 kamion ku në total sipas këtij procesverbali I hartuar, pranuar dhe nënshkruar nga A. M.përfaqësues i “S.” shpk dhe D. Q.për “T.” shpk me peshë 69.5 ton, por në asnjë moment nënshkruar nga përfaqësuesit e RTSH si pronarë të konstruksionit.*

*Në paragrafin e katërt citohet: Materiali pasi u peshua, në bashkëpunim me përfaqësuesit e RTSh u dërgua për magazinim në Radio Stacionin Shijak.*

*Pra në interpretim të drejtë dhe të saktë të fjalisë cituar dhe nga kontraktori (Pasi u peshua,) dmth RTSH nuk ka qenë prezent këtë e konfirmon dhe vazhdimi I fjalisë I cili thotë (në bashkëpunim me përfaqësuesit e RTSh u dërgua...)*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

*Pra e gjithë përgjegjësia për peshën e antenës mbetet mes A. M.përfaqësues I “S.” shpk dhe D.Q. për “T.” shpk, element që do konfirmohet në institucionin pritës (RTSH) dhe do përcillet për vendimmarrje të mëtejshme në organet përkatëse.*

-Formular për urdhër transfertën nga C.... Bank, datë 23.11.2018 me vlerë 35,445,582 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 4 (përfundimtar) datë 23.11.2018 me vlerë kontrate me tvsh 148,120,404 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 4 nga mbikqyrësi i punimeve óT.ó shpk date 25.10.2018 nr. Prot 293, fatura tatimore nr. 186 datë 26.10.2018 me vlerë 41,361,006 lekë me tvsh, situacioni pjesorë nr. 4 date 28.09.2018-03.10.2018 me vlerë 35,445,582lekë duke zbritur 5,915,423 lekë garanci punimesh, në këtë situacion janë mbajtur dhe diferencat e krijuar në situacionet e mëparshme prej 1,779,323 lekë.

Formular për urdhër transfertën nga C.... Bank, datë 09.04.2019 me vlerë 7,406,020 lekë, kërkesa për pagesë pjesës së para të garancisë së mbajtur (5%), shkresa e dorëzimit të óCertifikatës së marrjes në dorëzim të punimeve, datë 08.11.2018ó likujduar më 12.04.2019.

Formular për urdhër trasfertën nga C.... Bank datë 26.02.2020 me vlerë 7,406,020lekë , kërkesa për pagesë pjesës së dytë të garancisë së mbajtur, shkresa e dorëzimit të óCertifikatës së marrjes përfundimtare në dorëzim të nënprojektitrikonstruksioni i rrugës óMihal Komenoó për në kala dhe Tabja, datë 27.11.2019ó likujduar më 28.02.2020.

### **3.Titulli i Gjetjes:** Pasaktësi në mbajtjen e garancisë së punimeve

**Situata:**Nga auditimi i IPC për secilën urdhër shpenzim në 3 IPC e para u konstatua se mbajtja e garancisë së punimeve prej 10% nuk është kryer konform parashikimeve në kontratë duke sjellë diferenca prej 1,779,323 lekë të cilat janë sistemuar në IPC e mëvonshme, pavarësisht se pregatitja e situacionit kryhet nga Kontraktori, mbikëqyrësi i punimeve dhe nga Menaxheri i kontratës nga ana e departamentit të financës nuk është trajtuar me vëmendjen e duhur kjo situatë,pasi vetëm në kontratat e tij ka ndodhur kjo problematikë duke sjellë përdorimin e dy standardeve në mbajtjen e garancisë së punimeve.

**Kriteri:***Kushtet e Përgjithshme të Kontratës 50.1 “Garancia bankare 10% e çmimit të kontratës”*i cili është me TVSH.

**Ndikimi/Efekti:**përdorimi i diferencës së pa mbajtur të fondeve prej 1,779,323 lekë të projektit nga kontraktori, duke mos respektuar kushtet e kontratës.

**Rëndësia:** E lartë.

**Rekomandimi:** Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), Menaxherët e kontratave dheDepartamenti Ekonomik në çdo rast të verifikojë detyrimin për pagesë duke respektuar kushtet e kontratës dhe mirëmenaxhuar fondet në dispozicion.

### **-Rehabilitimi I shkallarëve të Sarandës**

-Formular për urdhër transfertën nga C.... Bank datë 26.12.2017 me vlerë 9,539,057 lekë, kërkesa për pagesë paradhënie sipas Kushteve të përgjithshme të kontratës 49.1 me vlerë kontrate me tvsh 95,390,574 lekë, shkresa e dorëzimit të kërkesës për paradhënie nga mbikëqyrësi i punimeve óA....ó shpk, datë 22.12.2017 nr. Prot 425, fatura tatimore nr. 71 datë 21.12.2017 me vlerë 9,539,057 lekë me tvsh, garancia e pagesës së paradhënies nga banka Credins nr. 4797 datë 21.12.2017.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

-Formular për urdhër transfertën nga C.... Bank, datë 03.04.2018 me vlerë 11,881,370 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 1 datë 30.03.2018 me vlerë kontrate me tvsh 95,390,574 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 1 nga mbikqyrësi i punimeve óA....ô shpk, datë 29.03.2018 nr. Prot 78, fatura tatimore nr. 10 datë 30.03.2018 me vlerë 13,093,755 lekë me tvsh, situacioni pjesorë datë 08.01.2018-20.03.2018 me vlerë 11,881,370lekë duke zbritur 2,579,721 lekë garanci punimesh prej 10% të vlerës së situacionit pa TVSH , duke zbritur 10% paradhënie ose 1,212,384 lekë dhe 10% të garanci kontrate ose 1,212,384 lekë pa tvsh ***ndryshe nga specifikimet e kontratës në Kushtet e Përgjithshme të Kontratës 50.1 “Garancia bankare 10% e çmimit të kontratës”, në rastin konkret vlera që duhet ti mbahej operatorit është 1,454,861 lekë ose 242,477 lekë më tepër.***

-Formular për urdhër transfertën nga C....Bank, datë 11.05.2018 me vlerë 14,151,463 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 2 datë 11.05.2018 me vlerë kontrate me tvsh 95,390,574 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 2 nga mbikqyrësi i punimeve óA...ô shpk datë 10.05.2018 nr. Prot 120, fatura tatimore nr. 18 datë 18.05.2018 me vlerë 15,595,490 lekë me tvsh, situacioni pjesorë datë 21.03.2018-03.05.2018 me vlerë 14,151,462lekë duke zbritur 10% paradhënie ose 1,444,026 lekë dhe 10% të garanci kontrate ose 1,444,026 lekë ***ndryshe nga specifikimet e kontratës në Kushtet e Përgjithshme të Kontratës 50.1 “Garancia bankare 10% e çmimit të kontratës”, në rastin konkret vlera që duhet ti mbahej operatorit është 1,732,832 lekë ose 288,806 lekë më tepër.***

-Formular për urdhër transfertën nga C.... Bank, datë 11.07.2018 me vlerë 6,789,916 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 3 datë 11.07.2018 me vlerë kontrate me tvsh 95,390,574 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 3 nga mbikqyrësi i punimeve óA...ô shpk, datë 04.07.2018 nr. Prot 169, fatura tatimore nr. 32 datë 04.07.2018 me vlerë 7,984,578 lekë me tvsh, situacioni pjesorë nr.3 date 04.05.2018-03.07.2018 me vlerë 6,789,916 lekë duke zbriturparadhënie ose 5,292,802 lekë pasi me 06.07.2018 garancia bankare për këtë skadondhe 10% të garanci kontrate ose 1,194,661 lekë ***ndryshe nga specifikimet e kontratës në Kushtet e Përgjithshme të Kontratës 50.1 “Garancia bankare 10% e çmimit të kontratës”, në rastin konkret vlera që duhet ti mbahej operatorit është 1,732,832 lekë ose 288,806 lekë më tepër.***

-Formular për urdhër transfertën nga C.... Bank date 07.12.2018 me vlerë 11,340,063 lekë, kërkesa për pagesë situacioni nr. 4 datë 12.12.2018 me vlerë kontrate me tvsh 95,390,574 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 4 nga mbikqyrësi i punimeve óA...ô shpk, datë 04.12.2018 nr. Prot 330, fatura tatimore nr. 64 datë 12.11.2018 me vlerë 13,455,865 lekë me tvsh, situacioni pjesorë nr.4 date 20.09.2018-30.10.2018 me vlerë 11,340,063 lekë duke zbritur10% të garanci kontrate ose 2,115,801 lekë duke mbajtur 770,215 lekë më tepër për të sistemuar diferencat negative të krijuara në 3 situacionet e para.

***Problematika me mbajtjen e garancisë së punimeve prej 10% ka ardhur dhe nga veprimet mbikqyrësit të punimeve që pas situacionit të parë kanë ndryshuar formatin e situacionit duke e rradhitur zërin “zbritje Garancie 10%” poshtë zërit vlera e punimeve pa tvsh nga zëri Vlera e Punimeve me TVSH, duke krijuar konfuzion në pagesën e kryer. Formatin I situacionit është kthyer në gjendjen fillestare në situacionin e 4.***

-Formular për urdhër transfertën nga C.... Bank datë 14.02.2019 me vlerë 28,060,380 lekë, kërkesa për pagesë situacioni përfundimtarë datë 13.02.2019 me vlerë kontrate me tvsh 90,846,945 lekë, shkresa e dorëzimit të situacionit përfundimtarë nga mbikqyrësi i punimeve óA...ô shpk, datë 12.02.2019 nr. Prot 303, fatura tatimore nr. 4 datë 12.02.2019 me vlerë



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

31,178,200 lekë me tvsh, situacioni përfundimtar datë 31.10.2018-31.12.2018 me vlerë 28,060,380 lekë duke zbritur 10% të garanci kontrate ose 3,117,820 lekë.

Më datë 20.12.2018 për këtë kontratë është miratuar dhe urdhër ndryshimi nr. 4 për ndryshimin e volumeve të punimeve nga ku vlera totale e kontratës shkon në 90,846,945 lekë me TVSH dhe datë përfundimi 31.12.2018.

Formular për urdhër transfertën nga C.... Bank datë 03.04.2019 me vlerë 4,542,347 lekë, kërkesa për pagesë pjesës së para të garancisë së mbajtur (5%), shkresa e dorëzimit të óCertifikatës së marrjes në dorëzim të punimeve, datë 20.02.2019ó.

**4. Titulli i Gjetjes:** Pasaktësi në mbajtjen e garancisë së punimeve

**Situata:** Nga auditimi i IPC për secilën urdhër shpenzim në 4 IPC e para u konstatua se mbajtja e garancisë së punimeve prej 10% nuk është kryer konform parashikimeve në kontratë duke sjellë diferenca prej 820,089 lekë të cilat janë sistemuar në IPC e mëvonshme, pavarësisht se përgatitja e situacionit kryhet nga Kontraktori, mbikëqyrësi i punimeve dhe nga Menaxheri i kontratës nga ana e departamentit të financës nuk është trajtuar me vëmendjen e duhur kjo situatë e provokuar nga mbikëqyrësi i punimeve óT...ó shpk pasi vetëm në kontratat e tij ka ndodhur kjo problematik duke sjellë përdorimin e dy standardeve në mbajtjen e garancisë së punimeve.

**Kriteri:** *Kushtet e Përgjithshme të Kontratës 50.1 “Garancia bankare 10% e çmimit të kontratës”* i cili është me TVSH.

**Ndikimi/Efekti:** Përdorimi i diferencës së pa mbajtur të fondeve prej 820,089 lekë të projektit nga kontraktori, duke mos respektuar kushtet e kontratës.

**Rëndësia:** E lartë.

**Rekomandimi:** Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), Menaxherët e kontratave dhe Departamenti Ekonomik në çdo rast të verifikojë detyrimin për pagesë duke respektuar kushtet e kontratës dhe mirëmenaxhuar fondet në dispozicion.

**-Kontrata Konsulentit “Bashkia e Beratit dhe Përmetit konceptimi dhe dizenjimi I detajuar për përmirësimin dhe zhvillimin Urban, dhe supervizim:ó**

-Formular për urdhër transfertën nga Credins Bank date 27.07.2018 me vlerë 14,818 euro, kërkesa për pagesë situacioni 1 datë 25.07.2018 me vlerë kontrate me tvsh 740,922 euro, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 1 datë 25.07.2018, fatura tatimore nr. 68 datë 24.07.2018 me vlerë 14,818 euro me tvsh.

-Formular për urdhër transfertën nga Credins Bank datë 27.12.2018 me vlerë 148,184 euro, kërkesa për pagesë situacioni 2 datë 26.12.2018 me vlerë kontrate me tvsh 740,922 euro, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 2 date 26.12.2018, fatura tatimore nr. 140 datë 26.12.2018 me vlerë 148,184 euro me tvsh.

-Formular për urdhër transfertën nga Credins Bank datë 23.05.2019 me vlerë 37,046 euro , kërkesa për pagesë situacioni 3 datë 20.05.2019 me vlerë kontrate me tvsh 740,922 euro, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 3 datë 14.05.2019, fatura tatimore nr. 39 datë 10.05.2019 me vlerë 37,046 euro me tvsh.

-Formular për urdhër transfertën nga C.... Bank datë 12.07.2019 me vlerë 37,046 euro , kërkesa për pagesë situacioni 3 datë 10.07.2019 me vlerë kontrate me tvsh 740,922 euro, shkresa e



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

dorëzimit të situacionit nr. 3 datë 10.07.2019, fatura tatimore nr. 67 datë 04.07.2019 me vlerë 37,046 euro me tvsh.

-Formular për urdhër transfertën nga C.... Bank datë 24.12.2019 me vlerë 59,273 euro , kërkesa për pagesë situacioni 4 datë 19.12.2019 me vlerë kontrate me tvsh 740,922 euro, shkresa e dorëzimit të situacionit nr. 4/2 date 14.10.2019 prot. 760/2, fatura tatimore nr. 115 datë 14.10.2019 me vlerë 59,273 euro me tvsh.

**IV.D. Mbi zbatimin e kriterëve dhe procedurave të përcaktuara sipas rastit në marrëveshje me huadhënësin ose legjislacionin shqiptar, për realizimin e prokurimeve për ndërtim, mallra e shërbime deri në lidhjen e kontratës, ku u konstatua:**

### **1. Titulli i Gjetjes: Mos reflektim i ndryshimeve në planin e prokurimeve**

**Situatë:** Nga auditimi i planit të auditimit u konstatua se në të nuk janë reflektuar ndryshimet dhe nuk është njoftuar banka për informim në ecurinë e projektit siç parashikohet në udhëzuesin e Bankës Botërore pika 1.25 e seksionit **Rishikimi, asistenca dhe monitorimi nga banka** Huamarrësi do të azhurnojë planet e prokurimit gjatë gjithë kohëzgjatjes së projektit të paktën çdo vit duke përfshirë kontratat e dhëna më parë dhe që do të prokurohen në 12 (dymbëdhjetë) muajt e ardhshëmë

**Kriteri:** óLigjin nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó shtojca II seksioni III pika 2, udhëzuesi i Bankës Botërore pika 1.25

**Ndikimi/Efekti:** Mungesë e informimit për ecurinë e preojektit dhe procedurave të iniciuara për huadhënësin dhe huamarrësin.

**Rëndësia:** E mesme.

**Rekomandimi:** Njësia menaxhuese e projektit, në të ardhmen të pasqyrojë ecurinë të secilit projekt në zbatim e sipër si dhe të reflektojë ndryshimet e mundshme të projekteve të tjera për pasqyrimin sa më korrekte të situatës dhe fazës në të cilën ndodhet ky projekt.

### **1-Procedura e prokurimit, Rehabilitimi I infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve, në pazarin e Gjirokastrës”**

Në datë 17.01.2018 është iniciuar kërkesa për prokurim për punë publike óRehabilitimi i infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve në pazarin e Gjirokastrësó nga D. M.dhe konfirmuar nga Z. E. Q., Menaxher i Projektit të Zhvillimit të Integruar Urban dhe Turizmit drejtuar Njesisë Juridike dhe Prokurimit.

Në datë 18.01.2018 me urdhrin nr. 2 drejtori ekzekutiv i institucionit ka nxjerrë urdhrin për përcaktimin e kriterëve teknike për procedurën e mësipërme të përbërë nga P. M., D. Th. dhe E. B.me fond limit 143,453,230 lekë.

Në datë 18.01.2018 grupi I krijuar ka paraqitur relacionin me kriteret teknike referuar urdhrin nr. 2 drejtori ekzekutiv i institucionit ka nxjerrë urdhrin e prokurimit për procedurën e mësipërme me fond limit 143,453,230 lekë.

Në datë 18.01.2018 me urdhrin nr. 2/1 drejtori ekzekutiv i institucionit ka nxjerrë urdhrin prokurimin me fond limit 143,453,230 lekë.

Më datë 19.01.2018 është publikuar në fletoren zyrtare.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Më datë 19.01.2018 është publikuar në mediat e shkruara.

Më 26.01.2018 janë hartuar dokumentet e tenderit óRehabilitimi I infrastrukturës dhe restaurimi I kalldrëmeve në pazarin e Gjirokastrësó.

Kanë shprehur interes për këtë procedure 9 kompani.

Në datë 20.02.2018 ka ardhur përgjigjja nëpërmjet postës elektronike No-Objection për procedurën e prokurimit, në të cilën me ndryshimin nr. 1 është modifikuar shtojca 8 pika 2.5 licenca profesionale e shoqërisë nga N.S-16 B në NP7-B- nga përfaqësuesja e Bankës Botërore Znj. P. R. C. në lidhje me procedurën e prokurimit Numër reference AL-ADF-15540-CË-RFB.

Në minutat e hapjes së tenderit me objekt óRehabilitimi I infrastrukturës dhe restaurimi I kalldrëmeve në pazarin e Gjirokastrësó.

| Kompania                             | Oferta          | Siguria e ofertës |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|
| JV óR.ó                              | 142,502,531 ALL | 2,960,000 ALL     |
| óL...ó shpk                          | 145,024,429 ALL | 2,960,000 ALL     |
| JV óT...ó shpk & óA...ó              | 151,293,259 ALL | 2,960,000 ALL     |
| JV óS...ó shpk & óJ.ó<br>shpk & óA.ó | 139,120,623 ALL | 2,960,000 ALL     |

Më 27.04.2018 është hartuar raporti I vlerësimit për procedurën óRehabilitimi I infrastrukturës dhe restaurimi I kalldrëmeve në pazarin e Gjirokastrësó.

Në komunikimin me postë elektronike datë 02.05.2018 midis E. Q. dhe përfaqësues së Bankës Botërore për dështimin e procedurës, në përgjigje të këtij problemi përfaqësuesja e Bankës Botërore sugjeron reduktimin e stafit kyç të operatorëve ekonomik duke përfshirë vetëm ato që janë të domosdoshëm për detyrat.

Në komunikimin me postë elektronike datë 10.05.2018 A. Z. I bën me dije kompanive pjesëmarrëse që asnjë nga kompanitë nuk I plotëson specifikimet teknike për kualifikim.

Më 15.05.2018 është nxjerrë ftesa për ofertë për rinisjen e procedurës.

Botuar në fletoren zyrtare datë 21.05.2018.

Publikuar në median e shkruar datë 15.05.2018

Publikuar në agjencinë e prokurimit publik datë 04.06.2018.

Më 16.05.2018 janë hartuar dokumentet e tenderit óRehabilitimi I infrastrukturës dhe restaurimi I kalldrëmeve në pazarin e Gjirokastrësó procedura AL-ADF-62551-CË-RFB.

Kanë shprehur interes për këtë procedurë 7 operatorë ekonomik.

Në minutat e hapjes së tenderit me objekt óRehabilitimi I infrastrukturës dhe restaurimi I kalldrëmeve në pazarin e Gjirokastrësó nënshkruar nga KVO E. Q., D. M. dhe E. O..

| Kompania                               | Oferta          | Siguria e ofertës |
|----------------------------------------|-----------------|-------------------|
| JV óR...ó & óA.ó shpk                  | 143,648,281 ALL | 2,400,000 ALL     |
| JV óL...ó shpk & óH.ó shpk             | 137,778,274 ALL | 2,400,000 ALL     |
| JV óS.ó shpk & óJ.ó<br>shpk & óE...C.ó | 133,005,420 ALL | 2,400,000 ALL     |

Më datë 26.07.2018 pas vlerësimit të ofertave është njoftuar përfaqësuesja e Bankës Botërore për ofertën fituese nga JV óL...ó shpk & óH...ó shpk me ofertë 137,778,275 Lekë.

Më datë 16.08.2018 është dërguar Letra e pranimit për operatorin fitues JV óL. K.ó shpk & óH.ó shpk me ofertë 137,778,275 Lekë.

Nga auditimi i vlerësimit të ofertave nuk u konstatuan problematika.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

### 2-Procedura e prokurimit, “Rehabilitimi I shkallareve Sarandë”

Në datë 13.07.2017 është iniciuar kërkesa për prokurim për punë publike óRehabilitimi I shkallareve Sarandëó nga Z. E. Q., Menaxher I Projektit të Zhvillimit të Integruar Urban dhe Turizmit drejtuar Njësisë Juridike dhe Prokurimit.

Më datë 19.07.2017 procedura ADF-15534-CË-RFB është publikuar në faqen zyrtare të FSHZH për ftesën për ofertë brenda datës 30.08.2017 ora 11:00am.

Më datë 19.07.2017 është publikuar në mediat e shkruara.

Më datë 24.07.2017 është publikuar në fletoren zyrtare.

Në datë 17.07.2017 me urdhrin nr. 12 drejtori ekzekutiv I institucionit ka nxjerrë urdhrin për përcaktimin e kriterëve teknike për procedurën e mësipërme të përbërë nga P. M., L.M.dhe E. Z. me fond limit 88,923,157 lekë.

Në datë 19.07.2017 grupi I krijuar ka paraqitur relacionin me kriteret teknike referuar urdhërit nr. 12 drejtori ekzekutiv I institucionit ka nxjerrë urdhrin e prokurimit për procedurën e mësipërme me fond limit 88,923,157 lekë.

Në datë 19.07.2017 me urdhrin nr. 12/1 drejtori ekzekutiv I institucionit ka nxjerrë urdhërin e prokurimit me fond limit 88,923,157 lekë.

Më 26.01.2018 janë hartuar dokumentet e tenderit óRehabilitimi I shkallareve Sarandëó.

Kanë shprehur interes për këtë procedure 10 kompani.

Nga sqarimet e kërkuara nga kompanitë e interesuara është hartuar amendimi nr. 1 i kontratës në lidhje me mjetet e kërkuara.

Në minutat e hapjes së tenderit me objekt óRehabilitimi I shkallareve Sarandëó nga komisioni I vlerësimit të ofertave E. Q., D. M. dhe E. O. u renditën firmat pjesëmarrëse.

| Kompania        | Oferta          | Siguria e ofertës |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| JV óA.ó e óGj.ó | 103,063,151 ALL | 2,000,000 ALL     |
| óA.ó shpk       | 95,187,886 ALL  | 2,000,000 ALL     |
| XH.&M.          | 98,259,548 ALL  | 2,000,000 ALL     |

Më 18.10.2017 është hartuar raporti I vlerësimit për procedurën óRehabilitimi ishkalareve Sarandëó, ku është vlerësuar me ofertën më të mirë óA.ó shpk me vlerë 79,323,238 lekë pa TVSH si oferta më e ulët e cila plotëson të gjitha kriteret teknik.

Më 23.10.2017 nga ish drejtori ekzekutiv është hartuar letra e pranimi drejtuar kompanisë óA...ó shpk si fitues i kontratës AL-ADF-15534-CË-RFB me vlerë 95,390,574 lekë me tvsh.

### 3-Procedura e prokurimit, Projektim dhe super vizim i kontratës së konsulencës Rehabilitimi i qytetit të Gjirokastrës”

Në datë 07.12.2017 ka ardhur përgjigjja nëpërmjet postës elektronike No-Objection për procedurën e prokurimit nga Banka Botërore.

Më datë 07.12.2017 është hartuar kërkesa për shprehje interesi për shërbimin e konsulencës për procedurën AL-ADF-39736-CS-QCBS.

Në datë 07.12.2017 nga ish-drejtori ekzekutiv i FSHZH Z. B. B. është nxjerrë urdhri i prokurimit nr. 18 për konsulencën óKonceptim, përmirësim dhe projektim i detajuar për bashkinë Gjirokastrëó me fond limit 80,368,335 lek.

Në datë 18.12.2017 është bërë publikimi në fletoren zyrtare buletini nr. 40si dhe në median e shkruar kombëtare datë 19.12.2017. Gjithashtu është publikuar njoftimi faqen zyrtare të FSHZH.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Në datë 26.01.2018 është hartuar raporti i vlerësimit për kompanitë të cilat kanë shprehur interes për pjesëmarrje në procedurë nga komisioni I vlerësimit I përbërë nga Z. E. Q. Menaxher projekti, Z. D. M. Asistent dhe Zj. E. B. Arkitekte. Për 16 kompani që kanë shprehur interes për pjesëmarrje në procedurën e prokurimit është kryer dhe vlerësimi me pikë ku 6 vendet e para i mbajnë kompanitë si më poshtë:

1. JV. I. IGH d.d & U. P. I. of C. (UH) d.o.o &T., bashkëpunim Kroaci-Shqipëri me 97 pikë
2. A. óA. s.r.ló & IP3 &D&C P.& M. M.& S. B. A. I./A./I. 95.33 pikë
3. JV A. P. spa & 3T. P. spa & C. H.W. B. A. I./S. 94.33 pikë
4. C. A.& F. A.& S. B&L & iC C.& D. S./S./S. 93.00 pikë
5. A. óA. 4ó & K., bashkëpunim S.-I. me 92.33 pikë
6. A. C. E. sa & L. P. E. C. S. G./S. 90.40 pikë

Në 16.03.2018 janë ftuar 6 kompanitë e përzgjedhura nëpërmjet postës elektronike për të paraqitur ofertën e tyre financiare dhe specifikimet teknike deri në datë 17.04.2018 ora 11.00 am. Më 16.03.2018 janë hartuar specifikimet teknike kërkesa për propozim për procedurën AL-ADF-39736-CS-QCBS.

Në datë 13.06.2018 është kryer vlerësimi teknik për çdo kompani të paraqitur në 1 raport.

| Kompania                                        | Pikët në raportin teknik |
|-------------------------------------------------|--------------------------|
| A. óA. s.r.ló & I.&D&C P.& M. M.& S. B. A.      | 96.59                    |
| JV A. P. spa & 3. P. spa & C. H.W. B.           | 90.84                    |
| JV. I. I. d.d & U. P. I. of C.a (UH) d.o.o &T., | 86.10                    |
| C. A.& F. A.& S. B&L & iC C.& D.                | 78.57                    |
| A. C. E. sa & L. P. E. C. S.                    | 72.88                    |

Më pas është dërguar me e-mail njoftimi ndaj kompanive të përzgjedhura se pasi janë klasifikuar për specifikimet teknike mund të paraqesin ofertën e tyre financiare në datë 18.06.2018 në orën 12.00 am.

Në datë 18.06.2018 është mbajtur procesverbali për hapjen e propozimeve financiare për konsulencën ku secila kompani ka paraqitur ofertën e saj pa tvsh si më poshtë:

| Kompania                                       | Çmimi pa tvsh |
|------------------------------------------------|---------------|
| A. óA. s.r.ló & I.&D&C P.& M. M.& S. B. A.     | 845,815 euro  |
| JV A. P. spa & 3. P. spa & C. H.W. B.          | 656,800 euro  |
| JV. I. I. d.d & U. P. I. of C. (UH) d.o.o &T., | 404,206 euro  |
| C. A.& F. A.& S. B&L & iC C.& D.               | 846,363 euro  |

Nga vlerësimi I kombinuar tekniko-financiar datë 25.06.2018 është bërë renditja e mëposhtmeve pikëve finale:

| Kompania                                       | Vlerësimi final I pikëve |
|------------------------------------------------|--------------------------|
| JV. I. I. d.d & U. P. I. of C. (UH) d.o.o &T., | 87.4                     |
| A. óA. s.r.ló & I.&D&C P.& M. M.& S. B. A.     | 86.82                    |
| JV A. P. spa & 3. P. spa & C. H.W. B.          | 84.97                    |
| C. A.& F. A.& S. B&L & iC C.& D.               | 72.4                     |

Me urdhrin e brendshëm nr 18/1 datë 04.07.2018 të drejtorit ekzekutiv të FSHZH Z. B. B. është urdhëruar fillimi i negocimit për kontratën e konsulencës.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmiô

Në datë 18.06.2018 kompania JV. I. I. d.d & U. P. I. of C.a (UH) d.o.o &T., ka dërguar përfaqësuesin e saj për lidhjen e kontratës

Në datë 16.07.2018 është mbajtur Minuta e Negocimit nr 01 mes Klientit dhe Kontraktuesit

Në datë 01.08.2018 Klienti ka dërguar kontratën e bashkëpunimit dhe prokurën e përfaqësimit të shoqërisë Kroate I IGHnga shoqëria shqiptare T shpk.

Pas negociimeve nga ana e JV. I I d.d & U. P. I. of C. (UH) d.o.o &T., është kërkuar ndryshimi i udhëheqësit të projektit.

Me 10.05.2019 nga ana e ish/drejtorit të projektit E. Q. dhe D. M. është konfirmuar zëvendësimi e udhëheqësit të projektit.

Më 13.05.2019 nga drejtori ekzekutiv z.D. A. është kryer amendimi i kontratës për zëvendësimin e udhëheqësit të projektit.

Me shkresën 150/4 datë 15.05.2019 drejtori ekzekutiv 2 dit pas nënshkrimit të amendimit të kontratës ka njoftuar konsulentin për ndërprerjen e kontratës

Më date 23.08.2019 janë zhvilluar minutat e takimit për problematikën e krijuar dhe pas diskutimeve dhe korrespondencave dhe me postë elektronike me mirëkuptim mes palëve kontrata u prish.

Me shkresën 1432 datë 04.10.2019 drejtori ekzekutiv ka njoftuar konsulentin për përfundimin e kontratës.

-Praktikisht nga lidhje e kontratës Konsulenti sipas planit të punës (TOR pika 62) të hartuar nga njësia e projektit miratuar nga Banka njohur nga konsulenti dhe pranuar nga ky i fundit në momentin e lidhjes së kontratës, e ngarkon me detyrë për përgatitjen e detyrës 1 brenda 30 ditëve se bashku me komentet e bankës.

Pra konsulenti ka për detyrë të respektoj planin e punës dhe afatet përkatëse në vijim të tyre janë dhe parashikimet e tjera në kontratë kushte e përgjithshme **GCpika 19 Përfundimi** ku në pikën **19.1.1 (a)citohet që kontrata mund të ndërpritet nëse konsulenti dështon në kryerjen e detyrave të tij.**

### **Pra jemi në kushtet e mos plotësimit të detyrave.**

Nga auditimit i procedurës ajo është konform manualeve të bankës botërore për konsulentin por zgjatje e saj dhe mos njoftimi në kohë për ndërprerjen e kontratës nisur nga fakti se ajo është lidhur më 30.09.2018 pra konsulenti ka patur afatin e nevojshëm për përgatitjen dhe kryerjen e detyrave sipas TOR termave të references pika 62 Plani I punës ku për detyrën 1 konsulenti ka 1 muaj afat për përgatitje komente dhe miratim.

Në reference të pikave 14 përfundimi I kontratës nën pika **14.1** ku I referohet kushteve të përgjithshme **pika 19 Përfundimi** kun ë pikën **19.1.1 (a)citohet që kontrata mund të ndërpritet në konsulenti dështon në kryerjen e detyrave të tij.** Sipas **pikës 18 të GCC** kushteve të përgjithshme kontraktori duhe të njoftoj me shkrim konsulentin dhe ti japë 1 muaj kohë për riparimin e problemeve të krijuara.

*Pra nga nënshkrimi I kontratës më 20.09.2018 kanë kaluar plot 8 muaj kalendarik dhe nga konsulenti nuk është paraqitur asnjë nga detyrat duke rriskuar realizimin e projektit në kohë dhe shtuar kostot e projektit për FSHZH dhe Shtetin Shqiptar.*

*Lënia e konsulentit për një kohë kaq të gjatë prej 8 muaj pa bërë njoftimet përkatëse madje 2 ditë para njoftimit për pezullim I pranohet amendimi I kontratës ndaj këtij operatori duke vënë në vështirësi realizimin e plotë të projektit.*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

*Njoftimi me vonesë për ndërprerje kontrate duke mos respektuar kushtet e kontratës ngarkon me përgjegjësi drejtorin e projekti z.A. A. dhe drejtorin ekzekutiv z. D. A..*

*2 dit pas nënshkrimit të amendimit të kontratës ka njoftuar konsulentin për ndërprerjen e kontratës*

### 2. Titulli i Gjetjes: Vonesa në zbatimin e kontratës

**Situatë:** Nga auditimi i zbatimit të kontratës së konsulentit óProjektim dhe super vizim I kontratës së konsulencës Rehabilitimi I qytetit të Gjirokastrësó u konstatua se kjo kontratë ka dështuar por njoftimi për prishje kontrate është kryer pas 8 muajsh dhe prishja e kontratës pas 10 muajsh, duke sjellë vonesa në realizimin e procedurës projektim dhe supervizim e më tej dhe zbatimin e projekteve që do miratohen.

**Kriteri:**Dokumentetstandarde të tenderit Termat e Referencës (TOR) pika 62 Plani I punës ku për detyrën 1 konsulenti ka 1 muaj afat për përgatitje e saj sëbashku me komentet dhe miratimin. Në reference të pikave 14 përfundimi I kontratës nënpika **14.1** ku I referohet kushteve të përgjithshme **pika 19** Përfundimi ku në pikën **19.1.1** (a)citohet që kontrata mund të ndërpritet nëse **konsulenti dështon në kryerjen e detyrave të tij**. Sipas **pikes 18 të GCC** kushteve të përgjithshme kontraktori duhet të njoftoj me shkrim konsulentin dhe ti jape 1 muaj kohë për riparimin e problemeve të krijuara.

**Ndikimi/Efekti:**Vonesa në implementimin e plotë të projektit pasi nëse nuk ecin me fazën e projektimit faza e zbatimit nuk mund të kryhet.

**Rëndësia:** E mesme.

**Rekomandimi:** Drejtorii projektit në të ardhmen të informoj për situata të ngjashme huadhënësin për dhënien e një zgjidhje sa më të shpejt në kohë me qëllim eliminimin e vonesave të tjera.

### 4-Procedura e prokurimit, “Rehabilitimi I shëtitores Sarandë”

Në datë 24.05.2019 është iniciuar kërkesa për prokurim për punë publike óRehabilitimi I shkallareve Sarandëó nga D. M. nga Z. E. Q., Menaxher I Projektit të Zhvillimit të Integruar Urban dhe Turizmit drejtuar Njësisë Juridike dhe Prokurimit.

Më date 29.05.2019 procedura AL-ADF-15536-CË-RFB është publikuar në faqen zyrtare të FSHZH për ftesën për ofertë brenda datës 10.07.2019 ora 10:00am.

Me date 29.05.2019 është publikuar në mediat e shkruara.

Në date 27.05.2019 me urdhrin nr. 5 drejtori ekzekutiv I institucionit ka nxjerrë urdhrin për përcaktimin e kriterëve teknike për procedure e mësipërme të përbërë nga P. M., D. Th. dhe E. Z. me fond limit 592,120,310 lekë.

Në date 28.05.2019 grupi I krijuar ka paraqitur relacionin me kriteret teknike referuar urdhrin nr. 5 drejtori ekzekutiv I institucionit ka nxjerrë urdhrin e prokurimit për procedure e mësipërme me fond limit 592,120,310 lekë.

Në date 28.05.2019 me urdhrin nr. 5/1 drejtori ekzekutiv I institucionit ka nxjerrë urdhrin prokurimin me fond limit 592,120,310 lekë.

Më 29.05.2018 janë hartuar dokumentet e tenderit óRehabilitimi I shëtitore Sarandëó.

Kanë shprehur interes për këtë procedure 17 kompani.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Në minutat e hapjes së tenderit me objekt óRehabilitimi I shëtitorës Sarandëó nga komisioni I vlerësimit të ofertave E. Q., D. M. dhe L. M. u renditën firmat pjesëmarrëse.

| Kompania   | oferta          | Siguria e ofertës |
|------------|-----------------|-------------------|
| óóG.ó shpk | 467,518,427 ALL | 60,000 euro       |
| óA.ó shpk  | 450,481,711 ALL | 60,000 euro       |
| óF.ó shpk  | 562,548,828 ALL | 60,000 euro       |

Më 07.08.2019 është hartuar raporti I vlerësimit për procedure óRehabilitimi I shëtitorës Sarandëó, ku është vlerësuar me ofertën e vetme të sukseshme në aspktin e plotësimit të specifikimeve teknike operatori ekonomik óF.ó shpk me vlerë 565,978,563 lekë me TVSH pas korigjimit të gabimeve në kalkulime. Do ofertat e tjera janë skualifikuar për punë të ngjashme në 3 vitet e fundit si dhe për zera punimesh të kyera më pare të cilat sipas raportit të vlerësimit nuk i dispononin

Më date 07.08.2019 është bërë njoftimi I shpalljes fituesit në faqen zyrtare të FSHZH.

Nga operatori ekonomik A. shpk është depozituar një ankesë nr, 46 prot date 15.08.2019 për vlerësimin e ofertës së tij dhe duke shfaqur kundërshtimet e tij në pretendimet e KVO.

Nga verifikimi I dokumentacionit teknik të operatorit ekonomik A. shpk dhe pretendimeve të tij në ankesë pretendime që në pjesën dërmuese qëndrojnë dhe ndryshojnë rrjedhën e ngjarjeve dhe vlerësimit duke zbutur kostot e kësaj procedure madje duke e bërë dhe me efektive këtë procedure. Nisur nga ofertaofruar nga operatori fitues sipas KVO krahasuar atë me dy ofertat e tjara ajo është dukshëm me e lartë nga ofertat e tjera, por me mangësi në dokumentacionin e ofruar e për rrjedhojë nuk mund të kualifikoheshin.

Parimi I ekonomikiteti për këtë procedure është I pa përfillshim, edhe pse nga ana e shoqërisë óA.ó shpk e cila ka hartuar dhe ankesë ka patur disa mangësi në Termat e referencës.

Në përgjigje të ankesë nga drejtori ekzekutiv është kthyer përgjigje me shkresën 1211/1 prot date 28.08.2019, nga ku janë rrëzuar pretendimet e ankuesit.

Më 29.08.2019 nga drejtori ekzekutiv është hartuar letra e pranimi drejtuar komoanisë óF.ó shpk si fitues I kontratës AL-ADF-15536-CË-RFB me vlerë 570,335,643 lekë me tvsh.

### **5-Procedura e prokurimit, Projektim dhe super vizim i kontratës së konsulencës Rehabilitimi I qyteteve Berat dhe Permet"**

Në datë 25.09.2017 është inicuar kërkesa për prokurim për konsulencën óKonceptim, përmirësim dhe projektim I detajuar për bashkitë Berat dhe Përmetó nga Z. E. Q., Menaxher I Projektit të Zhvillimit të Integruar Urban dhe Turizmit drejtuar Njësisë Juridike dhe Prokurimit.

Në datë 26.09.2017 ka ardhur përgjigja nëpërmjet postës elektronike No-Objection për termat e referencës nga përfaqësuesja e Bankës Botërore Zj. P. R. C. në lidhje me procedurën e prokurimit Numër reference AL-ADF-15555-CS-QCBS

Në datë 05.10.2017 është hartuar shkresa për shprehjen e interesit

Në datë 09.10.2017 është bërë publikimi në fletoren zyrtare buletini nr. 32si dhe në median e shkruar kombëtare datë 05.10.2017. Gjithashtu është publikuar njoftimi në datë 04.10.2017 faqen online të UN Development Business (UNDB).

Në datë 26.09.2017 nga drejtori ekzekutiv i FSHZH Z. B. B. është nxjerrë urdhri i prokurimit nr. 13 për konsulencën óKonceptim, përmirësim dhe projektim I detajuar për bashkitë Berat dhe Përmetó me fond limit 1,193,253 Euro



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Nga data 17.07.2017 deri në datën 26.01.2018 ka komunikim me postë elektronike midis Menaxherit të projektit Z.E. Q. dhe përfaqësueses së Bankës Botërore Zj. P. R. C. në lidhje me përmirësimin e termave të referencës së procedurës së prokurimit për konsulencën óKonceptim, përmirësim dhe projektim I detajuar për bashkitë Berat dhe Përmetó me numër reference AL-ADF-15555-CS-QCBS

Në datë 26.01.2018 është hartuar raporti i vlerësimit për kompanitë të cilat kanë shprehur interes për pjesëmarrje në procedure nga komisioni I vlerësimit I përbërë nga Z. E. Q. Menaxher projekti, Z. D. M. Asistent dhe Zj. E. B. Arkitekte. Për 29 kompani që kanë shprehur interes për pjesëmarrje në procedurën e prokurimit është kryer dhe vlerësimi me pikë ku 6 vendet e para i mbajnë kompanitë si më poshtë:

- 1.JV. I. I. d.d & U. P. I. of C. (UH) d.o.o &T., bashkëpunim Kroaci-Shqipëri me 100 pikë
- 2.A. óA.ó & K., bashkëpunim Shqipëri-Itali me 98 pikë
- 3.JV. Th. P.s and A. S.A (TPA) ó & óA. ó ltd & óE.-Gó ltd, bashkëpunim Greqi-Shqipëri me 97.7 pikë
- 4.JV. óA. A. A.ó & ó M.ó ltd, bashkëpunim Itali-Shqipëri me 97.43 pikë
- 5.JV. ó A. V.ó & ó S. C.ó & óD. S.ó ltd, bashkëpunim Francë-Shqipëri me 97.4 pikë
- 6.JV. óO. P. C.ó s.r.l & óP.ó s.r.l. & óI. C. E. (I.)ó Ltd, bashkëpunim Italy-Shqipëri me 94.86 pikë.

Në 31.01.2018 janë ftuar 6 kompanitë e përzgjedhura nëpërmjet postës elektronike për të paraqitur ofertën e tyre financiare dhe specifikimet teknike deri në datë 01.03.2018 ora 11.00 am  
Në datë 13.02.2018 dy kompanitë A.dhe A. V. klasifikuar në vendin 2 dhe 5 me pikë kanë dërguar me postë elektronike një sërë pyetjesh në lidhje me paqartësinë që kanë mbi terma të procedurës së prokurimit, për të cilat Z. A. Z. specialist prokurimi ka kthyer përgjigje dhe ka dërguar email ndaj 6 kompanive të klasifikuara dhe të ftuara për të marrë pjesë dhe për të paraqitur ofertën e tyre.

Në datë 01.03.2018 është mbajtur proces verbali për marrjen në dorëzim të propozimeve financiare dhe teknike nga 6 kompanitë e përzgjedhura.

Në datë 30.04.2018 është kryer vlerësimi teknik për cdo kompani të paraqitur në 1 raport.

| Kompania                                                  | Pikët në raportin teknik |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
| JV. I. I. d.d & U. P. I. of C. (UH) d.o.o &T.,            | 88.91                    |
| A.óA.ó & K.                                               | 94.28                    |
| JV. Th. P. and A. S.A (TPA) ó & óA. ó ltd & óE.ó ltd      | 86.10                    |
| JV. óA. A. A.ó & ó M.ó ltd                                | 83.12                    |
| JV. ó A. V.ó & ó S.C.ó & óD. S.ó ltd                      | 75.47                    |
| JV. óO. P. C.ó s.r.l & óP.ó s.r.l. & óI. C. E. (ICE)ó Ltd | 83.16                    |

Më pas është dërguar me e-mail njoftimi ndaj kompanive të përzgjedhura se pasi janë klasifikuar për specifikimet teknike mund të paraqesin ofertën e tyre financiare në datë 04.05.2018 në orën 11.00 am

Kompanitë e kualifikuara në shortlist kanë dërguar përfaqësuesit e tyre për të paraqitur ofertën ekonomike në datë 03-04.05.2018. Në datë 04.05.2018 është mbajtur procesverbali për hapjen e



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

propozimeve financiare për konsulencën ku secila kompani ka paraqitur ofertën e saj pa tvsh si më poshtë

| Kompania                                                  | Shuma e ofruar pa TVSH       |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|
| JV. I. I. d.d & U. P. I. of C. (UH) d.o.o &T.,            | 766,380 Euro                 |
| A. óA.ô & K.                                              | 950,435 Euro                 |
| JV. Th. P. and A. S.A (TPA) ó & óA. ó ltd & óE.ô ltd      | 906,425 USD<br>400,200 USD   |
| JV. óA. A. A.ô & ó M.ô ltd                                | 958,333Euro                  |
| JV. ó A. V.ô & ó S. C.ô & óD. S.ô ltd                     | 986,286.57 Euro              |
| JV. óO. P. C.ô s.r.l & óP.ô s.r.l. & óI. C. E. (ICE)ô Ltd | 541,050 Euro<br>619,100 Euro |

Nga vlerësimi I kombinuar tekniko-financiar datë 08.05.2018 është bërë renditja e mëposhtmeve pikëve finale:

| Kompania                                                  | Pikët finale |
|-----------------------------------------------------------|--------------|
| A. óA.ô & K.                                              | 91.55        |
| JV. I. I. d.d & U. P. I. of C. (UH) d.o.o &T.,            | 91.13        |
| JV. Th. P. and A. S.A (TPA) ó & óA. ó ltd & óE.ô ltd      | 83.15        |
| JV. óO. P. C.ô s.r.l & óP.ô s.r.l. & óI. C. E. (ICE)ô Ltd | 79.74        |
| JV. óA. A. A.ô & ó M.ô ltd                                | 82.49        |
| JV. ó A. V.ô & ó S. C.ô & óD. S.ô ltd                     | 75.90        |

Në datë 09.05.2018 është njoftuar fituesi për vendin e parë dhe ftohet për të lidhur kontratën në datë 14.05.2018 ora 13.00

Me urdhrin e brendshëm nr 13/1 datë 09.05.2018 të drejtorit ekzekutiv të FSHZH Z. B. B. është urdhëruar fillimi I negociimit për kontratën e konsulencës

Në datë 14.05.2018 kompania A. & K. Srl ka dërguar përfaqësuesin e saj për lidhjen e kontratës

Në datë 15.05.2018 është mbajtur Minuta e Negociimit nr 01 mes Klientit dhe Kontraktuesit

Në datë 16.05.2015 Klienti ka dërguar kontratën e bashkëpunimit dhe prokurën e përfaqësimit të shoqërisë italiane K. Srl nga shoqëria shqiptare A.

Në datë 25.05.2018 është lidhur kontrata me fituesin

**-Nga auditimi i dosjes teknike te operatorit ekonomik JV “A. & K. Srl” u konstatua se:**

për sa i përketanëtareve të stafit pozicioni K-4 Arkitekt peisazhi konstatohet se për stafin e Kompanisë JV Kroato/Shqiptare nga KVO shprehet óNuk ka pershkrim të punës së kryer apo drejtuar nga ekspertió në shikojmë Cv e ekspertit pershkrues shumë mirë cka ka bërë madje pershkrimi është tejt i ngjashëm me ofertuesin fitues: psh: óLandscape design and imputsó fituesi dhe óMain detailed landscape designó. Në vlerësim ofertuesi i renditur i dyti cilësohet si me dobësi në pershkrimin e punës ndërkohë që për fituesin KVO nuk ka shprehur dobësi.

-Gjithashtu për dy key - staf të kerkuar dhe të paraqitur nga K. nuk ka të paraqitur ndonjë marveshje mes palëve nisur nga fakti se kë janë ekspert jo të kompanisë K. por bashkëpunojnë mes tyre.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

**3.Në përgjigje të observacionit të datës 19.08.2020 protokolluar në KLSH me nr. 325/7 datë 20.08.2020 , për raportin e auditimit, në lidhje me zbatimin e kriterëve dhe procedurave të përcaktuara sipas rastit në marrëveshje me huadhënësin ose ligjvënësin shqiptar, për realizimin e prokurimeve për ndërtime, mallra e shërbime deri në lidhjen e kontratës, ju sqarojmë si më poshtë vijon**

*Ne lidhje me gjetjen 8, të Projekt raportit-Së pari, nuk keni sjellë asnjë dokumentacion justifikues bashkangjarkjitur, si emaillet apo komunikimet mes palëve për të justifikuar vonesat e konsulentit.*

*-Së dyti, koha e lënë në dispozicion të konsulentit deri në prishjen e kontratës e cila ka ndodhur më 23.08.2019 (pas 10 muajsh) për ndreqjen e gabime është tejte e gjatë komunikimin apo diskutimet në VCMund ti kishit iniciuar dhe më parë në këto afati Termat e referencës plani i punës për ju nuk vlen fare.*

*-Së treti, në paragrafin 9 të faqes 3shpreheni se kjo marrëveshje e huasë do të prokurohen në përputhje me kërkesat e vendosura ose që i referohen seksionit I dhe VI të udhëzuesimeve të konsulencës... pra sic e citoni dhe vet këto procedura i nënshtrohen Udhëzuesit të bankës botrore ku në pikë 2.3 Termat e referencës (TOR) shprehet se “Huamarrësi do të jetë përgjegjës për përgatitjen e TOR...Në termat e referencës do të renditen shërbimet dhe sondazhet e nevojshme për të kryer detyrën e ngarkuar dhe rezultatet e pritura (për shembull, raportet, të dhënat, hartat, anketat, etj.). pra termat e references janë thelbësore në procedura për tu respektuar dhe nga konsulenti kun ë rastin konkret pika 62 e TOR “Plani I punës” ku për detyrën 1 **konsulenti ka 1 muaj afat për përgatitje komente dhe miratim**, në rastin konkret nuk është zbatuar madje as për 8 muaj ky task apo detyrë nuk është realizuar.*

**Pika E: Hartimi, zbatimi i kontratave deri në marrjen në dorëzim të mallrave dhe shërbimeve dhe zbatimit i kontratave të punëve publike, kolaudimi dhe marrja në dorëzim e punimeve.**

Në zbatim të Projektit të Auditimit, pika E: E.1 dhe E.2, mbi zbatimin e kontratave për punime civile, mallra e shërbime, në Fondin Shqiptar të Zhvillimit (në vijim, óFSHZHô, u analizuan regjistrat e investimeve të kontratave për punë publike, të përfunduara dhe atyre në proces për periudhën e auditimit.

Sa më sipër, për periudhën e auditimit nga fillimi i projektit 2017 dhe deri 19.06.2020, nga audituesit e KLSH-së u përzgjedhën për t'u audituar investimet për 5(pesë) kontrata zbatimi pasqyruar në tabelën nr.1, në shumën 681,307,993 lekë me TVSH, respektivisht:

- për vitin 2017, 1 (një) kontratë me vlerë 90,846,945 lekë me TVSH.
- për vitin 2018, 3(tre) kontrata me vlerë 290,500,345 lekë me TVSH.
- për vitin 2019, një kontratë në proces pune, me vlerë 299,960,703 lekë me TVSH.

**Tabela nr.1.**

| Nr | Objekti                                  | Kontraktori | Vlera e kontratës<br>lekë me TVSH |
|----|------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1  | 2                                        | 3           | 5                                 |
|    | <b>Viti 2017 (Punë publike)</b>          |             |                                   |
| 1  | Saranda Staircase Rehabilitation Project | A. SHPK     | 90,846,945                        |
|    | <b>Viti 2018 (punë publike)</b>          |             |                                   |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

|                              |                                                                       |                   |                    |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 1                            | Rehabilitation of Cobblestone Road óMihal Kommenoó to Berat Castle    | S. SHPK           | 148,120,404        |
| 2                            | Bazaar cobble stone roads rehabilitation, to Gjirokaóter Castle       | JV L. K.& H. SHPK | 137,778,274        |
| 3                            | Street lighting ñ Permet                                              | JV H.&B. SHPK     | 4,601,667          |
| <b>Viti 2019</b>             |                                                                       |                   |                    |
| 1                            | Rehabilitim i rrugës së automjeteve óMozak Topiaó në kalanë e Beratit | E. SHPK           | 299,960,703        |
| <b>Shuma në lekë me TVSH</b> |                                                                       |                   | <b>681,307,993</b> |

Mangësitë e konstatuara nga auditimi i këtyre procedurave paraqitet si vijon:

### 1. Zbatimi i punimeve të ndërtimit për kontratën **“Rehabilitim i shkallareve të Sarandës” në Bashkinë Sarandë.**

#### Zbatimi i punimeve.

-Punimet për objektin e mësipërmkanë filluar me datë 17.01.2018 dhe kanë përfunduar me datë 29.12.2018.

Projekt-preventivi ka ndryshuar, si vijon:

- Urdhër ndryshimi Nr. 1, datë 27.06.2018, me objekt: Shtyrjen e afatit të punimeve pas propozimit të kontraktorit e Bashkisë Sarandë dhe të paraqitur nga supervizori për problematikat e hasura gjatë zbatimit të punimeve. Bazuar në pikat 27.1 dhe 27.2 të KPK, përfundimi i punimeve shtyhet me 153 ditë kalendarike dhe data e përfundimit të punimeve nga 30.06.2018 do të bëhet 30.11.2018.

- Urdhër ndryshimi Nr. 2, datë 30.06.2018 me objekt: Mbi ndryshimet në volumet e punimeve sipas propozimeve të kontraktorit e Bashkisë Sarandë dhe të paraqitura nga supevizori për përmirësime në sasi dhe cilësi të projekt-preventivit të miratuar pas ballafaqimit me terrenin si dhe për miratimin e çmimeve të zërave të rinj të punimeve. Vlera e kontratës pas rishikimit të preventivit është 95,390,370.34 lekë me TVSH.

- Urdhër ndryshimi Nr. 3, datë 23.11.2018 me objekt: Mbi shtyrjen e afatit të punimeve pas propozimit të kontraktorit dhe të paraqitur nga supervizori për problematikat e hasura gjatë zbatimit të punimeve. Bazuar në pikat 27.1 dhe 27.2 të KPK, përfundimi i punimeve shtyhet me 30 ditë kalendarike dhe data e përfundimit të punimeve nga 30.11.2018 do të bëhet 30.12.2018.

- Urdhër ndryshimi Nr. 4, datë 20.12.2018 me objekt: Mbi ndryshimet në volumet e punimeve sipas propozimeve të kontraktorit e Bashkisë Sarandë dhe të paraqitura nga supevizori pas ballafaqimit me volumet faktike të kryera si dhe për miratimin e çmimeve të zërave të rinj të punimeve. Vlera e kontratës pas rishikimit të preventivit nr. 1, është 90,846,945.29 lekë me TVSH., duke mos përfshirë volumet e fondit rezervë.

Në zbatim të projektit të auditimit, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë (tabela nr. 2): Projekt i zbatimit, preventivit bazë dhe i ndryshuar me VO Nr.1, VO Nr.2, VO Nr.3 dhe VO Nr.4, Situacionet pjesore dhe Situacioni përfundimtar, Libreza e masave, Ditarit të punimeve, grafiku i punimeve, etj.

| <b>13. Zbatimi i Kontratës së Punimeve “Rehabilitim i shkallareve të Sarandës”.</b> |                                                                                                         |                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>14.Lidhja e kontratës</b><br>Ref. No. AL-ADF-15534-CW-RFB,<br>datë 15.12.2017    | <b>15.Vlera e kontratës:</b><br>Kontrata bazë; <b>95,187,882</b><br>lekë me tvsh<br>OE fitues óA.ó SHPK | <b>16.Likuiduar:</b><br>-Paradhënie, dhjetor, në shumën 9,539,057.43<br>lekë me TVSH<br>- IPC1, mars 2018, në shumën 11,881,370.45 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

|                                                                                                        |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        |                                                                                                                                                                                           | lekë me TVSH<br>-IPC2, 21.03.2018-03.05.2018 në shumën<br>14,151,462.97 lekë me TVSH<br>-IPC3, 04.05.2018-03.07.2018 në shumën<br>6,789,916.01 lekë me TVSH<br>-IPC4, 20.09.2018-30.10.2018, në shumën<br>11,757,108.22 lekë.<br>- IPC5, 30.10.2018-31.12.2018, në shumën<br>28,060,380.21 lekë me TVSH. |
| <b>17- Situacioni Përfundimtar:</b><br>Situacioni përfundimtar me vlerë<br>90,846,945.29 lekë me TVSH. | <b>18.Afati i kontratës në ditë:</b><br>Fillimi punimeve: 17.01.2018<br>Përfundimi punimeve:<br>29.12.2018 (neni 53.1 i<br>kontratës, lëshohet certifikatë e<br>përfundimit të punimeve). | <b>19. Zgjatja e kontratës:</b><br>- 135 ditë sipas V.O nr.1<br>- 030 ditë sipas V.O n.3                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>20. Mbikëqyrësi i punimeve</b><br>Znj. E. Ç.                                                        | Licenca nr.<br>MK.1476/8                                                                                                                                                                  | Kontrata nr. AL-ADF-37532-CS-CQS, datë 20.12.2017.                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>21. Kolaudatori i punimeve</b><br>-                                                                 | Licenca Nr:<br>-                                                                                                                                                                          | Kontrata me nr. - prot., datë ----                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>22.Akt Kolaudimi</b><br>Datë -----                                                                  | <b>23.Akt i marrjes në dorëzi:</b><br>Datë: 22.02.2019 (certifikatë e marrjes në dorëzim paraprake)                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:

Lidhur me rekomandimin nr. 10 dhe nr. 11 të bërë nga KLSH në projekt raportin e auditimit, nga FSHZH janë paraqitur observacionet: nr. 690/16, datë 06.07.2020 të mbikëqyrësit të punimeve OE óA.& E. E.ó SHPK përfaqësuar nga Znj. E. Ç., mbi Akt-Konstatimin Nr. 3, datë 30.06.2020, të mbajtur nga grupi i auditimit të KLSH-së, si dhe observacioni me nr. 1841 prot, datë 18.08.2020 (protokolluar në FSHZH) nga shoqëria óA.ó shpk protokolluar në KLSH ( nr. Prot. 325/6, datë 06.08.2020 dhe nr. Prot. 325/7, datë 19.08.2020). Në zbatim në nenit 32, të Rregullores së Procedurave të Auditimit në Kontrollin e Lartë të Shtetit (miratuar me vendim të Kryetarit të Kontrollit të Lartë të Shtetit Nr. 107, datë 08.08.2017 óPër miratimin e rregullores së procedurave të auditimit në kontrollin e lartë të shtetitó observacionet u trajtuan si vijon:

### **a-Argumente dhe komente nga subjekti i audituar u trajtua si vijon:**

Observacioni i paraqitur nga Mbikëqyrësi i punimeve si dhe nga sipërmarrësi i punimeve shoqëria óA.ó shpk është i njëjti observacion i paraqitur me datë 06.07.2020 me pretendimin për:  
I- Diferenca në volume për punime ndërtimi.

1. zëri i punimeve óGërmim shkëmbiô është bërë sipas projektit, por pas diskutimeve në objekt u vendos se nga ana estetike puseta të bëhej me llamarinë zingate.

2. zëri i punimeve óshtresë betoni C 7/10ô, është realizuar për mbulimin e tubae PE të sistemit të vaditjes, e cila lidh pusetën kryesore të shpërndarjes me shkallaret, e cila shtrihet përgjatë bulevardit kryesor.

3. për zërin óshtresë betoni C 20/25ô, konstatimi i grupit të auditimit qëndron, por duke parë se puseta prej betoni nuk qëndronte në harmoni me punët e tjera i kërkuam sipërmarrësit ta zëvendësonte me pusetë llamarine, e cila të jetë funksionale dhe praktike.

II. Mbi realizimin e Manualeve të Operimit dhe Mirëmbajtjes.

Shoqëria óA.ó shpk nëpërmjet shkresës nr. Prot. 181, datë 18.08.2020, drejtuar FSHZH me lëndë óManuali Përdorimi dhe Mirëmbajtjeó verteton hartimin dhe dërgimin e këtij manuali në subjektin FSHZH.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

### **b-Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:**

Grupi i auditimit pasi e lexoi me kujdes, nuk merr në konsideratë argumentet e pasqyruara në observacionin e mbikëqyrësit dhe të zbatuesit të punimeve me argumentet si vijon:

- ju pranoni faktin se keni zëvendësuar pusëtën e betonit me pusëtë me llamarinë, dhe për rrjedhojë nuk janë realizuar zërat e punimeve që i përkasin kësaj pusete.
- realizimi i pusëtës me llamarinë është bërë në kundërshtim me kushtet e kontratës dhe madje nuk është trajtuar në asnjë urdhër ndryshimi, pra kemi të bëjmë me kryerje punime ndërtimi të pa miratuara nga mbikëqyrësi dhe AK dhe siç shpreheni nuk e keni miratuar si zë të ri.
- nga vështrimi në pusëtën me llamarinë, nuk rezulton që tubat PE të jenë lidhur përgjatë kanalit që ju pretendoni se është mbuluar me beton C 7/10.

Sa më sipër trajtuar, punimet e kryera për zërat:

- óGërmim shkëmbiô
- óshtresë betoni C 7/10ô
- óshtresë betoni C 20/25ô

nuk janë realizuar sipas projektit të zbatimit dhe nuk janë trajtuar me urdhër ndryshimi VO. Edhe pse kjo problematikë është sqaruar në përgjigjen e observacionit për akt konstatimin, përsëri Ju, nuk keni paraqitur argumente bindëse me VO. (Sa më sipër ngarkon me përgjegjësi, sipërmarrësin e punimeve, mbikëqyrësin e punimeve dhe AK për certifikimin e punimeve dhe likuidim të punimeve të pa miratuara me VO nga Autoriteti Kontraktor).

### **2. Zbatimi i punimeve të ndërtimit për kontratën “Rehabilitimi i rrugës hyrëse “Mihal Komнено” për në Kala dhe “Tabja” në Bashkinë Berat.**

*Kontratat (Sipërmarrje dhe mbikëqyrjes së punimeve).*

Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës për punë publike me kod identifikimi: Nr. AL-ADF-28554-CE-RFB, datë 19.01.2018 të lidhur mes FSHZH, të përfaqësuar nga Titullari Z. B. B. dhe Operatorit Ekonomik (OE) óS.ô SHPK, me licencë NZ. 3091/17 dhe drejtues ligjor Z. L. S.. Vlera e kontratës është 148,120,404 lekë me TVSH.

Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata me kod identifikimi: Nr. AL-ADF-37871-CS-CQS, datë 22.12.2017, ndërmjet Autoritetit Kontraktor, HSHZH, përfaqësuar nga Z. B. B. dhe shoqërisë óT.ô SHPK përfaqësuar nga Znj. D. Q..

*Zbatimi i punimeve.*

Punimet për objektin e mësipërm, punimetkanë filluar me datë 12.03.2018 dhe kanë përfunduar me datë 27.11.2018.

Projekt preventivi ka pësuar ndryshimet si vijon:

Urdhër ndryshimi Nr. 1, datë 06.06.2018, me objekt: Mbi ndryshimet në volumet e punimeve, si rezultat i ndryshimeve të bëra për permirësimin e treguesve teknikë të objektit, në bazë të kërkesës së Kontraktorit, kërkesës së DRKK Berat si dhe Relacionit Teknik të supervizorit të punimeve. Mbas ndryshimeve në volumet e punimeve, vlera e kontratës ngelet e njëjtë 148,120,404 lekë me TVSH dhe, data e përfundimit të punimeve ngelet e pa ndryshuar 03.10.2018.

Urdhër ndryshimi Nr. 2, datë 28.09.2018, me objekt: Mbi ndryshimet në volumet e punimeve, si rezultat i ndryshimeve të bëra për permirësimin e treguesve teknikë të objektit, në bazë të kërkesës së Kontraktorit, kërkesës së DRKK Berat, kërkesës së Bashkisë Berat, UKT Berat si dhe Relacionit Teknik të supervizorit të punimeve. Mbas ndryshimeve në volumet e punimeve,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

vlera e kontratës ngelet e njëjtë 148,120,404 lekë me TVSH dhe, data e përfundimit të punimeve ngelet e pa ndryshuar 03.10.2018.

Në zbatim të projektit të auditimit, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë: Dokumentacioni teknik i zbatimit: Projekt i zbatimit, preventivit bazë dhe të ndryshuar, Situacionet pjesore dhe Situacioni përfundimtar, 4 urdhër ndryshimet, Libreza e masave, Ditarit të punimeve, grafiku i punimeve, etj.

| 13. Zbatimi i Kontratës së Punimeve Rehabilitimi i rrugës hyrëse “Mihal Komneni” për në Kala dhe “Tabja”. |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14.Lidhja e kontratës<br>Ref. No. AL-ADF-15534-CW-RFB,<br>datë 15.12.2017                                 | 15.Vlera e kontratës:<br>Kontrata bazë; <b>95,187,882</b><br>lekë me tvsh<br>OE fitues óS.ó SHPK                                                                                   | 16.Likuiduar:<br>-Paradhënie, dhjetor, në shumën 9,539,057.43<br>lekë me TVSH<br>- IPC1, mars 2018, në shumën 11,881,370.45<br>lekë me TVSH<br>-IPC2, 21.03.2018-03.05.2018 në shumën<br>14,151,462.97 lekë me TVSH<br>-IPC3, 04.05.2018-03.07.2018 në shumën<br>6,789,916.01 lekë me TVSH<br>-IPC4, 20.09.2018-30.10.2018, në shumën<br>11,757,108.22 lekë.<br>- IPC5, 30.10.2018-31.12.2018, në shumën<br>28,060,380.21 lekë me TVSH. |
| 17- Situacioni Përfundimtar:<br>Situacioni përfundimtar me vlerë<br>90,846,945.29 lekë me TVSH.           | 18.Afati i kontratës në ditë:<br>Fillimi punimeve: 17.01.2018<br>Përfundimi punimeve:<br>29.12.2018 (neni 53.1 i<br>kontratës, lëshohet certifikatë e<br>përfundimit të punimeve). | 19. Zgjatja e kontratës:<br>- 135 dite sipas V.O nr.1<br>- 030 ditë sipas V.O n.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>Znj. E. Ç.                                                                  | Licenca nr. MK.1476/8                                                                                                                                                              | Kontrata nr. AL-ADF-37532-CS-CQS, datë<br>20.12.2017.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>-                                                                           | Licenca Nr:<br>-                                                                                                                                                                   | Kontrata me nr. - prot., datë ----                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 22.Akt Kolaudimi<br>Datë -----                                                                            | 23.Akt i marrjes në dorëzi:<br>Datë: 22.02.2019 (certifikatë e marrjes në dorëzim paraprake)                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:

**Pika Panoramike Jugore e Kalasë së Beratit, Tabja.**

**Zëri i punimeve: 4.2.18. F.V Teleskop tek “Tabja”.**

Nga auditimi në objekt, u konstatua se teleskopi nuk ishte vendosur fare në kullën e vrojtimit të kalasë óTabjaó. Sipas projekt-preventivit, dhe në zbatim të kushteve të kontratës së sipërmarrjes dhe specifikimeve teknike, duhej të ishte vendosur Teleskopi në kullën e vrojtimit të kalasë óTabjaó.

Mos vendosja e teleskopit, ka shkaktuar:

- Mungesën e të ardhurave dytësore që i shkojnë shtetit nga ky shërbim
- Mos dhënie aksesit për vizitorët për të vrojtuar peisazhin e bukur që ofron qyteti i Beratit nga Kalaja óTabjaó.

Pas vënies në dijeni të mbikëqyrësin e punimeve, mbi problematikën e konstatuar, sipërmarrësi i punimeve ka realizuar vendosjen e kësaj pajisje óTeleskopó dhe kjo vertetohet me procesverbalin e mbajtur me datë 22/06/2020 (pra 8 ditë para përfundimit të auditimit). Proces-verbali është nënshkruar për Sipërmarrësin óS.ó SHPK nga Z. E. K.; për Supervisorin nga Ing. A. B. dhe Znj. D. Q.; për óDRKKó Berat nga Ing. E. Z. dhe për óFSHZHó nga z. E. Z..



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Megjithë se procesverbali është shoqëruar me fotografi, grupit të auditimit, nuk iu dha mundësia të shikonte anën funksionale si dhe specifikimet teknike të Teleskopit. KLSH, në vazhdim të auditimit të projektit óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió do të lërë detyrë grupit të auditimit të ardhshëm, që verifikojë anën funksionale si dhe specifikimet teknike të Teleskopit.

Shqyrtimi dhe vlerësimi i observacionit nr. 1767 prot, datë 07.08.2020 të shoqërisë óS.ó shpk, përfaqësuar nga z. L. S., mbi projektraportin, në zbatim në nenit 32, të Rregullores së Procedurave të Auditimit në Kontrollin e Lartë të Shtetit (miratuar me vendim të Kryetarit të Kontrollit të Lartë të Shtetit Nr. 107, datë 08.08.2017 *óPër miratimin e rregullores së procedurave të auditimit në kontrollin e lartë të shtetitó* është trajtuar si vijon:

**a-Argumente dhe komente nga subjekti i audituar u trajtua si vijon:**

Shoqëria óS.ó shpk në cilësinë e sipërmarrësit të punimeve pretendon se, ka hartuar dhe dorëzuar në FSHZH Manualin e Mirëmbajtjes dhe Operimit, nzbatisim të kontratës me nr. AL-ADF-28554-CE-RFB, datë 19.01.2018, referuar pikës KPK 56.1.

**b-Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:**

Shoqëria óS.ó shpk nëpërmjet shkresës nr. Prot. 1767 prot, datë 06.08.2020, drejtuar FSHZH me lëndë óDorëzim i Manualit të Mirëmbajtjes dhe Operimitó dhe manualit bashkëngjitur kësaj shkrese, verteton hartimin dhe dërgimin e këtij manuali në subjektin FSHZH. Lidhur me Manualin e Operimit dhe Mirëmbajtjes, grupi i auditimit merr në konsideratë observacionin dhe zbret shumën 2,962,408 lekë si penalitet sepse bashkëlidhur është paraqitur Manuali i Operimit dhe Mirëmbajtjes.

### **3. Zbatimi i punimeve të ndërtimit për kontratën “Rehabilitimi i infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve, në pazarin e Gjirokastrës” në Bashkinë Gjirokastrë.**

**Kontratat (Sipërmarrje dhe mbikëqyrjes së punimeve).**

Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës për punë publike me kod identifikimi: Nr. AL-ADF-62551-CW-RFB, datë 12.09.2018 të lidhur mes Autoritetit Kontraktor, FSHZH, të përfaqësuar nga Titullari Z. B. B. dhe Bashkimit të Operatorëve Ekonomik (BOE) óL. K.ó SHPK & óH.ó SHPK, përfaqësuar nga OE óL. K.ó SHPK me administrator Z. F. Sh.. Vlera e kontratës është 137,778,274.73 lekë me TVSH.

Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata me kod identifikimi: Nr. AL-ADF-37532-CS-CQS, datë 20.12.2017, ndërmjet Autoritetit Kontraktor, Fondit Shqiptar të Zhvillimit, përfaqësuar nga Z. B. B. dhe shoqërisë óA.&E. E.ó SHPK përfaqësuar nga Znj. E. Ç..  
**Zbatimi i punimeve.**

Punimet për nënobjektin e mësipërm, kanë filluar me datë 24.09.2018 dhe kanë përfunduar me datë 24.09.2019.

Projekt preventivi ka pësuar këto ndryshime:

**Urdhër ndryshimi Nr. 1**, datë 12.07.2019, me objekt: Mbi ndryshimet në volumet e punimeve, sipas propozimeve të Kontraktorit dhe diskutimeve me IMK të Paraqitura nga supervizori për përmirësime në sasi dhe cilësi të projekt-preventivit të miratuar, pas ballafaqimit me terrenin si dhe për miratimin e çmimeve të zërave të rinj të punimeve.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Mbas ndryshimeve në volumet e punimeve, vlera e kontratës ngelet 114,739,852.98 lekë pa TVSH, pra 1,298,402.95 lekë pa TVSH më pak dhe, afati i përfundimit të punimeve ngelet i pa ndryshuar 12 muaj.

Urdhër ndryshimi Nr. 2, datë 19.08.2019, me objekt: Mbi ndryshimet në volumet e punimeve, sipas propozimeve të Bashkisë Gjirokastër dhe Kontraktorit për përmirësimin e funksionalitetit të objektit pas përfundimit të tij, mbi ndryshimet në sasi të volumeve në përfundim të punimeve, si dhe për miratimin e çmimeve të zërave të rinj të punimeve.

Mbas ndryshimeve në volumet e punimeve, vlera e kontratës ngelet 114,812,027.87 lekë pa TVSH, pra (në 3,201.07 lekë) më pak dhe, afati i përfundimit të punimeve ngelet i pa ndryshuar 12 muaj.

Në zbatim të projektit të auditimit, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë: Projekt i zbatimit, preventivit bazë dhe të ndryshuar 2(dy) herë me VO Nr. 1, datë 12.07.2019 dhe VO Nr. 2, datë 19.08.2019, Situacionet pjesore dhe Situacioni përfundimtar, Libreza e masave, Ditarit të punimeve, grafiku i punimeve, etj.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:

|                                                                                                                                      |                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>13. Zbatimi i Kontratës së Punimeve “Rehabilitimi i infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve, në pazarin e Gjirokastrës”.</b> |                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>14. Lidhja e kontratës</b><br>Ref. No. AL-ADF-15534-CW-RFB,<br>datë 12.09.2018                                                    | <b>15. Vlera e kontratës:</b><br>Kontrata bazë: 137,778,274.73<br>lekë me tvsh<br>OE fitues óL. K.ó SHPK &<br>óH.ó SHPK                      | <b>16. Likuiduar:</b><br>- IPC1 në shumën 27,813,065.95 lekë me<br>TVSH<br>-IPC2 në shumën 27,935,980.97 lekë me TVSH<br>-IPC3 në shumën 31,501,949.66 lekë me TVSH<br>-IPC4 në shumën 17,235,508.09 lekë.<br>-Sit përfundimtar në shumë 33,287,928.77 lekë<br>me TVSH |
| <b>17- Situacioni Përfundimtar:</b><br>Situacioni përfundimtar me vlerë<br>137,774,433.44 lekë me TVSH.                              | <b>18. Afati i kontratës në ditë:</b><br>Fillimi punimeve: 24.09.2018<br>Përfundimi punimeve:<br>24.09.2019 sipas completion<br>certificate. | <b>19. Zgjatja e kontratës:</b><br>Nuk ka                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>20. Mbikëqyrësi i punimeve</b><br>Znj. E. Ç.                                                                                      | Licenca nr.<br>MK.1476/8                                                                                                                     | Kontrata Nr. Ref. No. AL-ADF-37532-CS-CQS., datë 12/12/2017                                                                                                                                                                                                            |
| <b>21. Kolaudatori i punimeve</b><br>-                                                                                               | Licenca Nr:<br>-                                                                                                                             | Kontrata me nr. - prot., datë ----                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>22. Akt Kolaudimi</b><br>Datë                                                                                                     | <b>23. Akt i marrjes në dorëzi:</b><br>Datë: 07.02.2020 (certifikate e marrjes në dorëzim e përkohshme)                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                        |

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet këto problematika:

### Gjetje nr. 1

**Titulli i gjetjes nr. 2: Miratim i lejes së ndërtimit pa kryer Oponencën teknike për vlerë të preventivuar mbi 100 milionë lekë, nga Bashkia Gjirokastër.**

Nga auditimi i dokumentacionit mbi dhënien e Lejes së Ndërtimit konstatohet se përfituesi i investimit, Bashkia Gjirokastër, nuk ka kryer oponencën teknike për projektin e zbatimit për nënobjektin óRehabilitimi i infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve, në pazarin e Gjirokastrësó. Ky veprim është në kundërshtim me Ligjin Nr. 8402, datë 10.09.1998 óPër Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimió, i ndryshuar, neni 6, ku përcakton se:óOponenca teknike për projektet e ndërtimit të objekteve do të bëhet për të gjitha llojet e ndërtimeve, me vlerë të preventuar së paku 100 milionë lekë, nga institutet shtetërore ose ente të



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

*tjera, të përcaktuara nga ministria që mbulon veprimtarinë e ndërtimeve, me Urdhrin e Ministrit Nr. 197, datë 09.10.2014 óPër miratimin e kushteve të përgjithshme të marrëveshjes për kryerjen e opionencës teknike për projektet e veprave të ndërtimitó.*

**Situata:** Nga auditimi i dokumentacionit mbi lejen e ndërtimit, u konstatua se:

-Bashkia Gjirokastrë, ka lëshuar leje ndërtimi pa kryer më parë opionencën teknike për nënprojektin óRehabilitimi i infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve, në pazarin e Gjirokastrësó.

**Kriteri:** Moskryerja e opionencës teknike, është në kundërshtim me:

Ligjin Nr. 8402, datë 10.09.1998 óPër Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimió, i ndryshuar, neni 6, ku përcakton se:óOponenca teknike për projektet e ndërtimit të objekteve do të bëhet për të gjitha llojet e ndërtimeve, me vlerë të preventuar së paku 100 milionë lekë, nga institutet shtetërore ose ente të tjera, të përcaktuara nga ministria që mbulon veprimtarinë e ndërtimeve, me Urdhrin e Ministrit Nr. 197, datë 09.10.2014 óPër miratimin e kushteve të përgjithshme të marrëveshjes për kryerjen e opionencës teknike për projektet e veprave të ndërtimitó.

**Impakti:** Si pasojë e moskryerjes së opionencës teknike, projekti i zbatimit ka pësuar disa ndryshime.

**Shkaku:** Neglizhencë nga ana e Ish Kryetarit të Bashkisë Gjirokastrë.

**Rëndësia:** *I lartë*

**Për këtë rekomandojmë:** Fondi Shqiptar i Zhvillimit, të merrë masa që për nënprojektet në vazhdim të óProjektit për Integrimin Urban dhe Zhvillimin e Turizmitó të kërkojë Bashkive përfituese të investimeve, të kryejnë Oponencën Teknike, me qëllim përmirësimin dhe arritjen e garancisë së Projekteve të Zbatimit, për të siguruar cilësinë, qëndrueshmërinë, anën funksionale dhe jetëgjatësinë e tyre, në përputhje me Kushtet Teknike të Projektimit dhe Kushtet Teknike të Zbatimit.

#### **4. Zbatimi i punimeve të ndërtimit për kontratën “Rikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës “Muzak Topia” segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kala” në Bashkinë Berat.**

*Mbi zbatimin e kontratave (Sipërmarrje dhe mbikëqyrjes dhe grafikut të punimeve).*

Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës për punë publike me kod identifikimi: Nr. AL-ADF-15545-CW-RFB, datë 14.11.2018 të lidhur mes Autoritetit Kontraktor, Fondit Shqiptar i Zhvillimit (FSHZH), të përfaqësuar nga Titullari Z. B. B. dhe Operatorit Ekonomik (OE) óE. H.ó SHPK, me drejtues ligjor Z. I. R.. Vlera e kontratës është 299,960,703 lekë me TVSH.

Për zbatimin e nënprojektit óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kalaó është kryer Amendim Nr.1 i kontratës për punë publike me kod identifikimi: Nr. AL-ADF-15545-CW-RFB, datë 24.12.2019 dhe nr. 1909 prot, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor, Fondit Shqiptar i Zhvillimit (FSHZH), të përfaqësuar nga Titullari Z. D. A. dhe Operatorit Ekonomik (OE) óE. H.ó SHPK, me administrator Z. I. R..

Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata me kod identifikimi: Nr. AL-ADF-37871-CS-CQS, datë 22.12.2017 ndërmjet Autoritetit Kontraktor, Fondit Shqiptar të Zhvillimit, përfaqësuar nga Z. B. B. dhe shoqërisë óT.ó SHPK përfaqësuar nga Znj. D. Q.

Zbatimi i punimeve.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Punimet e ndërtimit për objektin “Rikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës “Muzak Topia” segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kala”, kanë filluar me datë 30.12.2019 dhe deri në momentin e auditimit në terren, me datë 15.06.2020, janë realizuar në vlerën 22,794,810 lekë me TVSH ose në masën 7.59 %, dhe disbursimi është bërë vetëm për situacionin pjesor nr. 1 në vlerën 12,354,898 lekë me TVSH, ku është mbajtur 10% garanci punimesh.

Në zbatim të projektit të auditimit, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë: Dokumentacioni teknik i zbatimit: Projekt i zbatimit, preventivit bazë, Situacionet pjesore nr. 1, Libreza e masave për situacionin e parë, Ditari i punimeve, grafiku i punimeve, si dhe dokumente që lidhen me pasqyrimin e punime të realizuara por të padisbursuara, etj.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:

| 13. Zbatimi i Kontratës së Punimeve “Rikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës “Muzak Topia” segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kala ”. |                                                                                                   |                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 14.Lidhja e kontratës<br>Ref. No. AL-ADF-15545-CW-RFB,<br>datë 14.11.2018                                                                                                   | 15.Vlera e kontratës:<br>Kontrata bazë; <b>299,960,703</b><br>lekë me tvsh<br>OE fitues óE.ó SHPK | 16.Likuiduar:<br>- IPC1, prill 2020, në shumën 11,119,408.25<br>lekë me TVSH |
| 17- Situacioni Përfundimtar:<br>Punimet janë proces e sipër.                                                                                                                | 18.Afati i kontratës në ditë:<br>Fillimi punimeve: 30.12.2019<br>Përfundimi i punimeve: _____     | 19. Zgjatja e kontratës:<br>12 muaj                                          |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>Znj. D. Q                                                                                                                                     | Licenca nr.<br>MK.----                                                                            | Kontrata nr. AL-ADF-37871-CS-CQS prot, datë 22/12/2017                       |

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar u konstatuan këto problematika:

### Gjetje nr.1.

**Titulli i gjetjes:** Mos hartim i dokumentacionit mbi urdhër ndryshimin për disa zëra punimesh, për objektin “Rikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës “Muzak Topia” segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kala” nga OE fitues “E. H.” SHPK.

Nga auditimi i dokumentacionit teknik për zbatimin e punimeve në objekt të kontratës bazë, me objekt óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kalaó u konstatua se:

- Në dosje nuk ndodhet dokumentacioni mbi urdhër ndryshimin (VO) për disa zëra punimesh dhe, konkretisht: F.V. Bordura betoni (20 x 35) cm; Struktura monolite betoni (mure betoni shtesë kufizuar me varrezat) dhe Linja e K.U.Z.

- Në projektin e zbatimit aktual të miratuar nga AK, nga FSHZH nuk janë merrë në konsideratë propozimet e bëra nga Instituti i Ndërtimit, për Oponencën Teknike, kjo tepër e domosdoshme sepse: në disa pjesë, rruga është me qëndrueshmëri të dobët.

- Referuar Projektit Teknik për të dy segmentet e rrugës, planimetria nuk është e plotësuar me parametrat gjeometrik rrugorë (gjerësi rruge, gjerësi trotuari dhe gjerësi bankine).

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve me Nr. Ref. No. AL- ADF-62551-CW-RFB, datë 12.09.2018, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor FSHZH dhe Operatorit Ekonomikë (OE) óE. H.ó SHPK.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

### **Gjetje nr. 1**

**Titulli i gjetjes:** Shtyrje e afatit të përfundimit të punimeve të ndërtimit, nga dhënja e pjesshme e lejes së infrastrukturës, për objektin “Rikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës “Muzak Topia” segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kala” nga mos shpronsimi i pronarëve.

Nga auditimi i dokumentacionit teknik për kontratën bazë, me objekt óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kalaó konstatohet se *Leja e Infrastrukturës* me nr. 6268, datë 20.12.2019, lëshuar nga Bashkia Berat për nënobjektin óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kalaó Berat, në kuadër të projektit për Integrimin Urban dhe Zhvillimin e Turizmit, hua nga IBRD: Nr. 8656-Alb) është lëshuar në mënyrë të pjesshme për segmentin: óSegmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek Kisha e Shën Iliasó për shkak të problematikave mbi shpronësimet e pronarëve të ligjshëm të cilët preken nga zbatimi i kontratës. Mos lëshimi i lejes së infrastrukturës, për të gjithë objektin ka diktuar shtyrjen e afatit të punimeve me 12 muaj, ngadalësimin e punimeve dhe aktualisht po bëhet pengesë për ecurinë e punimeve të ndërtimit për pjesën në vazhdim, deri tek Lapidari në Kala. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve me Nr. Ref. No. AL- ADF-62551-CW-RFB, datë 12.09.2018, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor FSHZH dhe Operatorit Ekonomikë (OE) óE....ó SHPK.

**Situata:** Nga auditimi i realizimit të punimeve në objekt, i situacionit nr.1, projektit dhe preventivit bazë, u konstatua se, ecuria e punimeve të ndërtimit është e ngadaltë referuar grafikut të punimeve, për shkak të mos dhënies së lejes së infrastrukturës për të gjithë objektin.

**Kriteri:** Kryerje e punimeve të zërave të punimeve jo në përputhje me grafikun e punimeve, për shkak të mosshpronësimeve, është jo në përputhshmëri me, kontratës për punë publike Nr. Ref. No. AL- ADF-62551-CW-RFB, datë 12.09.2018.

**Impakti:** Si pasojë e mos dhënies së plotë të lejes së infrastrukturës, është shkaktuar zgjatje e përfundimit të punimeve dhe rritje të çmimit të kontratës dhe mos realizim i objektivave të óProjektit për Integrimin Urban dhe Zhvillimin e Turizmit, hua nga IBRD: Nr. 8656-Albó.

**Shkaku:** Neglizhencë dhe mos rakordim ndërmjet Fondit Shqiptar të Zhvillimit dhe Bashkisë Berat, si përfutuese e këtij investimi.

### **Rëndësia:** I lartë

**Për këtë rekomandojmë:** FSHZH në cilësinë e Autoriteti Kontraktor, në bashkëpunim me Bashkinë Berat si përfutuese direkte e këtij investimi, të intensifikojnë veprimet për të mundësuar shpronsimin e pronarëve të ligjshëm të cilët u cënohet prona private për shkak të zbatimit të punimeve të kontratës óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kalaó dhe të kryejnë dhënien e lejes së infrastrukturës për të gjithë objektin, për të mundësuar përfundimin e punimeve të kontratës në përputhje me kushtet e lejes së infrastrukturës dhe grafikut të punimeve.

**Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:** (Znj. D. Q., në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve; Z. A. A., në cilësinë e Drejtorit të Implementimit të Projektit).



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

### -Procedura e prokurimit, “Ndricimi I rrugës Hyrëse Përmet”

Në datë 18.06.2018 është inicuar kërkesa për prokurim për punë publike óNdricimi I rrugëve hyrëse Përmetó nga nga Z. E. Q., Menaxher I Projektit të Zhvillimit të Integruar Urban dhe Turizmit drejtuar Njësisë Juridike dhe Prokurimit.

Në date 18.08.2018 me urdhërin nr. 9 drejtori ekzekutiv I institucionit ka nxjerrë urdhërin prokurimin me fond limit 6,905,000 lekë me tvsh për procedure me object óNdricimi I rrugëve hyrëse Përmetó.

Më date 19.06.2018 për procedure me nr. AL-ADF-63100-CË-RFQ është hartuar ftesa për ofertë sëbashku me specifikimet teknike ku me date 26.06.2018 është afati I fundit për paraqitjen e ofertave.

Më date 18.06.2018 është hartuar procesverbali për kompanitë e ftuara të marrin pjesë në procedurën e prokurimit si më poshtë:

1. óV...ó shpk
2. óE...ó shpk
3. óH....ó shpk

Më date 26.06.2018 është hartuar procesverbali me çmimet e ofruara nga operatorët që shpreheën interes si mëposhtë:

| Kompania    | Çmimi me Tvsh  |
|-------------|----------------|
| óV..ó shpk  | 4,678,186 Lekë |
| óE...ó shpk | 4,677,707 lekë |
| óH...ó shpk | 4,645,570 lekë |

Më date 4.07.2018 është hartuar raporti i vlerësimit ku janë renditur sipas ofertave më të ulët dhe vlerësuar si fitues |H...shpk & B... shpk me ofertë 4,645,570 lekë.

Më date 16.07.2018 është lidhur kontrata mes palëve.

-Mbi auditimin e zbatimit të punimeve për objektin óNdricimi i rrugës hyrëse Permetó, rezultoi:

- Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës për punë publike me kod identifikimi: Nr. AL-ADF-63100-CË-RFQ, datë 16.07.2018 të lidhur mes Autoritetit Kontraktor, Fondit Shqiptar i Zhvillimit (FSHZH), të përfaqësuar nga Titullari Z. B.B dhe bashkimit të Operatorëve Ekonomik (OE) JV óH...B...ó SHPK, përfaqësuar nga A.H. Vlera e kontratës është 4,645,570 lekë me TVSH.

- Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata me kod identifikimi: Nr. AL-ADF-37871-CS-CQS, datë 22.12.2017 ndërmjet Autoritetit Kontraktor, Fondit Shqiptar të Zhvillimit, përfaqësuar nga Z. B.B dhe shoqërisë óT...ó SHPK përfaqësuar nga Zj. D.Q.

Nga auditimi dhe shqyrtimi i dokumentacionit teknik të zbatimit dhe mbikëqyrjes së punimeve të ndërtimit, të administruara në dosjen teknike, rezulton se është dhënë një urdhër ndryshim si vijon:

Më datë 15.08.2018 është bërë kërkesa nga kontraktori për shtyrje afati punimesh me 1 muaj për shkak të vonesave në furnizim me llampat led nga importi.

- Urdhër ndryshimi Nr. 1, datë 15.08.2018, me objekt: Mbi zgjatjen e afatit të përfundimit të punimeve nga 30 ditë në 60, pasi porosia për llampat led ka patur vonesa si rezultat edhe i pushimeve verore të kompanisë prodhuese, data e përfundimit të punimeve 17.09.2018

Nga auditimi në terren dhe verifikimi Punimet janë kryer konform specifikimeve të kerkuara.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Shqyrtimi dhe vlerësimi i observacionit nr. 690/17, datë 06.07.2020 të mbikëqyrësit të punimeve OE óT....ó SHPK përfaqësuar nga Znj. D.Q dhe të Z, A.A në cilësinë e Drejtorit të PIUT; Z. E. Zj, në cilësinë e menaxherit të Kontratës, mbi Akt-Verifikimin Nr. 1, datë 30.06.2020, të mbajtur nga grupi i auditimit të KLSH-së, në zbatim në nenit 32, të Rregullores së Procedurave të Auditimit në Kontrollin e Lartë të Shtetit (miratuar me vendim të Kryetarit të Kontrollit të Lartë të Shtetit Nr. 107, datë 08.08.2017 óPër miratimin e rregullores së procedurave të auditimit në kontrollin e lartë të shtetió është trajtuar si vijon:

### **a-Argumente dhe komente nga subjekti i audituar u trajtua si vijon:**

Në konstatimin e bërë në faqen 4, pika 3, shpjegojmë se procedra e plotë për (VO) ka shkuar te AK FSHZH me datë 03.07.2020 me shkresën nr. 319 prot, datë 03.07.2020. kjo vërtetohet edhe me e-mail datë 17.06.2020 dërguar nga përfaqësues të investitorit për të marrë parasysht gjatë përgatitjes së VO nr. 1 kërkesat e Bashkisë Berat nr. 2465/1, datë 02.06.2020....

### **b-Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:**

Materialet e dërguara nga mbikëqyrësi i punimeve, pasqyrojnë punën e bërë nga sipërmarrësi dhe supervizori në zbatim të kushteve të kontratës dhe udhëzimit nr. 2, datë 13.05.2005, nga njëra anë dhe neglizhencen dhe mosmarrjen në konsideratë të AK për përpiluar VO. Nr.1.

KLSH, rekomandon që AK të vazhdojë punën për hartimin e urdhër ndryshimit nr.1 dhe gjithashtu të bashkëpunojë me Bashkinë Berat për të mundësuar shpronsimin e pronarëve të ligjshëm të cilët u cënohet prona private për shkak të zbatimit të punimeve të kontratës óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rrethotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kalaó dhe të kryejnë dhënien e lejes së infrastrukturës për të gjithë objektin, për të mundësuar përfundimin e punimeve të kontratës në përputhje me kushtet e lejes së infrastrukturës dhe grafikut të punimeve.

Observacioni nuk merret në konsideratë, sepse vazhdimi i punimeve për zëra jashtë preventivit, dhe pa u miratuar me VO, është në kundërshtim me kushtet e kontratës së sipërmarrjes.

### **Pika F: “Mbi administrimin e veprave ndërtimore të përfunduara, të Programit të Auditimit në Fondin Shqiptar të Zhvillimit (FSHZH).**

Në zbatim të pikës F: F.1 dhe F.2, mbi administrimin e veprave ndërtimore të përfunduara, të Programit të Auditimit në Fondin Shqiptar të Zhvillimit (FSHZH), nga audituesit e KLSH-së u krye auditimi mbi administrimin e veprave të dorëzuara për projektin óZhvillim i Integruar Urban e Turistik në Shqipërió rezultoi si vijon:

Projektit óZhvillimi i Integruar Urban e Turistik në Shqipërió financohet përmes Marrëveshjes së Huasë ( të datës 13.12.2016) nënshkruar mes IBRD (World Bank Group) dhe Qeverisë Shqipërisë.

Marrëveshja e huasë ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për financimin e projektit për zhvillimin e integruar urban dhe të turizmit, është Ratifikuar, me Ligjin Nr. 19/2017.

Banka bie dakord që tó japë Huamarrësit, me kushtet dhe afatet që parashikohen apo përmenden në këtë marrëveshje, shumën prej 63,800,000 Euro, për të dhënë asistencë në financimin e projektit, ku tarifa óFillim-mbarimó që paguan Huamarrësi është e barabartë me një të katërtën e një përqind (0.25%) të shumës së huas.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

Për kryerjen e kësaj procedure, FSHZH ka nënshkruar marrëveshjet e investimit, funksionimit dhe mirëmbajtjes me Njësitë Qendrore Vendore përfituese Sarandë, Berat, Gjirokastrë dhe Përmet, me qëllim për të siguruar angazhimin e tyre në gjithë procesin dhe për të garantuar qëndrueshmërinë e investimit.

Procedurat e marrjes në dorëzim të një nënprojekti të përfunduar, fillon pasi nga ana e supervisorit të punimeve lëshohet një certifikatë e përkohshme e marrjes në dorëzim të punimeve dhe që nga ky moment vepra konsiderohet nën periudhën e garancisë 1 (një vjecare). Pas përfundimit të periudhës së garancisë, bëhet dorëzimi final i investimit, në bazë të certifikatës së marrjes përfundimtare në dorëzim të punimeve nga të gjitha palët.

Nga auditimi i kryer rezultoi se, nga 6 (gjashtë) kontrata të zbatimit të projektit për punime civile për periudhën në auditim, kanë përfunduar zbatimin e punimeve 4 (katër) kontrata për punë publike, në masën 100% (Tabela nr.a), nga ku:

- Kontrata me nr. Reference AL-ADF-28554-CW-RFB me vlerë të realizuar në fakt në shumën 148,120,404 lekë me TVSH, ka përfunduar periudhën e garancisë së punimeve.
- Kontrata me nr. Reference AL-ADF-63100-CW-RFQ me vlerë të realizuar në fakt në shumën 4,601,667 lekë me TVSH, ka përfunduar periudhën e garancisë së punimeve.
- Kontrata me nr. Reference AL-ADF-15534-CW-RFB me vlerë të realizuar në fakt në shumën 90,846,945 lekë me TVSH, ka përfunduar punimet e ndërtimit në masën 100 %, por investimi është në periudhën e garancisë së punimeve.
- Kontrata me nr. Reference AL-ADF-62551-CW-RFB me vlerë të realizuar në fakt në shumën 137,774,433 lekë me TVSH, ka përfunduar punimet e ndërtimit në masën 100 %, por investimi është në periudhën e garancisë së punimeve.
- Kontrata me nr. Reference AL-ADF-15545-CW-RFB me vlerë të kontratës 299,960,703 lekë me TVSH, punimet e ndërtimit deri në momentin e auditimit nga KLSH, janë realizuar në masën 18 %. Punimet e ndërtimit janë proces e sipër pune.
- Kontrata me nr. Reference AL-ADF-15536-CW-RFB me vlerë të kontratës 570,335,643 lekë me TVSH, punimet e ndërtimit deri në momentin e auditimit nga grupi i auditimit të KLSH-së, janë realizuar në masën 7 %. Punimet e ndërtimit janë proces e sipër pune.

**Tabela nr. a**

| Bashkia     | Nënprojekti                                                                        | Vlera e realizuar në Lek (me TVSH) | Data e përfundimit të punimeve | Data e dorëzimit të përkohshëm | Data e dorëzimit përfundimtar të punimeve |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|
| Sarandë     | Ndërtimi i shkallareve Sarandë                                                     | 90,846,945                         | 29.12.2018                     | 22.02.2019                     | -                                         |
| Berat       | Rehabilitimi i rrugës së kalldremtë në kalanë e Beratit                            | 148,120,404                        | 03.10.2018                     | 08.11.2018                     | -                                         |
| Gjirokastrë | Rehabilitimi i rrugës së kalldremtë në qafën e pazarit                             | 137,774,433                        | 24.09.2019                     | 07.02.2020                     | -                                         |
| Përmet      | Ndriçimi i rrugës hyrëse të Përmetit                                               | 4,601,667                          | 03.11.2015                     | 17.10.2018                     | 21.10.2019                                |
| Berat       | Rikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rrethrotullimi te | 299,960,703                        | Në proces pune                 | -                              | -                                         |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

|  |                                                     |  |  |  |  |
|--|-----------------------------------------------------|--|--|--|--|
|  | ish rezervat e shtetit deri tek<br>lapidari në kala |  |  |  |  |
|--|-----------------------------------------------------|--|--|--|--|

*Lista e nënprojekteve të dorëzuara deri më 19.06.2020*

- Nga auditimi mbi administrimin e nënprojektit óNdërtimi i shkallareve në Sarandëó, me vlerë të realizuar në fakt 90,846,945 lekë me TVSH me operator ekonomik fitues óA....ó SHPK, rezultoi se: punimet e ndërtimit kanë përfunduar më datë 29.09.2018 dhe bazuar në Marrëveshjen e Investimit të lidhur më datë 16.08.2017, ndërmjet FSHZH, përfaqësuar nga Drejtori Ekzekutiv Z. B.B dhe Bashkisë Sarandë, përfaqësuar nga Znj. F.K, për financimin e objektit óRehabilitimi i Shkallareve të Sarandësó, është lëshuar Çertifikata e Marrjes në Dorëzim të Punimeve (e përkohshme) më 29.12.2018. Me përfundimin e periudhës së garancisë prej 365 ditë nga data e përfundimit të punimeve dhe aktualisht deri në momentin e auditimit nga KLSH, nuk lëshuar Çertifikatë Përfundimtare e Marrjes në Dorëzim të Punimeve nga Bashkia Sarandë.

- Nga auditimi mbi administrimin e nënprojektit óRehabilitimi i rrugës hyrëse Mihal Komнено për në Kala dhe Tabjaó, me vlerë të realizuar në fakt 148,120,404 lekë me TVSH me operator ekonomik fitues óS...ó SHPK, rezultoi se: punimet e ndërtimit kanë përfunduar më datë 03.10.2018 dhe bazuar në Marrëveshjen e Investimit të lidhur më datë 10.07.2017, ndërmjet FSHZH, përfaqësuar nga Drejtori Ekzekutiv Z. B.B dhe Bashkisë Berat, përfaqësuar nga Z. P.S, për financimin e objektit óRehabilitimi i rrugës hyrëse Mihal Komнено për në Kala dhe Tabjaó, është lëshuar Çertifikata e Marrjes në Dorëzim të Punimeve (e përkohshme) më 08.11.2018. Me përfundimin e periudhës së garancisë prej 365 ditë nga data e përfundimit të punimeve dhe aktualisht deri në momentin e auditimit nga KLSH, nuk lëshuar Çertifikatë Përfundimtare e Marrjes në Dorëzim të Punimeve nga Bashkia Berat.

- Nga auditimi mbi administrimin e nënprojektit óRehabilitimi i infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve, në pazarin e Gjirokastrësó, me vlerë të realizuar në fakt 137,778,274.73 lekë me TVSH me fitues Bashkimin e Operatorëve Ekonomik (BOE) óL.Kó SHPK & óHó SHPK, me përfaqësues óL.Kó SHPK, rezultoi se: punimet e ndërtimit kanë përfunduar më datë 24.09.2019 dhe bazuar në Marrëveshjen e Investimit të lidhur më datë 30.03.2018, ndërmjet FSHZH dhe Bashkisë Gjirokastrë, përfaqësuar nga Znj. Z.R, për financimin e objektit óRehabilitimi i infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve, në pazarin e Gjirokastrësó, është lëshuar Çertifikata e Marrjes në Dorëzim të Punimeve (e përkohshme) më 24.09.2019. Objekti është në periudhë garancie për defektet e punimeve.

- Nga auditimi rezultoi se, për nënprojektin óNdriçimi i rrugës hyrëse të Përmetitó, me vlerë të realizuar në fakt 4,601,667 lekë me TVSH me operator ekonomik fitues JV óHó SHPK & óBó SHPK, punimet e ndërtimit kanë përfunduar më datë 29.09.2018 dhe bazuar në Marrëveshjen e Investimit të lidhur më datë 25.06.2018 me NjQV Përmet, është lëshuar Çertifikata e Marrjes në Dorëzim të Punimeve (e përkohshme) më 17.10.2018. Me përfundimin e periudhës së garancisë prej 365 ditë nga data e përfundimit të punimeve, është lëshuar dhe Çertifikata Përfundimtare e Marrjes në Dorëzim të Punimeve nga Bashkia Përmet, më datë 21.10.2019.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

**Titulli i gjetjes:** Mos dorëzim në mënyrë përfundimtare të nënprojekteve të përfunduara si dhe mos funksionim i marrëveshjeve të mirëmbajtjes së investimeve ndërmjet FSHZH dhe Bashkive për objektet përkatëse.

Nga auditimi i dokumentacionit teknik mbi administrimin e veprave të përfunduara u konstatua se:

- Për nënobjektin: óNdërtimi i shkallareve në Sarandë nga FSHZH dhe Bashkia Sarandë, nuk ka filluar procedura e marrjes në dorëzim përfundimtar të investimit edhe pse ka përfunduar periudha e garancisë, edhe pse FSHZH me shkresën me nr. 141 prot, datë 20.01.2020 ka njoftuar Titullarin e Bashkisë Sarandë për marrjen përfundimtare në dorëzim të nënobjektit.

- Për nënobjektet: óNdërtimi i shkallareve në Sarandë; óRehabilitimi i rrugës hyrëse Mihal Komneno për në Kala dhe Tabja; óRehabilitimi i infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve, në pazarin e Gjirokastrës; óNdriçimi i rrugës hyrëse të Përmetit nga Bashkitë përkatëse si përfutuese të këtyre investimeve, aktualisht, nuk ka filluar procedura e mirëmbajtjes së investimeve, sipas një plani të detajuar mirëmbajtje që buron nga *Manuallet e Operimit dhe Mirëmbajtjes* (të cilat aktualisht, pas rekomandimit të KLSH, janë realizuar zyrtarisht në protokollin e FSHZH, për dy nënobjekte). Aktualisht konstatohet se nuk kanë gjetur zbatim, objektivat dhe nuk është arritur qëllimi i parashikuar në Marrëveshjet e Funksionimit dhe të Mirëmbajtjes midis FSHZH dhe Bashkive Berat, Sarandë, Gjirokastrë.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me kontratat e sipërmarrjes së punimeve, me Marrëveshjet e Investimit si dhe Marrëveshjet e Mirëmbajtjes, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor FSHZH dhe Bashkive Berat, Sarandë, Gjirokastrë.

**Situata:** Nga auditimi i dokumentacionit mbi administrimin e nënobjekteve, rezulton se ky objekt nuk është dorëzuar në mënyrë përfundimtare dhe aktualisht nuk ka fillimi i mirëmbajtjes së investimeve.

**Kriteri:** me Marrëveshjet e Investimit si dhe Marrëveshjet e Mirëmbajtjes, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor FSHZH dhe Bashkive Berat, Sarandë, Gjirokastrë.

**Impakti:** Si pasojë e mos fillimit të mirëmbajtjes së këtyre investimeve, ka filluar të vërehen disa dëmtime dhe problematika në veprat e realizuara.

**Shkaku:** Mos rakordim dhe bashkëpunim ndërmjet Fondit Shqiptar të Zhvillimit dhe Bashkive Berat, Sarandë, Gjirokastrë. Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi: Z. D.A, në cilësinë e Drejtorit Ekzekutiv të FSHZH.

**Rëndësia:** I lartë

**Për këtë rekomandojmë:** FSHZH në cilësinë e Autoriteti Kontraktor, në vazhdimësi të bashkëpunojë me Bashkitë Sarandë, Berat, Gjirokastrë, për të intensifikuar veprimet për të mundësuar marrjen në dorëzim përfundimtar të investimeve respektive si dhe të zbatojnë kërkesat e Marrëveshjes së Investimit dhe të Mirëmbajtjes për fillimin e menjëhershëm të procesit të Operimit dhe të Mirëmbajtjes në zbatim të një Planit dhe grafikut të detajuar, për të mundësuar rritjen e anës funksionale në përputhje me objektivat dhe kushtet e marrëveshjeve të nënshkruara.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

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

### A. MASA ORGANIZATIVE

**1. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i dokumentacionit të vëna në dispozicion rezulton se nga ana e Njesisë së Zbatimit të Projektit nuk janë kryer raportimet periodike në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë dhe mbledhje e Komitetit Drejtues të Projektit, veprime këto në kundërshtim me përcaktimet e marrëveshjes Ligjin nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 9-17 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**1.1. Rekomandimi:** Njësia e Menaxhimit të Projektit të marrë masa për përmbushjen e detyrimeve dhe respektimin e përcaktimeve të parashikuara në marrëveshje për sa i përket raportimeve kjo në frymën e mirë menaxhimit dhe mbarëvajtjes së projektit.

*Në Vijimësi*

**2. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi u konstatua se enti zbatues i projektit (FSHZH) nuk ka respektuar frekuencën e auditimeve të parashikuara në óLigjin nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 9-17 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**2.1. Rekomandimi:** Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), të marrë masa që të përgatisë, dhe t'i dorëzojë Bankës jo më vonë se 45 ditë pas mbarimit të çdo tremujori kalendarik, raporte të ndërmjetme financiare të paaudituar për Projektin që përmbledhin tremujorin, në formë dhe me përmbajtje të pranueshme për Bankënó, për ecurinë e këtij projekti i cili ka rëndësi të veçantë për turizmin në zonat ku aplikohet.

*Në Vijimësi*

**3. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i realizimit të objektivave dhe komponentëve të projektit u konstatua se: realizmi i projektit sipas zërave të marrëveshjes paraqitet në nivelet e 26% praktikisht shumë të ulëta krahasuar me afatin e përfundimit të projektit i cili ka kaluar  $\frac{3}{4}$  e tij. Edhe pse në këto kushte nisur nga zgjatjet dhe kalimi i më shumë se  $\frac{3}{4}$  e kohës së projektit ecuria e tij është në nivelet e 26% tregues i mos përfundimit në afat, kjo e mbështetur dhe në realizmin e kostove operative që paraqiten në nivelet e 75%. E gjithë kjo situatë krijon mundësinë për rritjen e kostove operative të tij nisur nga ecuria e dobët në kategoritë e tjera të financuara. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 17-20 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**3.1. Rekomandimi:** Njësia e menaxhimit të projekti, Fondi Shqiptar i Zhvillimit të marrin masat për përfundimin sa më shpejt të fazës së projektimit me qëllim respektimin e afateve dhe



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

realizimin e procedurave për punë civile në cilësi dhe afat, si dhe monitorimin dhe ndjekjen në vijimësi të çdo kontrate në proces për shmangien e pengesave dhe tejkalimit të afateve.

*Menjëherë*

**4. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi u konstatua se Enti i zbatimit të projektit nuk ka krijuar të plotë njësinë e menaxhimit të projektit, prame 11 punonjës, kjo sipas specifikave të miratuara në óLigjin nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó shoja 2 pika 2, si dhe organigramat e funksionimit të projektit të konfirmuara nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, Fondi Shqiptar i Zhvillimit dhe Banka Botërore, si më poshtë: menaxher projekti, një arkitekt, një inxhinier, një specialist për administrimin financiar , një specialist prokurimi, një specialist për angazhimin qytetar, një specialist mjedisi dhe një specialist për problemet sociale. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 9-17të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**4.1. Rekomandimi:** Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), të marrë masa në krijimin e strukturës së plotë të njësisë së projektit, me qëllim implementimin në kohë dhe cilësi të këtij projektit si dhe për realizimin e objektivave dhe shmangien e shtyrjes së afatit për arritjen e efikasitetit të parashikuar.

*Menjëherë*

**5.Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i planit të prokurimeve u konstatua se në të nuk janë reflektuar ndryshimet dhe nuk është njoftuar banka për informim ecurinë e projekti siç parashikohet në óLigjin nr.19/2017 óPër Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmitó shtojca II seksioni III pika 2, Udhëzuesi i Bankës Botërore pika 1.25. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 29-39të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**5.1. Rekomandimi:** Njësia menaxhuese e projektit,në të ardhmen të pasqyrojë ecurinë e secilit projekt në zbatim e sipër si dhe të reflektojë ndryshimet e mundshme të projekteve të tjera për pasqyrimin sa më korrekt të situatës dhe fazës në të cilën ndodhet ky projekt.

*Në vijimësi*

**6. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i IPC u konstatua se në 6 raste të shpërndara në dy kontrata hartimi i situacionit pjesor nga Kontraktori, miratuar nga mbikëqyrësi dhe menaxheri i kontratës si dhe mbajtja e garancisë së punimeve prej 10% të situacionit pa TVSH nga departamenti i financës është kryer në shkelje të kushteve të përgjithshme të kontratës pika 50.1 **“Garancia bankare 10% e çmimit të kontratës”** i cili është me TVSH, situatë e sistemuar në IPC e fundit. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 20-29 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**6.1. Rekomandimi:** Entit Zbatues i Projektit (FSHZH), Menaxherët e kontratave dhe Departamenti Ekonomik në çdo rast të verifikoj detyrimin për pagesë duke respektuar kushtet e kontratës dhe mirmenaxhuesit fondet në dispozicion.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

*Në vijimësi*

**7. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i pagesave dhe disbursimeve në zbatim të marrëveshjes u konstatua se për të gjithë vlerën e padisbursuar për huamarrësin për çdo vit aplikohet tarifa e angazhimit e barabartë me një të katërtën e një përqind (0.25%) në vit të shumës së pa tërhequr. Nga aplikimi i tarifës së angazhimit dhe disbursimet në nivelet kaq të ulëta huamarrësi detyrohet të paguaj një shumë të përafërt me 519,689 euro nëse kjo tarifë do aplikohet nga huadhënësi. Disbursimi në nivele të ulëta e ekspozon huamarrësin për pagesat të tarifave të angazhimit tejet të larta krahasuar me ato që mund të aplikohen nëse kemi një ecuri normale në disbursimeve, veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr.19/2017 për Ratifikimin e Marrëveshjes së Huasë Ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim për Financimin e Projektit për Zhvillimin e Integruar Urban dhe të Turizmit nën II pika 2.04. (Trajtuar më hollësisht në faqet 20-29 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**7.1. Rekomandimi:** Zbatues i Projektit (FSHZH), të marrë masa të menjëhershme për ecurinë në fazat e projektimit dhe zbatimit të projektit në përfundimin e procedurave të prokurimit dhe realizimin e punimeve të ndërtimit me qëllim respektimin e afateve dhe kosatove të miratuara.

*Menjëher*

**8. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i zbatimit të kontratës së konsulentit për Projektim dhe supervizim i kontratës së konsulencës Rehabilitimi i qytetit të Gjirokastrës u konstatua se kjo kontratë ka dështuar por njoftimi për prishje kontrate është kryer pas 8 muajsh dhe prishja e kontratës pas 10 muajsh, duke sjellë vonesa në realizimin e procedurës projektim dhe supervizim. Mos realizimi i kësaj kontrate ka sjellë dhe shtyrjen e afateve në zbatimin e projekteve që do miratohen. Veprime këto në kundërshtim me Termat e Referencës (TOR) pika 62 Plani I punës ku për detyrën 1 konsulenti ka 1 muaj afat për përgatitje e saj së bashku me komentet dhe miratimin, pika 14 përfundimi i kontratës nën pika 14.1 ku i referohet kushteve të përgjithshme pika 19.1.1 kontrata mund të ndërpritet nëse konsulenti dështon në kryerjen e detyrave të tij. Sipas pikës 18 të GCC kushteve të përgjithshme kontraktori duhet të njoftoj me shkrim konsulentin dhe ti japë 1 muaj kohë për riparimin e problemeve të krijuara. (Trajtuar më hollësisht në faqet 29-39 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**7.1. Rekomandimi:** Drejtoria e projektit në të ardhmen të informoj për situata të ngjashme huadhënësin për dhënien e një zgjidhje sa më të shpejt në kohë me qëllim eliminimin e vonesave të tjera.

*Në vijimësi*

**8. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i dokumentacionit teknik për zbatimin e punimeve në objekt të kontratës bazë, me objekt Rikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës Muzak Topiaó segmenti nga rreth rrotullimi të ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kala u konstatua se:  
- Në dosje nuk ndodhet dokumentacioni mbi urdhër ndryshimin (VO) për disa zëra punimesh dhe konkretisht: F.V. Bordura betoni (20 x 35) cm; Struktura monolite betoni (mure betoni shtesë kufizuar me varrezat) dhe Linja e K.U.Z.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

- Në projektin e zbatimit aktual të miratuar nga AK, nga FSHZH nuk janë marrë në konsideratë propozimet e bëra nga Instituti i Ndërtimit, për Oponencën Teknike, kjo tepër e domosdoshme sepse: në disa pjesë, rruga është me qëndrueshmëri të dobët.

- Referuar Projektit Teknik për të dy segmentet e rrugës, planimetria nuk është e plotësuar me parametrat gjeometrik rrugorë (gjerësi rruge, gjerësi trotuari dhe gjerësi bankine).

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve me Nr. Ref. No. AL- ADF-62551-CW-RFB, datë 12.09.2018, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor FSHZH dhe Operatorit Ekonomikë (OE) óE...ó SHPK. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 36-51 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**8.1. Rekomandim:** Autoriteti Kontraktor FSHZH, nisur nga fakti që punimet e ndërtimit të kontratës óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kalaó janë në proces pune, të marrë masa dhe të fillojë procedurën mbi ndryshimet në volumet e punimeve të ndërtimit sipas propozimeve të kontraktorit e mbikëqyrësit dhe të bëjë miratimin me urdhër ndryshimi (V.O.) me qëllim përmirësimin në sasi dhe cilësi të projekt-preventivit të miratuar pas ballafaqimit me terrenin si dhe për miratimin e çmimeve të zërave të rinj të punimeve (nëse do jetë e nevojshme), duke rishikuar vlerën e kontratës pas rishikimit të preventivit.

*Menjëherë*

**9. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i dokumentacionit teknik për kontratën bazë, me objekt óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rreth rrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kalaó konstatohet se Leja e Infrastrukturës me nr. 6268, datë 20.12.2019, lëshuar nga Bashkia Berat për nënobjektin óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rreth rrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kalaó Berat, në kuadër të projektit për Integrimin Urban dhe Zhvillimin e Turizmit, hua nga IBRD: Nr. 8656-Alb) është lëshuar në mënyrë të pjesshme për segmentin: óSegmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek Kisha e Shën Iliasó për shkak të problematikave mbi shpronësimet e pronarëve të ligjshëm të cilët preken nga zbatimi i kontratës. Mos lëshimi i lejes së infrastrukturës, për të gjithë objektin ka ndikuar në shtyrjen e afatit të punimeve me 12 muaj, ngadalësimin e punimeve dhe aktualisht po bëhet pengesë për ecurinë e punimeve të ndërtimit për pjesën në vazhdim, deri tek Lapidari në Kala. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve me Nr. Ref. No. AL- ADF-62551-CW-RFB, datë 12.09.2018, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor FSHZH dhe Operatorit Ekonomikë (OE) óE...ó SHPK. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 36-51 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**9.1. Rekomandim:** FSHZH në cilësinë e Autoriteti Kontraktor, në bashkëpunim me Bashkinë Berat si përfituese direkte e këtij investimi, të intensifikojnë veprimet për të mundësuar shpronësimin e pronarëve të ligjshëm të cilët u cënohet prona private për shkak të zbatimit të punimeve të kontratës óRikonstruksioni dhe zgjerimi i rrugës óMuzak Topiaó segmenti nga rrethrotullimi te ish rezervat e shtetit deri tek lapidari në kalaó dhe të realizohet dhënia e lejes së infrastrukturës për të gjithë objektin, për të mundësuar përfundimin e punimeve të kontratës në përputhje me kushtet e lejes së infrastrukturës dhe grafikut të punimeve.

*Menjëherë*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

**10. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i dokumentacionit teknik mbi administrimin e veprave të përfunduara u konstatua se:

- Për nënobjektin: óNdërtimi i shkallareve në Sarandë nga FSHZH të bashkëpunojë me Bashkinë Sarandë, për të finalizuar marrjen në dorëzim përfundimtar të investimit edhe pse ka përfunduar periudha e garancisë dhe pse AK me shkresën me nr. 141 prot, datë 20.01.2020 ka njoftuar Titullarin e Bashkisë Sarandë për marrjen përfundimtare në dorëzim të nënobjektit.

- Për nënobjektet: óNdërtimi i shkallareve në Sarandë; óRehabilitimi i rrugës hyrëse Mihal Komneno për në Kala dhe Tabjaó; óRehabilitimi i infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve, në pazarin e Gjirokastrësó nga Bashkitë përkatëse si përfituese të këtyre investimeve, aktualisht, nuk ka filluar procedura e mirëmbajtjes së investimeve, sipas një plani të detajuar mirëmbajtjeje që buron nga Manualët e Operimit dhe Mirëmbajtjes (të cilat aktualisht nuk janë realizuar dhe nuk janë dorëzuar zyrtarisht në protokollin e FSHZH). Aktualisht konstatohet se nuk kanë gjetur zbatim, objektivat dhe nuk është arritur qëllimi i parashikuar në Marrëveshjet e Funksionimit dhe të Mirëmbajtjes midis FSHZH dhe Bashkive Berat, Sarandë dhe Gjirokastër.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me kontratat e sipërmarrjes së punimeve, me Marrëveshjet e Investimit si dhe Marrëveshjet e Mirëmbajtjes, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor FSHZH dhe Bashkive Berat, Sarandë dhe Gjirokastër. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 36-51 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**10.1. Rekomandim:**FSHZH në cilësinë e Autoriteti Kontraktor, në vazhdimësi të bashkëpunojë me Bashkitë Sarandë, Berat dhe Gjirokastër, për të intensifikuar veprimet për të mundësuar marrjen në dorëzim përfundimtar të investimeve respektive si dhe të zbatojnë kërkesat e Marrëveshjes së Investimit dhe të Mirëmbajtjes për fillimin e menjëhershëm të procesit të Operimit dhe të Mirëmbajtjes në zbatim të një Planit dhe grafiku të detajuar, për të mundësuar rritjen e anës funksionale në përputhje me objektivat dhe kushtet e marrëveshjeve të nënshkruara.

*Menjëherë*

**11. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i dokumentacionit mbi dhënien e Lejes së Ndërtimit konstatohet se përfituesi i investimit, Bashkia Gjirokastër, nuk ka kryer oponencën teknike për projektin e zbatimit për nënobjektin óRehabilitimi i infrastrukturës dhe restaurimi i kalldrëmeve, në pazarin e Gjirokastrësó. Ky veprim është në kundërshtim me Ligjin Nr. 8402, datë 10.09.1998 óPër Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimitó, i ndryshuar, neni 6, ku përcakton se: óOponenca teknike për projektet e ndërtimit të objekteve do të bëhet për të gjitha llojet e ndërtimeve, me vlerë të preventivuar së paku 100 milionë lekë, nga institutet shtetërore ose ente të tjera, të përcaktuara nga ministria që mbulon veprimtarinë e ndërtimeveó, me Urdhrin e Ministrit Nr. 197, datë 09.10.2014 óPër miratimin e kushteve të përgjithshme të marrëveshjes për kryerjen e oponencës teknike për projektet e veprave të ndërtimitó. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 36-51 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**11.1. Rekomandim:**Fondi Shqiptar i Zhvillimit, të marrëmasa që për nënprojektet në vazhdim të óProjektit për Integrimin Urban dhe Zhvillimin e Turizmitó të kërkojnë Bashkive përfituese të investimeve, të kryejnë Oponencën Teknike, me qëllim përmirësimin dhe arritjen e garancisë së Projekteve të Zbatimit, për të siguruar cilësinë, qëndrueshmërinë, anën funksionale dhe jetëgjatësinë e tyre, në përputhje me Kushtet Teknike të Projektimit dhe Kushtet Teknike të Zbatimit.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

**Menjëherë**

### C. MASA DISIPLINORE

Ne lidhje me mangësitë e konstatuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, grupi i auditimit konsideron se gjetjet nuk janë materiale dhe nuk justifikojnë dhënien e rekomandimeve për fillimin e masave disiplinore për stafin e Njesisë së Zbatimit të Projektit.

Me ndjekjen dhe kontrollin e zbatimit të detyrave dhe masave të përcaktuara në këtë vendim ngarkohet Departamenti i Auditimit të Shoqërive Publike dhe Investimeve të Huaja.

### D. SHËNIME

Në lidhje me pikën E. të programit të auditimit óMbi zbatimin e kontratave për punime civile, mallra e shërbimeó mbi të cilat nuk jemi shprehur në këtë vendim për shkak të ecurisë së ulët të kontratave të zbatimit, do të auditohen në auditimin e radhës.

## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

1. S.H
2. J.ZH

**Drejtori i Departamentit**

**R.XH**



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit për projektin  
óZhvillimi i Integruar Urban dhe Turizmió

### V. ANEKSE

#### 1. Shkurtime

|                   |                                     |
|-------------------|-------------------------------------|
| <b>KLSH</b>       | Kontrolli i Lartë i Shtetit         |
| <b>VKM</b>        | Vendim i Këshillit të Ministrave    |
| <b>MFE</b>        | Ministria e Financave dhe Ekonomisë |
| <b>FSHZH</b>      | Fondi Shqiptar i Zhvillimit         |
| <b>BB</b>         | Banka Botrore                       |
| <b>SHPK</b>       | Shoqëri me përgjegjësi të kufizuar  |
| <b>TVSH</b>       | Tatimi mbi Vlerën e Shtuar          |
| <b>KVO</b>        | Komisioni i Vlerësimit të Ofertave  |
| <b>NJMP (PMU)</b> | Njësia e Prokurimit                 |
| <b>AK</b>         | Autoriteti Kontraktor               |
| <b>DST</b>        | Dokumentet Standarde të Tenderit    |
| <b>IPC</b>        | Certifikatë e nërmjetme pagese      |
| <b>TOR</b>        | Termet e references                 |
| <b>GCC</b>        | Kushtet e përgjithshme të Kontratës |
| <b>SCC</b>        | Kushtet e veçanta të Kontratës      |