



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në “Korporatën Elektroenergjitike Shqiptare” (KESH sh.a)

RAPORT AUDITIMI

**Korporata Elektroenergjitike Shqiptare
(KESH) sh.a**

“Auditim i Përputhshmërisë”

Tiranë, Maj 2022

PËRMBAJTJA:

NR	EMËRTIMI I KAPITULJE	FAQE
I	PËRMBLEDHJA EKZEKUTIVE	3- 38
1.	Përshkrim i shkurtër i Projektit të Auditimité é é é é é é é é é é é	3 -4
2.	Përshkrim i gjetjeve kryesore dhe rekomandimeveé é é é é é é é é é é é	4 – 35
3.	Konkluzion i përgjithshëm dhe Opinioni i auditimité é é é é é é é é é é é	35 – 38
II	HYRJA	38- 41
	<i>a. Objektivat e auditimit.....</i> <i>b. Qëllimi i auditimit.....</i> <i>c. Identifikim i çështjes.....</i> <i>d. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese.....</i> <i>e. Përgjegjësitë e Audituesve.....</i> <i>f. Kriteret e vlerësimit</i> <i>g. Standardet e auditimit.....</i> <i>h. Metodat e auditimi</i> <i>i. Dokumenti i auditimit.....</i>	
III.	PËRSHKRIMI I AUDITIMIT.....	41 – 284
1.	Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim.....	41 – 42
2.	Përshkrimi i rezultateve sipas drejttimeve të auditimit.....	42 - 284
2.1	<i>Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH-së.</i>	42 – 43
2.2	<i>Mbi planifikimin dhe zbatimin e planit të buxhetit të shoqërisë.</i>	43 – 46
2.3	<i>Mbi zbatimin e Strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi</i>	46 – 53
2.4	<i>Auditimi me zgjedhje sipas periudhave mbi rregullshmërinë e kryerjes së shpenzimeve me arkë, bankë dhe blerjet me vlerë të vogla (Shpenzimet administrative për automjetet udhëtim e dieta brenda dhe jashtë vendit, sponsorizime, etj.).</i>	53 – 60
2.5	<i>Mbi zbatimin e ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike, lidhjen dhe zbatimin e kontratave</i>	60 – 211
2.6	<i>Mbi zbatimin e dispozitave ligjore për dhënien dhe marrjen me qira të aktiveve afatgjata materiale.</i>	211 – 215
2.7	<i>Mbi zbatimin e rregullave dhe procedurave të shitblerjes të energjisë elektrike.</i>	215 – 225
2.8	<i>Auditimi në HEC F., HEC K., HEC V. i D. dhe në shoqërinë TEC V. sha, nëse hasen problematika gjatë auditimit.</i>	225 – 253
2.9	<i>Auditimi i organizimit dhe mbajtja e evidencës kontabël, respektimi i afateve për nxjerrjen dhe miratimin e pasqyrave financiare nga organet drejtuese të shoqërisë, si dhe dërgimi i miratimi i tij në institucionet e prapë. analiza e debitorëve, kreditorëve, derdhja e detyrimeve fiskale, sigurimeve shoqërore, etj, ndaj buxhetit të shtetit. Inventarizimi fizik i pasurisë, zbatimi i afateve, cilësia e inventarizimeve, si dhe mbyllja e sistemimi i rezultateve në pasqyrat financiare vjetore</i>	253 – 256
2.9/1	<i>Mbi zbatimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrollit.</i>	256 – 259
2.10	<i>Të tjera gjatë auditimit (ankesa)..</i>	259 - 279
IV.	GJETJE DHE REKOMANDOJMË	279 - 323
V.	ANEKSE	323 - 362

I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE.

I.1-Përshkrim i shkurtër i Projektit të Auditimit

Kontrolli i Lartë i Shtetit (*këtu e në vazhdim KLSH*) auditoi veprimtarinë e nëKorporatës Elektroenergjitike Shqiptare sh.a. (*këtu e në vazhdim KESH SHA*), duke i kushtuar vëmendje të veçantë çështjeve që lidhen me zbatimin e procedurave ligjore e nënligjore, në procedurat e shitblerjes të energjisë elektrike, emërimet dhe funksionin e strukturave drejtuese vendimet e mara dhe zbatimi i tyre, dhënien dhe marrjen me qira të aktiveve afatgjata materiale, procedurat e prokurimeve publike dhe zbatimi i kontratave.

Korporata Elektroenergjitike Shqiptare (KESH) sh.a. është një shoqëri me kapital 100% shtetëror, e cila vepron në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 nëPër tregtarët dhe shoqëritë tregtare, që ka për mision të prodhojë energjinë e së nesërme, të sigurtë, me inteligjencë dhe me ndikime minimale në mjedis nëpërmjet rritjes së kompetencës së punonjësve dhe besimit të tyre për të qenë pjesë e shoqërisë, orientimit drejt komercializimit të shoqërisë, shërbimit me përkushtim ndaj shfrytëzimit racional dhe mirëmbajtjen efektive të Aseteve prodhuese.

Gjithashtu shoqëria KESH SHA synon të ruajë dhe konsolidojë pozitën në sektorin e prodhimit të energjisë elektrike në Shqipëri duke u përshtatur me ndryshimet në mjedisin e biznesit, teknologjinë, mundësive për financim dhe ruajtjen e mjedisit. Synimi i përgjithshëm i KESH përqendrohet në rritjen e performancës, zhvillimin e kapaciteteve dhe krijimin e kulturës së përmirësimit të vazhdueshëm.

Në arritjen e konkluzioneve dhe përfundimeve mbi auditimin financiar dhe përputhshmërisë së veprimtarisë ekonomike dhe financiare me kuadrin ligjor dhe rregullator përkatës, krahas njohjes së detajuar të tyre të cilat kanë shërbyer si burim i kriterëve të auditimit, ne kemi përdorur metoda dhe teknika efikase si verifikimi i transaksioneve, intervistimi, raporte dhe informacione, verifikime në terren etj.

Gjetjet e këtij auditimi të karakterit organizativ, të shpërblimeve të dëmit, mungesë së të ardhurave dhe të përdorimit jo me efektivitet të fondeve publike, i janë nënshtruar skepticizmit profesional dhe gjykimit objektiv të Audituesve, duke i dhënë mundësi KLSH në dhënien e rekomandimeve përkatëse për përmirësimin e gjendjes, si dhe për të evidentuar përgjegjësitë nëpërmjet rekomandimit të masave disiplinore.

Me shkresën nr. 4149/150-169, datë 08.03.2022 (*prot KLSH me nr. 889/30, datë 09.03.2022*), nga subjekti KESH SHA janë paraqitur vërejtjet e Projekt Raport Auditimit, ku pasi u lexuan me kujdes, paanshmëri dhe profesionalizim nga ana e grupit të auditimit të KLSH, u morën në konsideratë ato raste për të cilat kishin mbështetje ligjore me dokumentacion, ndërsa rastet e tjera të cilat nuk gjejnë argumentin e duhur ligjor, gjejnë pasqyrim në këtë Raport Përfundimtar të Auditimit.

Raporti Përfundimtar i Auditimit është i strukturuar në shtatë kapituj: përmbledhja ekzekutive; hyrja, me çështjet e objektivave dhe qëllimi i auditimit, përgjegjësitë e strukturave drejtuese dhe të Audituesve, kriteret, identifikimi i çështjeve etj.; përshkrimi i auditimit, në të cilin paraprin një informacion i përgjithshëm mbi subjektin e audituar dhe vazhdon me trajtimin e rezultateve të auditimit për secilin prej 10 drejtimeve të auditimit; në kapitullin e katërt jepen gjetjet dhe rekomandimet dhe në fund janë lista e dokumenteve dhe anekset.

I.2. Përshkrim i shkurtër i Projektit të Auditimit

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
1	Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion nga shoqëria KESH SHA, mbi zbatimin e rekomandimeve të lënë nga auditimet e mëparshme, rezulton se: - Nga 13 masa organizative, janë pranuar nga subjekti 12 masa dhe nuk është pranuar 1 (një) masë. Nga të pranuarat, 4 masa janë zbatuar plotësisht, 1 (një) masë është zbatuar pjesërisht, 4 masa janë në proces zbatimi dhe nuk janë zbatuar 3 masa. - Nga 6 masa për shpërblim dëmime vlerë 1,307,101,895 lekë, janë pranuar nga subjekti 4 masa me vlerë 1,260,774,232 lekë dhe nuk janë pranuar 2 masa me vlerë 46,327,663 lekë. Nga të pranuarat është zbatuar plotësisht 1 (një) masë me vlerë 601,793 lekë dhe 3 masa janë në proces zbatimi me vlerë 1,260,172,430 lekë. - Nga 1 (një) masë për dëm ekonomik me pamundësi arkëtimi me vlerë 2,831,747 euro, nga e cila pranuar dhe në proces zbatimi. - Nga 2 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike të rekomanduara, janë pranuar nga subjekti dhe zbatuar. - Masat disiplinore nuk janë pranuar nga shoqëria KESH SHA. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenet 15 dhe 30, të ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e kontrollit të lartë të Shtetit".	Lartë	42-43	Nga shoqëria KESH SHA, të analizohet situatën e mos zbatimit të plotë të rekomandimeve të dërguara nga KLSH-ja, duke nxjerrë përgjegjësitë e personave përgjegjës, si dhe të marrë masa për zbatimin e plotë të tyre, <i>respektivisht</i>: - a-Për 6 masa organizative; - b-Për 4 masë shpërblim dëmi në vlerën 1,306,500 mijë lekë. - c- Për masat disiplinore për punonjësit e trajtuar në material.
2	Nga auditimi i të dhënave lidhur me programet ekonomike, rezulton se nga KESH SHA, nuk janë realizuar investimet e parashikuara për mirëmbajtje, riparime e shtesa të aktiveve kryesore, ku: <u>Për periudhën 2018</u>, nga vlera gjithsej e parashikuar prej 4,749,336 mijë lekë, janë realizuar nga parashikimi vlera 2,376,269 mijë lekë, nga të cilat: 917,028 mijë lekë nga kostot e huaja	Lartë	43-46	Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa që në të ardhmen, të analizojë shkaqet dhe arsyet e mos realizimit të investimeve të planifikuara për mirëmbajtjen e pajisjeve, makinerive, zgjerimin, modernizimin dhe riparimin e objekteve energjetike dhe rrjetit të pajisjeve përkatëse. Në të ardhmen, procesi i investimeve të shikohet me përparësi si një premisë kryesore për realizimin e objektivave kryesorë të shoqërisë për periudhat e ardhshme.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	dhe vlera 1,459,242 mijë lekë nga fondet e veta dhe kosto lokale. <u>Për periudhën 2019</u>, nga vlera gjithsej e parashikuar prej 2,654,878 mijë lekë, janë realizuar nga parashikimi vlera 1,266,596 mijë lekë investime, nga të cilat: vlera 883,295 mijë lekë nga kostot e huaja dhe vlera 383,301 mijë lekë nga fondet e veta dhe kosto lokale. <u>Për periudhën 2020</u>, nga vlera gjithsej e parashikuar prej 4,806,009 mijë lekë, janë realizuar nga parashikimi vlera 3,408,099 mijë lekë investime, nga të cilat: vlera 1,146,346 mijë lekë nga kosto e huaj dhe vlera 2,261,752 mijë lekë nga fondet e veta dhe kosto lokale. Mos realizimi i investimeve të parashikuara për mirëmbajtje, riparime, e shtesa, të cilat janë pjesë strategjike e objektivave kryesore të shoqërisë për vitet 2018-2020, si dhe rritja e shpenzimeve të tjera, pa argumentuar për dobishmërinë dhe domosdoshmërinë e tyre tregojnë për një menaxhim financiar që nuk është kryer me efikasitet, dhe ekonomicitet nga ana e drejtimit të shoqërisë. Nga KESH SHA, nuk është bërë një analizë e shkaqeve dhe arsyeve të mos realizimit të investimeve të planifikuara, në kundërshtim me ligjin nr. 10 296, datë 08.07.2010, për menaxhimin financiar dhe kontrollin, ndryshuar me ligjin nr. 110/2015, datë 23.10.2015, nën 5 Menaxhimi financiar dhe kontrolli. Mos kryerja e investimeve të parashikuara sjell rritje të riskut për realizimin e objektivave kryesore të shoqërisë për periudhat e ardhshme.			
3	Nga auditimi listpagesave të punonjësve të KESH SHA, rezulton se pagesat për orët shtesë jashtë orarit zyrtar, janë kryer në përfundim të muajit, duke mos u përpjekur që këto të kompensohen me ditë pushimi brenda 2 muajve nga kryerja e orëve shtesë. Gjithashtu, për periudhën objekt auditimi (viti 2018,2019,2020), përlllogaritja e punës jashtë orarit zyrtarë kryhej vetëm nëpërmjet plotësimit të një formulari TIP (i pa miratuar) të hartuar	Lartë	46-53	Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa që në të ardhmen, procesi i pagimit të orëve të punës jashtë orarit, të kryhet vetëm në rastet kur është verifikuar dhe argumentuar, si dhe të shikohet mundësia e kompensimit me ditë pushimi, për një përdorim me efektiv të fondeve të KESH SHA. Të marre masa për miratimin e formularit TIP të hartuar nga institucioni, duke bashkëlidhë në mënyrë kronologjike të gjithë dokumentacionin autorizues dhe vërtetues mbi kryerjen e punës jashtë orarit nga

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	nga KESH SHA, në të cilin përshkruhet shkurtimisht arsyeja e daljes në punë, ora e daljen në punë, si dhe përlogaritja e tarifës takuese. Ky formular firmoset nga Administratori i KESH SHA (Drejtori përkatës si dhe shefi i Financës). Bashkëlidhur këtij formuari nuk ndodhet asnjë dokument autorizues dhe vërtetues, të cilët duhet të renditeshin në mënyre kronologjike, në lidhje me dokumentimin e punës së kryes, veprime në kundërshtim me VKM nr. 463, datë 16.06.2011 nëPër disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin të Këshillit të Ministrave nr. 511, datë 24.10.2002 nëPër kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit në institucionet shtetërore, të ndryshuar, pika 5, dhe me Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 16 datë 20.07.2011 nëMbi zbatimin e Vendimit nr.463, datë 16.06.2011 të Këshillit të Ministrave, pika 2.			punonjësit.
4	Nga auditimi rezultojë se, shitja dhe blerja e energjisë elektrike bazohet në rregulloren e tregtimit të energjisë elektrike, miratuar me vendim nr. 2762/8, datë 06.06.2018 dhe e ndryshuar me nr. 04, datë 24.04.2019. Rregullorja e tregtimit të energjisë elektrike është hartuar në zbatim të VKM nr. 244/2016 nëPër vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike, i ndryshuar pika 4/1, i cili është miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës i KESH SHA dhe Asambleja e Aksionarëve me shkresë nr. 2762/8, datë 06.06.2018. Në këtë rregullore janë bërë ndryshime të cilat janë miratuar me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 04, datë 24.04.2019. Nga verifikimi i përmbajtjes së rregullores së miratuar në vitin 2018, si dhe ndryshimeve të bëra në vitin 2019, rezulton se kryesisht janë bërë ndryshimet si më poshtë: - Është hequr neni 6 nëListat e vlerësimit	Lartë	215-225	Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa për rishikimin e rregullores së tregtimit të energjisë elektrike, duke rikthyer sanksionet për subjektet të cilat nuk zbatojnë rregullat e përcaktuara. Të përcaktohet kritere duke ndjekur parimin bli lirë dhe shit shtrenjtë. Për rritjen e transparencës, duhet të përcaktohen saktë rregullat për ngritjen e komisioneve të tregtimit dhe strukturave përkatëse që duhet të përfshihen në këto komisione.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	<i>të partneritetit</i>, për vlerësimin e performancës së subjekteve pjesëmarrës në procedurat e tregimit të energjisë elektrike. Në nenin 7, pika 1 (neni 6 i rregullores së re), ishte përcaktuar që Njësia e Tregimit të Energjisë Elektrike (NJTEE) do të jetë përgjegjëse për të kryer në mënyrë të vazhdueshme analizën e tregut rajonal të energjisë elektrike dhe për të dalë me propozime mbi mundësinë për tregtimin e energjisë elektrike për qëllim optimizimi financiar, ndërkohë që me ndryshimet e rregullores përcaktohet që kërkesa, ftesa për ofertë dhe ofertat nga AK/OE, përcaktohen në përputhje me parashikimet në aktet që miratohen me vendim të brendshëm të shoqërisë. Sipas këtij ndryshimi, kompetencat e NJTEE i kalojnë AK. Neni 10 <i>zhvillimi i procedurës së tregimit</i>, neni 11 <i>anulimi i procedurës së tregimit</i>, neni 12 <i>sqarimi dhe korrigjimi i ofertave</i>, neni 13 <i>komisioni i zhvillimit të procedurës</i>, janë shfuqizuar. Sa më sipër rezulton se, duke marrë në konsideratë arsyetimin e ndryshimit të rregullores, me synim zhvillimin e procedurave të tregimit të energjisë elektrike në formë elektronike, pjesëmarrjen në procedurat që zhvillohen nga subjekte të tjerë të licencuar vendas dhe të huaj, si dhe duke patur në konsideratë furnizimin me energji elektrike me prioritet konsumatorët vendas, me objektivin afatgjatë për ta shtrirë dhe më gjerë, ndryshimet nuk kanë asnjë përputhshmëri me arsyetimin e nevojës për ndryshime, <i>për faktin se</i>: - Nuk ka ndryshime sa i takon formës elektronike. - Kompetencat e përcaktuara për NJTEE janë përcaktuar të zbatohen nga AK pa asnjë përcaktim apo referencë. - Janë hequr rregullat për komisionin e zhvillimit të procedurës. - Janë hequr penalitetet për subjektet të cilat mund të bëjnë shkelje të përsëritura			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	dhe është eliminuar procesi i performancës së tyre në aktivitetin e tregtimit të energjisë elektrike që do të zhvillojë KESH SHA.			
5	Nga auditimi rezulton se, KESH SHA ka shitur energji elektrike si pasojë e prurjeve të mëdha në muajt shkurt-maj 2018, nëntor-dhjetor 2019 dhe tetor-dhjetor 2020. Në këto periudha, në vend që të rezervohet energji në KEK, pasi çmimi i shitjes në bursa është shumë i ulët, është marrë nga KEK dhe është shitur me çmime të pa favorshme, siç është shitja në kushtet e prurjeve të mëdha, duke dëmtuar interesat e KESH SHA(<i>përfjashtim bën periudha tetor-dhjetor 2021, ku është marrë dhe është rezervuar energji në KEK</i>). Nga ana e KESH SHA, janë vënë në dispozicion vetëm dy e-mail, sipas të cilëve i është bërë kërkesë KEK për depozitim energjie, konkretisht me shkresën datë 16.03.2018, është bërë kërkesë për depozitim energjie për periudhë 72 orësh për sasinë 12252 Mò h, me kapacitet deri 200 Mò në bandë dhe me shkresën datë 24.03.2018 i është bërë kërkesë KEK për rezervim energjie për periudhë 6 ditore, për sasinë 10509 Mò h, kërkesë së cilës i është kthyer përgjigje për pamundësinë e marrjes së kësaj sasive për arsye të përballjes me teprica të mëdha. Megjithëse kërkesa për depozitim në KEK mund të mos jetë e pranuar është i pa justifikueshëm fakti se nga ana e KESH SHA të pranohet marrja e energjisë nga KEK në kushtet kur ka prurje të mëdha. Veprimet e mësipërme janë në mospërmbushje me marrëveshjen e shkëmbimit të energjisë elektrike neni 1.	Lartë	215-225	Nga shoqëria KESH SHA, të bëhen përpjekjet e duhura për zbatimin e marrëveshjes së shkëmbimit të energjisë elektrike, duke marrë në konsideratë përfitimet e të dy palëve, duke kërkuar të njëjtën gjë edhe nga pala tjetër, me synim përballimin e problematikave dhe optimizimi e shkëmbimit të energjisë elektrike, për të dy kompanitë.
6	Komisioni i Konkurrencës me vendimin nr. 644, datë 31.07.2019 nëPër mbylljen e hetimit paraprak në tregun e depozitimit dhe devijimit të energjisë elektrike, dhënien e detyrimeve për ndërmarrjen KESH SHA si dhe zbatimin e neneve 69 dhe 70 të ligjit nr. 9121/2003ò, ka vendosur:	Lartë	215-225	Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa për zhvillimin e procedurave të tregtimit të energjisë elektrike vetëm për qëllime optimizimi, duke shmangur kontrata të shkëmbimit të energjisë elektrike të cilat deformojnë rregullat e tregut.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	1. Konstatimin e shkeljes së rregullave të konkurrencës që rrjedhin nga pozita dominuese e KESH SHA, në drejtim të procedurave për lidhjen dhe zbatimin e: a. Kontratës së devijimit të energjisë elektrike mes shoqërive në KESH SHA dhe në SHPK. b. Kontratës së depozitimit të energjisë elektrike mes shoqërive në KESH SHA me në Eò. Në lidhje me shprehjen e interesit të shoqërisë në SHPK. KESH SHA me shkresë nr. 1492/3 prot., datë 09.03.2021, i është drejtuar Autoritetit të Konkurrencës dhe Entit Rregullator të Energjisë. Në lidhje sa më sipër, Komisioni i Konkurrencës ka marrë vendimin nr. 782, datë 12.03.2021, <i>në të cilin përcaktohet se:</i> në Të rekomandojë shprehjes së interesit të Shoqërisë "N" SHPK për lidhjen e një marrëveshjeje për shkëmbim të energjisë elektrike me KESH SHA: a. Të garantojë përmbushjen e detyrimit për shërbim publik për furnizim të qëndrueshëm të konsumatorëve; b. Të respektojë parimet e leverdishmërisë ekonomike/energjetike në kushtet kur e kërkon situata hidrike. c. "Shprehja e interesit" nga shoqëria "N" SHPK për lidhjen e një marrëveshjeje për shkëmbim të energjisë elektrike me KESH SHA, depozituar pranë AK, nuk përmban dispozita kufizuese në kuptim të ligjit nr. 9121/2003, "Për Mbrojtjen e Konkurrencës", i ndryshuar. Sa më sipër rezulton se Autoriteti i Konkurrencës, pavarësisht se në vendimet e mëparshme ka cilësuar se kontrata të tilla kanë shkelur rregullat e konkurrencës, kanë cilësuar si të rregullt një kontratë me parametra të njëjtë. Autoriteti i Konkurrencës ka mbajtur qëndrime të ndryshme për situatë të njëjtë, duke vepruar me dy standarde. Ky veprim shkakton devijim në rregullat e tregut të energjisë elektrike, duke ndikuar negativisht në optimizimi			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	e energjisë elektrike dhe është në kundërshtim me VKM 244 datë 30.3.2016 "Për kushtet për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, te cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike" si dhe Vendimin e vetë Komisionit të Konkurrencës nr. 644, datë 31.07.2019.			
7	Nga auditimi rezultoi se deri datën 24.12.2021 nuk janë hartuar dhe miratuar pasqyrat financiare të KESH SHA për periudhën e vitit ushtrimor 01 janar deri 31.12.2020, kur duhej të paraqiteshin në organet tatimore brenda datës 31 mars 2021, veprime në kundërshtim me ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 <i>Ën Për tatimin mbi të ardhurat</i> , Neni 29, <i>Ën Deklarimi tatimor dhe llogaritja përfundimtare e detyrimit</i> pika 1. dhe Udhëzimin e MF nr. 5, datë 30.01.2006 <i>Ën Për tatimin mbi të ardhurat</i> i ndryshuar, pika 3.12. Gjithashtu bazuar në ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 <i>Ën Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare</i> neni 1 pika 3, neni 135, pika 2. Asambleja e Përgjithshme merr vendime për çështjet si: miratimin e pasqyrave financiare vjetore dhe të raporteve të ecursisë së veprimtarisë; Neni 154 <i>Ën Të drejtat dhe detyrimet</i> pika 1, Neni 158 Administratorët pika 3. Raportimi me vonesë mbi ecurinë e veprimtarisë dhe raportin e auditimit është në kundërshtim me Ligjin nr. 25/2018 datë 10.05.2018 <i>Ën Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare</i> Neni 22 <i>Ën Depozitimi dhe publikimi i pasqyrave financiare</i> , Neni 17, <i>Ën Raporti i ecursisë së veprimtarisë</i> pika 1 dhe 2.	Lartë	253-256	<u>Shoqëria KESH SHA</u> , të analizojë dhe të marrë masa për nxjerrjen e përgjegjësi për vonesat në hartimin dhe miratimin e Pasqyrave Financiare brenda afateve ligjore, me qëllim raportimin pa vonesa mbi ecurinë e veprimtarisë dhe raportin e auditimit për tu dhënë mundësinë drejtuesve të KESH SHA, ku nëpërmjet një analize gjithëpërfshirëse, të informohen për zhvillimin dhe performancën e njësive ekonomike, shoqëruar me një përshkrim të risqeve dhe pasigurive kryesore, me të cilat KESH SHA mund të përballet.
	Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës me objekt: ' <i>Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik</i> ', rezulton se kërkesa për prokurimin e këtij shërbimi është kryer bazuar në planin ekonomik financiar të vitit 2019, i rishikuar dhe i miratuar. Referuar Vendimit nr. 11, datë	Lartë	60-211	<u>Nga shoqëria KESH SHA</u> , të merren masa që, për çdo procedurë prokurimi, pjesë e dosjes të jetë edhe kërkesa për këtë shërbim, kjo e nevojshme për argumentimin e domosdoshmërinë së kryerjes së kësaj procedure prokurimi pasi në të kundërt nuk identifikohet nevoja konkrete e kryerjes së kësaj praktike.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	17.10.2019 “Për miratimin e disa ndryshimeve në programin ekonomik financiar të Shoqërisë KESH SHA për vitin 2019”, në lidhje me shërbimin me objekt “Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik”. Në fakt nga krahasimi i termave të referencës dhe kërkesave që parashtron citimi si më sipër rezulton se zhvillimi i kësaj strategjie është parashikuar të kryhet për 5 deri në 10 vite por për 15 vite, pra 5 deri në 10 më tepër. Por pavarësisht kësaj, referuar marrëveshjes së ratifikuar me ligjin 125/2016 “Për ratifikimin e marrëveshjes së garancisë ndërmjet Republikës së Shqipërisë, të përfaqësuar nga Ministria e Financave, dhe Bankës Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), në lidhje me marrëveshjen e huas ndërmjet Korporatës Elektroenergjetike shqiptare dhe bankës Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), për projektin “Shqipëria: Plani i Ristrukturimit të KESH-it”, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me projektin Plani i ristrukturimit të KESH SHA, ky i fundit nuk rezulton të jetë enti i ngarkuar me detyrën e hartimit të strategjisë së zhvillimit. Sipas VKM nr. 253, datë 24.04.2019 “Për miratimin e planit të konsolidimit financiar të sektorit publik, elektroenergjetik”, kapitulli IV <u>Plani i rishikuar i rimëkëmbjes financiare të sektorit të energjisë</u>, germa a, kutia 2 <u>Strategjia Kombëtare e Energjisë 2018-2030</u>. Pra nga faktet e mësipërme rezulton se argumentet mbi të cilat është parashikuar prokurimi i këtij shërbimi nuk qëndrojnë pasi strategjia është parashikuar për 5 deri në 10 vite dhe jo 15 sa përshkruajnë termat e referencës dhe përveç kësaj, ky shërbim është parashikuar të kryhet nën mbështetjen e ekipit konsultativ të BERZH i it dhe <u>KESH SHA nuk ka qenë në asnjë rast enti i ngarkuar me detyrën e hartimit të strategjisë së tij të zhvillimit.</u> Në VKM nr. 480, datë 31.07.2018 ‘Për			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	<i>miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’ në parathënien e këtij dokumenti janë cituar: ñStrategjia e energjisë ka përcaktuar shumë mirë targetat energjetike të vendit për të bërë të mundur integrimin evropian të Shqipërisë në të gjithë infrastrukturën energjetike evropiane. Arritja e objektivave të mëposhtëm do të jetë një domosdoshmëri për qeverinë, agjencitë e specializuara dhe kompanitë energjetike”.</i> Gjithashtu ka bërë ñAnalizimin e gjendjes aktuale të sektorit energjetikò; ñAnalizimin e problematikës së zhvillimit të ardhshëm të sektorit vendas dhe atij Evropianò; dhe i ka mundësuar KESH të përcaktojë dhe implementojë ato ndryshime që do të ndihmojnë në një pozicionin më të mirë të saj në tregun rajonal drejt përmirësimit të parametrave në prodhim, furnizim dhe tregtimò. Përmes VKM nr. 472, datë 12.12.2018 ‘Për miratimin e Planit Strategjik për Reformimin e Sektorit të Energjisë në Shqipëri’, në zbatim të pikës 3 të VKM nr. 480 datë 31.07.2018 ‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’, përcaktohet se: ñNgarkohet Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë të hartojë planin e veprimit të strategjisë, pjesa II dhe, brenda muajit dhjetor 2018, ta paraqesë për miratim”, me propozim të MIE, është miratuar nga ana e Këshillit të Ministrave <u>Plani Strategjik për Reformimin e Sektorit të Energjisë në Shqipëri.</u> Nga këto dy dokumente rezulton se jemi në kushtet kur strategjia e zhvillimit të sektorit energjetik është hartuar e miratuar me VKM si më sipër pasi është zhvilluar nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë në kuadër të angazhimit të qeverisë shqiptare për mbështetjen e ekonomisë me karbon të ulët, është integruar kjo strategji me veprimet për ndryshimet klimatike në kuadër të Marrëveshjes së Parisit dhe konventës në UNFCCC dhe gjithashtu dokumenti			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	është komentuar dhe relatuar nga Sekretariati i Komunitetit të Energjisë në Vjenë. Ky punim, është mbështetur nga USAID-i nëpërmjet projektit të përgatitur nga kompania I., pjesë e grupit R., pjesë e projektit <i>Strategjitë me emisione të ulëta dhe zhvillimi i energjisë të pastër në Evropën Juglindore</i>. Në përfundim të sa më sipër duhet theksuar fakti se VKM nr. 480 datë 31.07.2018 <i>‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’</i>, përveçse ka parashtruar kërkesës mbi hartimin e një plani konkret për zbatimin e saj, kërkesë kjo e cila ka marrë zbatim përmes VKM nr. 472, datë 12.12.2018 <i>‘Për miratimin e Planit Strategjik për Reformimin e Sektorit të Energjisë në Shqipëri’</i>, ka diktuar edhe treguesit e monitorimit të kësaj strategjie. Thënë ndryshe, si nga ana konceptuale edhe nga ana praktike jemi në kushtet kur <u>kjo strategji është plotësuar me të gjithë elementët e domosdoshëm të saj për tu hartuar, zbatuar, monitoruar, vlerësuar në bazë të indikatorëve të miratuar dhe në rast nevojë rishikimin e tyre gjatë rishikimit të saj çdo 3 vite (pika 2 e VKM nr. 480).</u> Aktualisht produkti final i ofruar nga ana e konsulentit, me të cilin është lidhur kontrata sipas aktit me nr. 5816/10 prot., datë 03.02.2020 me vlerë 83,220,000 lekë me TVSH, nuk rezulton të ketë qenë një shpenzim efektiv për financat e KESH SHA pasi sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion <u>rezulton se nuk ka asnjë vendimmarrje nga ana e Këshillit Mbikëqyrës gjatë vitit 2020 dhe 2021 e cila të jetë mbështetur bazuar në këtë studim të kryer nga ana e këtij konsulenti.</u> Nga sa më sipër rezulton se vlera prej 83,220,000 lekë me TVSH përbën përdorim pa efektivitet eficiencë dhe ekonomicitet për fondet e shoqërisë. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 <i>“Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”</i>, Titulli IV <i>Parimi i Detyrimit të</i>			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	<i>Besnikërisë, neni 14, pika 1 neni 163, pika 1, Statuti i Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika c, ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV, neni 167 Përbërja, të drejtat e detyrimet e këshillit mbikëqyrës dhe administratorët, pika 6, VKM nr. 914 , datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 28 Kontratat e Shërbimeve, pika 1 ku përcaktohet se: ‘Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet’.- Rregullore e Përgjithshme të punës.</i>			
8	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezultoi se në tre raste janë favorizuar padrejtësisht kontraktorët përmes pagesave të situacioneve pjesore në shumën total prej 150,679,941 lekë me TVSH për paradhënie kontrate kur në Dokumentet Standardet të Tenderit (DST) nuk janë parashikuar pagesa paraprake, konstatuar kjo si më poshtë: Praktika 1 i OE në ShPK. Sipas aktit me nr. 1010/10 prot., datë 03.11.2020 është lidhur kontrata e procedurës me objekt “Realizimi i dhomës së serverëve (BCC Site) në Vaun e Dejës dhe krijimi i kushteve teknike në HEC Vau i Dejës, HEC Koman dhe “HEC Fierzë”, në të cilën është parashikuar edhe pagesa paraprake prej 20 % e vlerës së kontratës, parashikim ky i cili nuk është bërë në DST. Me shkresën nr. 1010/18 prot., datë 06.11.2020, kontraktori i përfaqësuar nga z. B. L. ka paraqitur faturën tatimore me nr. serial 93152045 dhe nr. 1145 datë 05.11.2020 në vlerën 6,211,200 lekë me TVSh dhe me shkresën me nr. 1010/19 prot., datë 06.11.2020 është dërguar nga ana e znj. V. K. kjo kontratë për likuidim në Drejtorinë Ekonomike, pagesa është kryer me datë 06.11.2020 në shumën 6,211,200 lekë me TVSH. Praktika 2 i OE në ShPK.	Lartë	60-211	Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa për kryerjen e pagesave paraprake ndaj operatorëve ekonomik vetëm nëse ky kusht është parashikuar Kushtet për zbatimin e kontratës. Kushtet e përgjithshme dhe të veçanta të kontratës të lidhur me OE nuk duhet të ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	Sipas shkresës pa numër protokolli dhe datë të znj. Y. N., specialiste e Sektorit të Prokurimeve dhe znj. A. R., Shefe e Sektorit të Prokurimeve, i është përcjellë Administratorit (të autorizuar) z. B. K. kontrata e konceptuar pas njoftimit të fituesit nëS.ò në procedurën me objekt <i>“Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC Koman”</i>. Në vijim, sipas aktit me nr. 4100/8 prot., datë 17.03.2021 është lidhur kontrata e procedurës si më sipër mes z. B. K. në cilësinë e Administratorit të KESH SHA dhe sipërmarrësit nëS.ò në të cilën është parashikuar edhe pagesa paraprake prej 20 % e vlerës së kontratës, parashikim ky i cili nuk është bërë në DST. Me shkresën nr. 4100/11 prot., datë 25.03.2021, kontraktori ka paraqitur faturën tatimore me nr. serial 92522874 dhe nr. 41 datë 23.03.2021 në vlerën 125,923,532.7 lekë me TVSH dhe me shkresën me nr. 4100/12 prot., datë 25.03.2021 është dërguar nga ana e znj. V. K. kjo kontratë për likuidim në Drejtorinë Ekonomike. Praktika 3 i OE nëC.ò ShPK. Sipas aktit me nr. 1548/10 prot., datë 20.08.2020 është lidhur kontrata e procedurës me objekt <i>“Infrastrukturë TIK ndërmjet KESH SHA Qendër dhe Njësi të Prodimit dhe rritja e sigurisë së sistemeve TIK në KESH SHA</i>, në të cilën është parashikuar edhe pagesa paraprake prej 20 % e vlerës së kontratës, parashikim ky i cili nuk është bërë në DST. Me shkresën nr. 1548/13 prot., datë 24.08.2020, kontraktori i përfaqësuar nga z. G. L. ka paraqitur faturën tatimore me nr. 86696005 datë 21.08.2020, në vlerën 18,545,208 lekë me TVSH dhe me shkresën me nr. 1548/15 prot., datë 24.11.2020 është dërguar nga ana e znj. V. K. kjo kontratë për likuidim në Drejtorinë Ekonomike. Në vijim pagesa është kryer me datë 26.08.2020 në shumën 18,545,208 lekë me TVSH.			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	Pagesat paraprake të kryera në kundërshtim me kuadrin përkatës ligjor e rregullator në raste të veçanta për OE të caktuar nuk sigurojnë mirëpërdorimin e fondeve publike nxitjen e pjesëmarrjes së operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik, nxitjen e konkurrencës ndërmjet operatorëve ekonomikë, nuk sigurojnë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik dhe mbi të gjitha nuk sigurojnë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit të kryera nga ana e KESH SHA. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV <u>Parimi i Detyrimit të Besnikërisë</u>, neni 14, pika 1, Neni 16 <u>Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë</u>, neni 163, pika 1, Statutin e Shoqërisë Aksionare, neni 2 <u>Objekti i Shoqërisë</u>, pika c, ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1 “<u>Objekti dhe qëllimi</u>” pika 2, germa (a), (b) dhe (dh), neni 2 “<u>Parimet e përzgjedhjes</u>”, Neni 20, “<u>Mosdiskriminim</u>”, Neni 59, “<u>Kushtet për zbatimin e kontratës</u>”, Neni 60, “<u>Rregullat që zbatohen për kontratën</u>”, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, e ndryshuar, Neni 22, “<u>Kushtet e përgjithshme dhe të veçanta të kontratës</u>” si dhe me Rregulloren e Përgjithshme të punës.			
9	Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e punimeve në kontratën me objekt: <i>“Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC KOMAN”</i>, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues shoqëria “A” me nr. licence NZ.xxxx, datë 03.02.2020, e përfaqësuar nga z. E. S. me të cilin është lidhur kontrata me AK e përfaqësuar nga z. A. H. me nr.	Lartë	225-253	Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit për arkëtimin e vlerës 4,744,743 lekë pa TVSH, ndaj sipërmarrësit “A.” ShPK për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 3957/5 prot., datë 19.10.2018 me objekt ‘<i>Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC KOMAN</i>’.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	3957/5 prot., datë 19.10.2018 me vlerë të kontratës 275,917,951 lekë me TVSh dhe me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj. Nga auditimi i dosjes teknike të kontratës, nga krahasimi i librezës së masave, situacionit përfundimtar, projektit të miratuar me ndryshime, etj. rezultoi se i janë likuiduar tepër sipërmarrësit të punimeve vlera prej 4,744,743 lekë pa TVSh, kjo si rrjedhojë e punimeve të situacionuara por të pakryera në fakt për 10 zëra punimesh. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 nëPër Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit, i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 nëPër mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3 Kreu II, pika 3, Kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes me objekt <i>Mbikëqyrja e punimeve mbrojtëse tek krah i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC Komanò e lidhur sipas aktit me nr. 5080/14 prot., datë 17.12.2018, konkretisht Shtojca 15 Termat e Referencës, kapitulli II <i>Objektivi Kryesor</i>, kapitulli III <i>Detyrat Përgjegjësitë dhe të drejtat e mbikëqyrësit si dhe me Kontratën e shërbimit të kolaudimit me objekt nëKolaudimi i punimeve mbrojtëse tek krah i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC Komanò lidhur sipas asaj me nr. 2619/8 prot., datë 06.10.2020, konkretisht Termat e Referencës, kapitulli 1 <i>Objektivi Kryesor i Kolaudatorit të Punimeve</i>, kapitulli 2 <i>Detyrat Përgjegjësitë dhe të drejtat e Kolaudatorit të Punimeve</i>.</i></i>			
10	Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e punimeve në kontratën me objekt: <i>Evadimi i</i>	Lartë	225-253	Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	<i>materialeve të ngurta në zonën poshtë urës deri tek bashkimi me lumin e Valbonës në “HEC Fierzë”, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues shoqëria “S.” me nr. licence NZ. yyyy, e përfaqësuar nga z. M. Sh. me të cilin është lidhur kontrata me AK e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 4036/5 prot., datë 04.10.2018 me vlerë të kontratës 142,881,412 pa TVSH, ose 171,457,694 lekë me TVSh dhe me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj. Nga krahasimi i volumeve të përfshira në situacionin përfundimtar, librezës së masave si dhe nga verifikimi në terren i kryer në prezencë të përfaqësuesve të KLSH, përfaqësuesve të Autoritetit Kontraktor dhe mbikëqyrësit të punimeve rezultuan në total diferenca në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt në shumën 5,292,925 pa TVSH e cila përbën dëm ekonomik.</i> <i>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, nga auditimi rezulton se në situacionin përfundimtar, ashtu siç edhe është cituar në preventivin e hartuar nga ana e projektuesit, volumet e gërmimit janë parashikuar të gjitha për tu kryer me mjetin ekskavator me goma 0.25 m³ në sasinë totale prej 96,235 m³ sipas zërit me nr. analize “Gërmim dheu me ekskavator goma 0.25 m³, në kanale gjerësi > 2 m, prani uji, kategoria III, me shkarkim në mjet”. Në fakt referuar dokumentacionit fotografik të ndodhur në dosjen e zbatimit të punimeve, dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemin e Prokurimit Elektronik), grafikut të punimeve, etj., rezulton se punimet e gërmimit nuk janë kryer në asnjë rast me ekskavator me kapacitet 0.25 m³ por me kapacitet prej të paktën prej 1 m³, zë për të cilin nga ana e AK do të duhet të ishte negociuar si një i zë i ri jashtë preventivit të kontratës. Duke bërë korrigjimet për efekt të këtij ndryshimi rezulton se janë përfutur tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve shuma prej 5,292,925 lekë pa TVSH si rrjedhojë e diferencës mes</i>			administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës 5,292,925lekë pa TVSH ndaj sipërmarrësit “S.” ShPK, për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 4036/5 prot., datë 04.10.2018 me objekt ‘<i>Evadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës deri tek bashkimi me lumin e Valbonës në “HEC Fierzë”</i>’.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	çmimit të parashikuar në preventiv me atë të kryer në fakt. Konkretisht, duke përdorur të dhënat e marra nga Manualit Teknik i Çmimeve të Punimeve të Ndërtimit (Manuali nr. 2 dhe ai nr. 3) për normat orare dhe çmimet përkatëse, rezulton se çmimi me të cilin duhet të ishte negociuar ky zë. Në lidhje me sa më sipër vlen të theksohet fakti se nga ana e hartuesit të projekt i preventivit të punimeve, në mënyrë të paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht është parashikuar që të gjitha volumet e punimeve të kryhen me ekskavator me kovë me kapacitet 0.25 m³ (pra me një ekskavator me kapacitet shumë të vogël gjërmimi i cili rrit ndjeshëm koston njësi) duke mos ju përmbajtur kështu parashikimeve të bëra në ligjin nr. 8402 datë 10.09.1998 “Për disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, kreu II <i>Kërkesa Themelore</i>, neni 4, pikat 1 dhe 4. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3, Kreu II, pika 3, Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, Pika 8.1, si dhe me Kontratën e shërbimit të kolaudimit nr. 2884/4 prot., datë 15.07.2019.			
11	Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e punimeve në kontratën me objekt: ‘Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 “HEC Fierzë”, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “G” me nr. licence NZ. zzzzz, e përfaqësuar nga z. R. Gj. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 5480/6 prot., datë 18.01.2019 me vlerë 137,831,400 lekë me TVSh dhe me afat të zbatimit të	Lartë	225-253	Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës 21,487,373lekë pa TVSH ndaj sipërmarrësit ñG.ò, si dëm ekonomik i shkaktuar buxhetit të KESH SHA prej ndryshimeve të projektit në kundërshtim me kuadrin përkatës teknik e ligjor të përshkruar më sipër si dhe punimeve të pakryera por të likuiduara në fakt në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 5480/6 prot., datë 18.01.2019 me objekt ‘Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	punimeve 3 muaj. Nga auditimi i kësaj kontratë rezultuan punime të situacionuara e likuiduara por pakryera në fakt si dhe ndryshime në projektin e zbatimit më pasojë dëm ekonomik ndaj buxhetit të KESH SHA në shumën 21,487,373 lekë pa TVSh. Sipas aktit të administruar në KESH SHA me nr. 1182 prot., datë 28.02.2019 është dërguar nga ana e mbikëqyrësit të punimeve shkresa me objekt <i>“Mbi ndryshimin e projektit dhe krahasimin e zërave të punimeve të projekt – preventivit të objektit ‘Mbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4’”</i>. Kjo kërkesë ka ardhur pas kërkesës paraprake të sipërmarrësit të punimeve me datë 26.02.2019 drejtuar mbikëqyrësit të punimeve. Ky ndryshim lidhet me ndryshimin e zërit në preventiv <i>“F.V Barrierë me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, h=5m, α=56°”</i> në ndërtim gabionesh me rrjetë. Ky propozim është firmosur nga z. R. Gj. në cilësinë e përfaqësuesit ligjor të sipërmarrësit të punimeve të kontratës dhe është bazuar në procesverbalin e datës 26.02.2019 të mbajtur mes mbikëqyrësit të punimeve, të përfaqësuar nga z. S. M. (drejtues ligjor) dhe z. A. M. (drejtues teknik) dhe zbatuesve të punimeve (sipërmarrësit kryesor dhe nënkontraktorit të deklaruar) z. R. Gj. dhe z. V. M. (këta të dy drejtues ligjor) dhe z. S. D. (drejtues teknik). Me shkresën nr. 1436 prot., datë 13.03.2019 nga ana e mbikëqyrësit të punimeve është ridërguar kërkesa për shqyrtimin e ndryshimeve të propozuara nga ana e sipërmarrësit (<i>miratuar paraprakisht nga vetë mbikëqyrësi</i>). Gjithashtu, me shkresën e administruar në KESH SHA me nr. 5480/11 prot., datë 28.03.2019 të Drejtorit në nHEC Fierzë z. L. B. drejtuar Divizionit të Gjenerimit, Departamentit të Investimeve është kërkuar rishikimi i projektit përmes zëvendësimit të zërit			<i>e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 “HEC Fierzë”</i>’.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	<i>“F.V Barrierë me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, h=5m, α=56°” me dy zëra që lidhen me ndërtimi e mureve të gabioneve. Pas kësaj është vijuar me një kërkesë tjetër e cila është administruar në KESH SHA me nr. 1436/1 prot., datë 02.04.2019 sipas të cilës është kërkuar informacion mbi ecurinë e shqyrtimit të kërkesës së bërë me datë 13.03.2019. Me shkresën nr. 1436/5 prot., datë 13.05.2019 dhe me objekt “Në lidhje me kërkesën për ndryshimin e Projektit dhe krahasimin e zërave të punimeve në objektin ‘Mbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4’, Drejtori i Divizionit të Gjenerimit z. T. B. i është drejtuar Departamentit të Investimeve .</i> <i>Po sipas kësaj shkrese janë propozuar si grup negocimi z. L. B. Drejtor nëHEC Fierzë, z. A. V., specialist nëHEC Fierzë dhe z. L. M., specialist nëHEC Fierzë. Në vijim, sipas Urdhrit me nr. 1436/6 prot., datë 13.05.2019 të Titullarit të Autoritetit Kontraktor z. B. B., është ngritur Grupi i Punës për negocimin e amendimit të kontratës nr. 5480/5 prot., datë 18.01.2019 me objekt ‘Mbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4’ me përbërje të grupit z. L. B. Drejtor nëHEC Fierzë, z. A. V., specialist nëHEC Fierzë dhe z. L. M., specialist nëHEC Fierzë.</i> <i>Në zbatim të Urdhrit të mësipërm të Titullarit, Grupi i Negocimit ka dërguar pranë KESH SHA shkresën e administruar në nëHEC Fierzë me nr. 397/4 prot., datë 17.05.2019 dhe në KESH SHA me nr. 1436/7 prot., datë 20.05.2019 relacionin e mbajtur sipas të cilit janë pranuar:</i> <i>- Zëvendësimi i zërit “F.V Barrierë me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, h=5m, α=56°” me dy zëra të tjerë “Gabiona me rrjetë teli të zinguar e gurë kave 1x1x1 m” dhe “Gabiona me rrjetë teli të zinguar, gurë kave 1x1x2 m”;</i> <i>- Pranimin e çmimeve përkatësisht</i>			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	5536 lekë/m³ dhe 4940 lekë/m³; - Pranimin e preventivit të ripunuar me vlerë totale 137,813,080 lekë me TVSH, ose 18,320 lekë me pak se vlera fillestare e kontratës duke mos marrë në konsideratë uljen për efekt të procedurës së prokurimit; Ky relacion është shoqëruar edhe Procesverbalin përkatës të mbajtur mes Grupit të Negocimit, mbikëqyrësit të punimeve si dhe sipërmarrësit të punimeve. Pas marrjes së relacionit si më sipër, sipas aktit me nr. 1436/9 prot., datë 21.05.2019 është bërë amendamenti përkatës i kontratës për sa i takon zëvendësimit të zërit duke përcaktuar si vlerë totale të kontratës shumën prej 137,811,120 lekë me TVSH (ose 20,280 lekë më pak se kontrata bazë) si dhe zgjatjen e afatit të përfundimit të punimeve deri 03.07.2019. Nga korrespondencat konstatohet se sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 1434/1 prot., datë 24.06.2019 është dërguar një kërkesë nga ana e mbikëqyrësit të punimeve për miratimin e përdorimit të fondit rezervë. Kjo kërkesë për miratim është bërë duke u shoqëruar me Procesverbalin përkatës të mbajtur mes mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit të punimeve të datës 20.06.2019. Sipas dokumentacionit të sipërcituar konstatohet se: - Ndryshimet në projekt janë kryer pa marrë miratimin e projektuesit, studios F. C.; - Ndryshimet në projekt janë kryer duke rënduar financat e shoqërisë KESH SHA në shumën <u>19,063,538 lekë pa TVSH</u>, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të paguhet nga ana e sipërmarrësit të punimeve "G." shuma prej <u>19,063,538 lekë pa TVSH</u> argumentohet si më poshtë: Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemi i Prokurimit Elektronik) rezulton se oferta e shoqërisë ñG.ô nuk është shoqëruar me analizat teknike për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar në kreun I të Udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’”, pika 10. Gjithashtu, kjo mangësi nuk është evidentuar as nga ana e KVO, veprim ky i cili bie ndesh me pikën 11 të VKM. Grupi i Auditimit analizoi me kujdes çmimet e zërave të ofertuar nga ana e shoqërisë ñG.ò, nga ku <u>konstatoi se</u>: - Për 7 zëra ky OE ka ofertuar me çmime mbi normat e parashikuara në manualin teknik të çmimeve, diferenca në vlerë e të cilave, bazuar në sasitë e preventivit të ofertës, është në masën 15,910,700 lekë pa TVSH më tepër nga sa parashikon manuali i çmimeve dhe këto zëra janë realizuar deri në fund të kontratës; - Për 2 zëra ky OE ka ofertuar me çmime nën normat e parashikuara në manualin teknik të çmimeve, diferenca në vlerë e të cilave, bazuar në sasitë e preventivit të ofertës, është në masën 21,523,300 lekë pa TVSH, dhe nga këta nuk është kryer një zë në vlerën 20,404,400 lekë pa TVSH; - Në vijim të korrespondencave është kërkuar rishtazi në mënyrë të përsëritur nga ana e sipërmarrësit, mbikëqyrësit dhe Drejtorit të ñHEC Fierzëò në zëvendësimin e njërit prej zërave të ofertuar nën kosto (zë i cili mes dy zërave të ofertuar nën kosto përbën 95 % të tyre) duke sugjeruar dy zëra të rinj; - Grupi i ngritur për negocimin e ndryshimeve ka pranuar realizimin e dy zërave të rinj, për çmimet e të cilave janë përdorur si referencë ato sipas			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	VKM nr. 629, datë 15.07.2015 “<i>Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre</i>” duke vepruar kështu në kundërshtim të plotë me kërkesën e Drejtorit të Divizionit të Gjenerimit z. T. B. si dhe Urdhrin e Titullarit të Autoritetit Kontraktor ku shprehimisht është kërkuar marrja në konsideratë, pra ulja e çmimit të negociuar në po atë masë sa ka qenë ulja e ofertës për efekt të procedurës së prokurimit, konkretisht në shumën prej 5,893,230 lekë pa TVSH. Nga sa më sipër u përshkrua, në gjykim të Grupit të Auditimit arrihet në konkluzionin se përmes pranimi nga ana e anëtarëve të KVO të çmimeve shumë herë më të larta nga ato që parashikohen në manualin teknik të çmimeve, janë propozuar në vijim nga ana e sipërmarrësit, mbikëqyrësit dhe Drejtorit të nHEC Fierzë se ndryshime të konsiderueshme në preventiv të cilat kanë çuar në denatyrimin e krejt procedurës duke zëvendësuar zërat e ofertuar me çmime shumë të ulëta dhe duke kryer vetëm volumet e ofertuara me çmime shumë të larta (këto krahasuar me manualin teknik të çmimeve të punimeve të ndërtimit në fuqi) dhe duke eliminuar krejtësisht ndikimin që vetë procedura e prokurimit ka patur si pasojë e konkurrencës gjatë zhvillimi të saj, pra uljen në masën 5,893,230 lekë pa TVSH. Për ta konkretizuar këtë konkluzion, Grupi i Auditimit vlerësoi koston totale që Autoritetit Kontraktor do ti kushtonte puna që realisht është kryer, por duke përdorur çmimet e manualit teknik të punimeve të ndërtimit (ose çmimet e projektuesit sipas analizave) me koston që i ka kushtuar Autoritetit Kontraktor si pasojë e veprimeve të kryera nga ana e KVO, sipërmarrësit, mbikëqyrësit dhe Drejtorit të nHEC Fierzë. Gjithashtu, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se i janë			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	likuiduar tepër sipërmarrësit të punimeve vlera prej 2,423,835 lekë pa TVSH si rrjedhojë e punimeve të pa kryera në fakt dhe/ose jo të kryera sipas zërit të parashikuar në preventiv. Konkretisht: <u>Në lidhje me zërin 'Gërmim Shkëmb i fortë me çekiç me ekskavator me zinxhir'</u> Sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave rezulton se për këtë zë është likuiduar sasia prej 4200 m³. Në fakt referuar projektit të zbatimit rezulton se për Zonën 1, nga piketa Pk. 100 deri në Pk. 150, nuk ka rezultuar masiv shkëmbor për tu gërmuar me ekskavator me zinxhir por krehje të guve të lëvizshëm. Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet përkatëse referuar manualit teknik të çmimeve duke marrë për referencë zërin "Gërmim shkëmbi i copëtuar me ekskavator 0.5 m³, shkëmb, në themele gjerësi >2 m, me shkarkim në tokë" me çmim 310 lekë/m³ rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit prej diferencës në vlera shuma 2,423,835 lekë pa TVSH (441.5 m³ x (5,800 lekë/m³ i 310 lekë/m³). Në total rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve shuma prej 21,487,373 lekë pa TVSh, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik për buxhetin e KESH SHA. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare", Titulli IV <u>Parimi i Detyrimit të Besnikërisë</u>, neni 14, pika 1, Neni 16 <u>Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë</u>, neni 163, pika 1, Statutin e Shoqërisë Aksionare, neni 2 <u>Objekti i Shoqërisë</u>, pika c, ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, "Për prokurimin publik", i ndryshuar, neni 1 "Objekti dhe qëllimi" pika 2, germa (a), (b) dhe (dh), ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 "Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi", i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimin nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, VKM nr. 514, datë 15.8.2007 "Për informatizimin e			

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	<i>llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit</i>”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “<i>Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’</i>”, pika 10 dhe pika 11, Kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes lidhur sipas shkresës me nr. 5529/6 prot., datë 18.01.2019, Kontratën e shërbimit të kolaudimit lidhur sipas shkresës me nr. 2574/7 prot., datë 23.07.2019, Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “<i>Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit</i>”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3 Kreu II, pika 3, Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “<i>Për zbatimin e punimeve të ndërtimit</i>”, Kreu II, Pika 8.1, Urdhrin nr. 1436/6 prot., datë 13.05.2019 të Titullarit të Autoritetit Kontraktor si dhe me Rregulloren e Përgjithshme e Punës.			
12	Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e punimeve në kontratën me objekt: ‘<i>Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH</i>’, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues shoqëria <i>ShPK</i> me të cilin është lidhur kontrata me AK e përfaqësuar nga z. B. B. me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me vlerë të kontratës 5,400,000 me TVSH dhe me afat të zbatimit të punimeve 60 ditë. Në lidhje me zbatimin e kontratës si më sipër rezulton se nga ana e shoqërisë “<i>V.</i>” <i>ShPK</i> është paraqitur për pranim Raporti i Auditimit në KESH SHA sipas shkresës me nr. 6055 prot., datë 30.12.2019 në gjuhën angleze si gjuhën shqipe. Pas kësaj nga ana e shoqërisë “<i>V.</i>” <i>ShPK</i>, me shkresën e administruar në KESH SHA me nr. 2410/11 prot., datë 26.02.2020 është dorëzuar Raporti mbi	Lartë	225-253	Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykitimit për arkëtimin e vlerës 1,296,000 lekë ndaj sipërmarrësit ShPK si penalitet për vonesa në realizimin e kontratës së sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me objekt ‘<i>Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH</i>’.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	auditimin e mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë në të tre njësitë prodhuese nën administrimin e KESH SHA kurse fatura tatimore është e datës 10.03.2020. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me pagesat rezulton se, ndaj shoqërisë “V.” ShPK nuk janë aplikuar penalitetet për vonesa në dorëzimin në afat të shërbimit të kërkuar, konkretisht vlera prej 1,296,000 lekë ($60 \times 4 / 1000 \times 5,400,000 \text{ lekë}$), vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik. Sa më sipër është në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me objekt ‘<i>Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH</i>’, neni 20 Likuidimi i Dëmeve për Dorëzimin e Vonuar, pika (a).			
13	Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e punimeve në kontratën me objekt: ‘<i>Mbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në “HEC Fierzë”</i>’, rezultoi senë përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues shoqëria “S.” ShPK, me nr. licence NZ.xxxxxx datë 07.06.2017 dhe me përfaqësues ligjor z. M. Sh. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 4127/7 prot., datë 21.08.2018 me vlerë 98,360,195 lekë me TVSh dhe me afat të zbatimit të punimeve 10 muaj. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se, në situacionin përfundimtar, ashtu siç edhe është cituar në preventivin e hartuar nga ana e projektuesit, volumet e gërmimit janë parashikuar të gjitha për tu kryer me mjetin ekskavator me goma 0.25 m³ në sasinë totale prej 5,235 m³ sipas zërit me nr. analize “<i>Gërmim dheu me ekskavator goma 0.25 m³, në kanale gjerësi > 2 m, prani uji, kategoria III, me shkarkim në mjet</i>”. Në fakt referuar dokumentacionit fotografik të ndodhur	Lartë	225-253	Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës 1,363,175lekë pa TVSH ndaj sipërmarrësit “S.” ShPK për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 4127/7 prot., datë 21.08.2018 me objekt ‘<i>Mbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në “HEC Fierzë”</i>’.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	në dosjen e zbatimit të punimeve, dokumentacionit të ngarkuar në SPE (<i>Sistemin e Prokurimit Elektronik</i>), grafikut të punimeve, etj., rezulton se punimet e gërmimit nuk janë kryer në asnjë rast me ekskavator me kapacitet 0.25 m³ por me kapacitet prej të paktën prej 1 m³, zë për të cilin nga ana e AK do të duhet të ishte negociuar si një i zë i ri jashtë preventivit të kontratës. Duke bërë korrigjimet për efekt të këtij ndryshimi rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve shuma prej 1,363,175 lekë pa TVSH si rrjedhojë e diferencës mes çmimit të parashikuar në preventiv me atë të kryer në fakt. Konkretisht, duke përdorur të dhënat e marra nga Manualit Teknik i Çmimeve të Punimeve të Ndërtimit (Manuali nr. 2 dhe ai nr. 3) për normat orare dhe çmimet përkatëse, rezulton se çmimi me të cilin duhet të ishte negociuar ky zë. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “<i>Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit</i>”, i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “<i>Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit</i>”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3, Kreu II, pika 3, Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “<i>Për zbatimin e punimeve të ndërtimit</i>”, Kreu II, Pika 8.1			
14	Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e punimeve në kontratën me objekt: ‘<i>Mbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në “HEC Fierzë”</i>’, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues bashkimi i OE “<i>B & T & Z</i>” ShPK, të përfaqësuar këta nga shoqëria nBò ShPK me nr. licence NZ.xxxxx datë 07.05.2020 dhe me përfaqësues ligjor z. K. I. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. B. B. me nr. 3374/7 prot., datë 29.01.2021 me vlerë 103,859,111 lekë	Lartë	225-253	- Nga shoqëria KESH SHA, të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit për arkëtimin e vlerës 2,483,500lekë pa TVSH ndaj sipërmarrësit bashkimi i OE “<i>B” & T & Z</i>” ShPK për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 3374/7 prot., datë 29.01.2021 me objekt ‘<i>Rehabilitimi i rrugës së Aksesit për tek kullat e ekuilibrit në HEC Koman</i>’. -Nga shoqëria KESH SHA, tã kërkohet mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit të punimeve azhurnimi i dokumentacionit teknik në lidhje me zërin <i>Mbrojtja e shpateve nga rënia e</i>

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	me TVSh dhe me afat të zbatimit të punimeve 4 muaj. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht nga auditimi i dosjes teknike të kontratës, nga krahasimi i librezës së masave, situacionit përfundimtar, projektit të miratuar me ndryshime, etj. rezultoi se i janë likuiduar tepër sipërmarrësit të punimeve shuma prej 2,483,500 lekë pa TVSh, kjo si rrjedhojë e punimeve të situacionuara por të pakryera në fakt për 4 zëra punimesh. (<i>Shiko Aneksin 2.6.2.6.1, bashkëlidhur Raport Auditimit</i>). Gjithashtu, nga auditimi rezultoi se dokumentacioni teknik i dorëzuar në lidhje me zërin <u>Mbrojtja e shpateve nga rënia e gurëve me rrjete teli heksagonal 6x8 dhe diameter 2.4 mm te veshur me galfan(Zn-5%Al) me bordaturë anësore Ø 3.4 xmm</u>, pralibreza e masave, situacioni dhe skica përkatëse nuk përputhen me punimet faktike. Konkretisht rezulton se dimensionet në disa raste janë më tepër dhe në disa raste janë më pak nga ato të pasqyruara në librezën e masave. Sa më sipër është rezultat i hartimit të librezës së masave dhe skicës sipas projektit fillestar dhe jo sipas atij të azhurnuar sipas punimeve faktike. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3, Kreu II, pika 3, Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, Pika 8.1, kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes të lidhur sipas aktit me nr. 624/7 prot., datë 08.02.2021 si dhe me kontratën e shërbimit të kolaudimit nr. 5829/11 prot., datë 15.01.2020.			<u>gurëve me rrjete teli heksagonal 6x8 dhe diameter 2.4 mm te veshur me galfan(Zn-5%Al) me bordaturë anësore Ø 3.4 mm</u> dhe në vijim, të ngrihet një grup pune me qëllim verifikimin e saktësisë së volumit të pasqyruar në librezën e masave me atë të situacionuar e të dorëzuar pranë autoritetit kontraktor. Në rast të konstatimit të diferencave në volume pune të pakryera, nga ana e AK të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës koresponduese të volumeve të kryera me diferencë në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 3374/7 prot., datë 29.01.2021 me objekt ‘Rehabilitimi i rrugës së Aksesit për tek kullat e ekuilibrit në HEC Koman’.
15	Nga auditimi i procedurave të prokurimeve, rezultoi se nga hartuesit e	Lartë	60-211	Nga shoqëria KESH SHA, të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	preventivit të fondit limit, disa nga zërat e preventivit nuk janë hartuar referuar manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre, të rishikuara, që do të përdoren në përcaktimin e fondit limit të objekteve në ndërtim, sipas tabelave që i bashkëlidhen VKM nr. 629, datë 15.07.2015 nëPër miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe analizave teknike të tyre, i ndryshuar. Një pjesë e zërave të preventivit, çmimet nuk janë hartuar me analiza punimesh bashkëngjitur preventivit në përputhje me Udhëzimin e KM nr. 2, datë 08.05.2003, nëPër klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit, si rezultat vlera e fondit limit është rritur me 3,615,789 lekë pa TVSh, vlerë e cila konsiderohet dëm ekonomik në buxhetin e KESH SHA, konkretisht: - ñF.ò ShPK në vlerën 1,997,730 lekë pa TVSh. për fondin limit të kontratës me objekt ñMbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 në “HEC Fierzë”ò. - ñA.ò ShPK. në vlerën 1,206,190 lekë pa TVSh. për fondin limit të kontratës me objekt ñPunime mbrotjtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC Komanò. - ñE.ò ShPK. në vlerën 117,003 lekë pa TVSh. për fondin limit të kontratës me objekt ñEvadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës së Drinit deri te bashkimi i tij me Lumin e Valbonës në “HEC Fierzë”ò. - ñZ.ò ShPK. në vlerën 294,866 lekë pa TVSh. për fondin limit të kontratës me objekt ñMbrotjtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në “HEC Fierzë”ò. Sa më lart në kundërshtim edhe me Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave nëPër informatizimin e kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të			ligjore në të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e vlerës prej 3,615,789 lekë pa TVSh, e cila ka rritur fondin limit të kontratave, pasi nga projektuesit e hartimit të fondit limit të kontratës zërat e preventivit nuk janë hartuar referuar manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre, të rishikuara, që do të përdoren në përcaktimin e fondit limit të objekteve në ndërtim, sipas tabelave që i bashkëlidhen VKM nr. 629, datë 15.07.2015 i ndryshuar, <i>respektivisht</i>: - Vlera 1,997,730 lekë, nga shoqëria ñF.ò ShPK për hartimin e fondit limit të kontratës me objekt ñMbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 në “HEC Fierzë”ò. - Vlera 1,206,190 lekë, nga shoqëria ñA.ò ShPK për hartimin e fondit limit të kontratës me objekt ñPunime mbrotjtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC Komanò. - Vlera 117,003 lekë, nga shoqëria ñE.ò ShPK për hartimin e fondit limit të kontratës me objekt ñEvadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës së Drinit deri te bashkimi i tij me Lumin e Valbonës në “HEC Fierzë”ò. - Vlera 294,866 lekë, nga shoqëria ñZ.ò ShPK për hartimin e fondit limit të kontratës me objekt ñMbrotjtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në “HEC Fierzë”ò.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	<i>punimeve të ndërtimit, i ndryshuar pika 9.</i>			
16	Nga auditimi me përzgjedhje i listpagesave, rezulton se punonjësit e shoqërisë KESH SHA, ashtu si dhe njësitë e varësisë janë paguar për trajtim ushqimor edhe në ditët e lejes vjetore. Referuar ligjit nr.7961 datë 12.07.1995 Kodi i punës në RSH, i ndryshuar, VKM nr. 68 datë 07.02.2018 Për kufijtë dhe kriteret e përcaktimit të shpërblimit që i përgjigjet pagës së përfituar në natyrë dhe që i shtohet pagës për pushimet vjetore, i ndryshuar, si akt rregullues i dal referuar ligjit, paga në natyrë për trajtimin ushqimor përfitohet nga punonjësit <i>gjatë orarit të pushimit si dhe në ndërmarrje, në ambientin e punës</i> ku punohet, si dhe me Kontratën Kolektive të Punës nr.2399 datë 23.05.2019 e cila nuk shpreh se ka pushim zyrtar në ndërmarrje gjatë orarit të punës ashtu si dhe nuk shprehet për trajtimin ushqimor me page për lejen vjetore. Për vitin 2018 kanë përfituar më tepër 6,946,179 lekë, për vitin 2019 janë përfituar më tepër 7,312,241 lekë dhe për vitin 2020 janë përfituar më tepër 8,681,709lekë, në total 22,940,129 lekë. Nga ku në total vlera22,940,129lekë përbën dëm ekonomik për shoqërinë KESH SHA.	Lartë	46-53	Nga shoqëria KESH SHA, të merren të gjitha masat duke ndjekur të gjitha rrugët administrative e ligjore në të gjitha shkallët e gjykimit të vlerën 22,940,129 lekë, ndaj të gjithë punonjësve të cilat kanë përfituar kompensimin ushqimorë gjatë periudhës së lejeve vjetore.
17	Për periudhë e zbatimit të marrëveshjes së shkëmbimit të energjisë elektrike ndërmjet shoqërisë KESH SHA dhe N.N. SHPK, është dhënë 149442 Mò h dhe marrje të sasisë 129416 Mò h, nga ana e KESH është përfituar vlere 267,442 Euro. Nga auditimi konstatohet se, për periudhën maj - tetor 2021, është shkëmbyer energji elektrike mbi bazë orare, ku brenda ditës është dhënë energji elektrike në periudha piku ku çmimi ka qenë shumë i lartë si dhe është marrë energji në fashë orare kur çmimi ka qenë i ulët (në përgjithësi, sasia e energjisë së dhënë brenda ditës, nuk është e njëjtë me sasinë e marrë). Në tabelën më poshtë paraqitet vlere e	Lartë	259-279	- Shoqëria KESH SHA të marrë masa për tregtimin e energjisë elektrike për qëllim optimizimi financiar dhe energjetik. Në rastet e shkëmbimit të energjisë elektrike e cila bëhet e domosdoshme, të respektohen përfitimet e ndërsjella, duke shkëmbyer energjinë në të njëjtat kushte si në dhënie dhe në marrje. - Shoqëria KESH SHA të analizohet situata e shkëmbimit të energjisë elektrike me Shoqërinë N.N., duke argumentuar arsyet e dhënies së energjisë elektrike në periudhë piku, ku çmimi në bursa është i lartë dhe marrjen e saj në fashë orare ku çmimi në bursa është i ulët. Në raste të shkëmbimit të energjisë elektrike duhet të respektohet parimi i leverdishmërisë financiare dhe energjetike, duke shkëmbyer energjinë

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	energjisë elektrike në marrje dhe në dhënie. Për përlogaritjen e vlerës së fitimit të mundshëm në rast optimizimi të energjisë së shkëmbyer (të ardhura të munguara), është marrë për bazë bursa HUPLEX. Në këto vlera është përfshirë masa 10 %, si fitim i mundshëm i kontraktorëve si dhe një tarifë transmetimi mesatare 3 Euro/Mô h dhe një tarifë angazhimi në bursë mesatarisht 2 Euro/Mô h. Rezulton se në rastin e shitblerjes së energjisë elektrike për optimizimi, mund të ishte paguar për blerje dhe përfituar në shtije vlera si më poshtë: Përfitim i mundshëm në shitje, vlerë 17,869,704 Euro (153,075+ 1,306,162 +3,982,702 +4,702,021 +5,606,384+ 2,119,360). Likuidim i mundshëm në blerje, vlerë 10,387,609 Euro (485,345+ 1,118,885+ 2,479,351+ 3,005,441+ 3,157,757+140,830). Në rast të zbatimit të procesit të optimizimi në të njëjtat kushte, KESH SHA duhet të kishte përfituar afërsisht vlerën 7,214,653 Euro (17,869,704 Euro i 10,387,609-267,442 Euro). Nga balancimi rezulton se është marrë më shumë sasia 20069 Mô h, e cila po ashtu është marrë në fasha orare kur çmimi është i ulët, dhënia në orare piku, do të thellonte më tej bilancin e humbjeve të KESH SHA nga ky proces. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 244, datë 30.03.2016 nëPër miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrikeò i ndryshuar, neni 5, pika 4/1, si dhe Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës të KESH nr. 04, datë 24.04.2019 nëPër miratimin në parim të rregullave të përgjithshme të organizimit të aktivitetit tregtar nga KESH SHAò, neni 4, pika 4.2.			elektrike në kushte të njëjta si në dhënie dhe në marrje, duke i dhënë prioritet optimizimi dhe jo shkëmbimit.
18	Në periudhën Mars - Qershor 2021, shoqëria nëV.ò (N) ka marrë pjese në	Lartë	259-279	- Nga shoqëria KESH SHA, të merren të gjitha masat administrative e ligjore për

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	procedurat e shitjes së energjisë elektrike, ku KESH SHA, ka vijuar me firmosje e kontratave individuale. Janë realizuar shitje në vlerën 9,053,106.4 Euro, nga e cila është arkëtuar vlera 6,764,767.5 euro, duke mbetur për likuidim vlera 2,288,338 euro. Nga shoqëria ñN.ò, janë shkelur kushtet e kontratës individuale për 3 (tre) fatura dhe kushteve të marrëveshjes së Përgjithshme të shitjes së Energjisë Elektrike nr. 5094/1, datë 3.10.2018 midis KESH SHA dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të kompanisë ñN.ò, si dhe kapitulli 11 dhe 12 të ñRregullores së Përgjithshme të Punësò, të miratuar me Vendim nr. 01, datë 18.2.2020 nga Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë. Gjithashtu, nga Korporata Elektroenergjitike Shqiptare (KESH SHA), nuk janë zbatuar kushte e marrëveshjes së shitjes së energjisë respektivisht nenet 6, 8 dhe 9 të sajë, për ndërprerjen e transmetimit të energjisë së faturuar dhe të palikujduara, duke krijuar një dëm ekonomik në buxhetin e KESH SHA në shumën 2,288,338.9 Euro, nga mos kryerja e pagesave të energjisë së faturuar dhe paarkëtuara. Gjithashtu, si rezultat i mos kryerjes së pagesave në afatet e caktuara nga shoqëria “N.ò, nga shoqëria KESH SHA, nuk janë llogaritur penalitetet (interesat), në zbatim të nenit 12 të marrëveshjes së kontratës së shitjes së energjisë për një shumë prej 97,783 Euro (Aneks nr. 11.1 , bashkëlidhur Raport Auditimit). Veprime në kundërshtim me Marrëveshja e Përgjithshme e Shitjes së Energjisë Elektrike nr. 5094/1, datë 3.10.2018 nga KESH SHA dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të kompanisë ñN.ò, si dhe kapitulli 11 dhe 12 të ñRregullores së Përgjithshme të Punësò, të miratuar me Vendim nr. 01, datë 18.2.2020 nga Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë punës.			arkëtimin e detyrimit të faturave të shitjes së energjisë elektrike në shumën 2,288,338.9 Euro ndaj kompanisë ñN.ò, si dhe të llogarisë kamatëvonesat deri në momentin e arkëtimit të plotë të vlerës. - Nga shoqëria KESH SHA, në të ardhmen të mos marrë angazhimeve në shitje të energjisë elektrike në shoqëri të cilat garantojnë pagesën e energjisë së shitur, si dhe përpara lidhjes së kontratës për shitje energjie të kërkojë dhe bllokojë garanci bankare në vlerën e faturës së shitjes, në rast mos likuidimi të faturave në vijim.
19	Referuar të dhënave të regjistrimit të	Lartë	60-211	- Administratori KESH SHA në cilësinë e

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	procedurave të prokurimit për periudhën 01.01.2018 deri më 31.12.2020, konstatohet se: 1. Për vitin 2018 janë realizuar 47 procedura prokurimi me fond limit prej 2,069,582 mijë lekë, ku janë lidhur kontrata në vlerën 1,928,456 mijë lekë ose 93% e fondit limit. Nga të cilat janë auditua 18 procedura me vlerën kontrate prej 1,585,405 mijë lekë 82% të vlerës së kontratave të lidhura. 2. Për vitin 2019 janë realizuar 23 procedura prokurimi me fond limit prej 727,403 mijë lekë, ku janë lidhur kontrata në vlerën 713,790 mijë lekë ose 98% e fondit limit. Nga të cilat janë audituar 6 procedura me vlerën 410,707 mijë lekë 57.8% të vlerës së kontratave të lidhura. 3. Për vitin 2020 janë realizuar 40 procedura prokurimi me fond limit prej 2,630,322 mijë lekë, ku janë lidhur kontrata në vlerën 1,683,434 mijë lekë ose 98% e fondit limit. Nga të cilat janë audituar 8 procedura me vlerën 791,862 mijë lekë 47% të vlerës së kontratave të lidhura. Nga auditimi i 32 procedura me vlerë kontrate 2,787,974 mijë lekë, janë konstatuara në shkelje të akteve ligjore e nënligjore të LPP, gjithsej 11 procedura me vlerë kontrate 1,283,049 lekë ose 46% (të dhëna të paraqitura në Aneks 6.1 të Raport Auditimit), shkelje të cilat kanë konsistuar në këto mangësi: I- Në 20 procedura, Njësia e Prokurimit KESH SHA, ka aplikuar në dokumentet standarde të tenderit (DST), kritere jo me llojin e procedurave të zhvilluara dhe jo në përputhje me kuadrin ligjor të LPP. Në 11 procedura me fond limit 1,347,062 mijë lekë operatori ekonomik/ bashkimi i operatorëve ekonomik të shpallur fitues nuk janë në kushtet e plotësimit të të gjitha kriterëve të DST të miratuara nga Autoriteti Kontraktor, procedura të cilat duheshin anuluar nga KVO dhe zhvilluar procedura të tjera me kritere më të favorshme dhe në zbatim të aktet ligjor			Titullarit të Autoritetit Kontraktor, për çdo rast të procedurave të zhvilluara të ngrejë grup pune me specialistë të fushës (<i>sipas llojit të procedurës</i>), për hartimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve në përputhje me procedurën e zhvilluar, me synim rritjen e numrit të operatorëve pjesëmarrës në procedurë, duke eliminuar praktikën e zhvillimit të procedurave me një OE, me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet. Të bëhet argumentimi teknik për secilin kriter, duke u mbështetur në preventivin e punimeve, volumnin dhe afatin e punimeve dhe dokumentacioni i argumentimit të kriterëve të bëhen pjesë e dosjes së prokurimit. - Administratori KESH SHA në cilësinë e Titullarit të Autoritetit Kontraktor, nëpërmjet strukturave përkatëse, të nxjerrë përgjegjësitë dhe të marrë masa të menjëhershme për eliminimin e praktikave për kualifikimin dhe shpalljen fitues të operatorëve ekonomike në kushtet e mosplotësimit të të gjitha kriterëve të DST të miratuara nga AK, pasi operatorët ekonomik të cilët nuk plotësojnë kriteret e vendosura nga autoriteti kontraktor, nuk garantojnë cilësinë e punës/mallit dhe shërbimit, kjo për të shmangur paligjshmërinë e përdorimit të fondeve publik me vlerë 1,347,062 mijë lekë.

Gjetja Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Rëndësia	Referenca me Raportin	Rekomandimi
	të LPP, kjo si rezultat i mos plotësimit të kriterëve nga asnjë prej operatorë ekonomik ose midis operatorëve ekonomik me mangësi, KVO të vlerësonte kriterin kryesor <i>Çmimi më i leverdishëm</i> , për të shmangur përdorimin paefektivitet, ekonomikitet dhe efikasitet të fondit të prokuruar në vlerën 1,347,062 mijë lekë .			

I.3. Konkluzioni i Përgjithshëm dhe Opinioni i Auditimit

Bazuar të dhënave të marra në subjekt, fondet e trajtuar, riskun, u identifikuan fushat e auditimit të cilat janë; Zbatimi i ligjshmërisë për emërimet dhe funksionin e strukturave drejtuese vendimet e mara dhe zbatimi i tyre Planifikimin dhe zbatimi i planit të buxhetit të shoqërisë. Zbatimi i Strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi. Mbi rregullshmërinë e kryerjes së shpenzimeve me arkë, bankë dhe blerjet me vlerë të vogla. Zbatimi i ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike, lidhjen dhe zbatimin e kontratave. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrollit. Zbatimi i dispozitave ligjore për dhënien dhe marrjen me qira të aktiveve afatgjata materiale. Zbatimin e rregullave dhe procedurave të shitblerjes të energjisë elektrike. Organizimi dhe mbajtja e evidencës kontabël, respektimi i afateve për nxjerrjen dhe miratimin e pasqyrave financiare nga organet drejtuese të shoqërisë, si dhe dërgimi e miratimi i tij në institucionet eprorë. Në vazhdim: Opinioni i Auditimit, Gjetjet nga Auditimi dhe Rekomandimet.

Nga auditimi i përputhshmërisë, pasi kemi marrë dëshmi të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit, në përfundim rezultuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, efektet e të cilave justifikojnë dhënien e një **opinionit të kundërt**.

A. OPINIONI I AUDITIMIT.

Opinion i përputhshmërisë:

Ne audituam përputhshmërinë e veprimtarisë së KESH SHA, me kriteret e vlerësimit përfshirë kuadrin ligjor, rregullat, rregulloret dhe marrëveshjet që lidhen dhe ndikojnë në përdorimin e fondeve/burimeve të Korporatës Elektroenergjitike Shqiptare KESH SHA.

*“Sipas opinionit tonë, pasi kemi marrë evidenca dhe dëshmi të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit, shprehim një **opinionin i kundërt**¹. për devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi të subjektit KESH SHA, duke arritur në përfundimin se anomali apo rastet e mospërputhshmërisë, individualisht ose së bashku, janë materiale dhe të përhapura”.*

Baza për opinionin e kundërt:

¹ **Opinionin i kundërt.** Audituesi duhet të shprehë një opinion të kundërt: 1. kur audituesi ka marrë dëshmi të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit dhe arrin në përfundimin se anomali apo rastet e mospërputhshmërisë, individualisht ose së bashku, **janë materiale, të përhapura**, në llogaritë vjetore apo transaksionet në fjalë; ose 2. kur audituesi nuk është në gjendje për të marrë **dëshmi të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit** ku të bazojë opinionin, dhe efektet e mundshme mbi llogaritë vjetore apo transaksionet të kësaj pamundësie janë materiale të përhapura.

Ne e kemi kryer auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik (ISSAI-s). Përgjegjësitë tona lidhur me këto standarde janë përshkruar më hollësisht në seksionin “Përgjegjësitë e Audituesit për auditimin e përputhshmërisë”, pjesë e raportit tonë përfundimtar. 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*, apo edhe çështje të tjera, të cilat janë përmendur në ISSAI-n 4000 *Standardi i Auditimit të Përputhshmërisë*”.

Ne i kemi përmbushur përgjegjësitë tona etike, në përputhje me standardet e sipërpërmendura, përfshirë këtu edhe Kodin e Etikës së KLSH-së, miratuar me Vendimin nr. 27, datë 20.4.2018, të Kryetarit të KLSH-së. Auditimi ynë përfshin kryerjen e procedurave me qëllim marrjen e evidencave të auditimit mbi ligjshmërinë dhe rregullshmërinë e transaksioneve. Procedurat janë përzgjedhur mbështetur mbi gjykimin profesional të audituesit, përfshirë marrjen në konsideratë të risqeve të mospërputhshmërisë materiale të transaksioneve me kriteret e parashikuara.

Nën gjykimin profesional të audituesit, grupi i punës ka marrë në konsideratë prapë prapë materialitetin për vitin 2020 prej 1% (vlerën 83,102 mijë lekë për shpenzimet (Aneksi nr. 1, bashkëlidhur Raport Auditimit) për tu konsideruar, pasi gjatë kryerjes së testeve të kontrollit është arritur në përfundimin që sistemet e kontrollit të brendshëm kanë risk të ulët deri në të moderuar.

Gjithashtu, ne besojmë se dëshmitë e mara gjatë punës sonë audituese janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar bazat për përgatitjen e **opinionit të kundërt**.

Në vijim:

1. Nga ana e shoqërisë KESH SHA, me atributin e Aksionerit të vetëm të shoqërisë nTò SHA, është realizuar mbulimi i shpenzimeve operationale të nTò me një staf prej 62 punonjës, ku vetëm për periudhën e auditimit, 01.01.2018 i 31.12.2020 vlere shpenzimit të kryer është llogaritur prej 420,480,516 lekë dhe përbën një efekt negativ financiar për KESH SHA.

2. Reduktimi i kapacitetit energjetic nHò pas ndërtimit dhe vënies në shfrytëzim të nHò (për periudhën Janar 2018 i Dhjetor 2020), ka sjellë të ardhura të munguara ndaj shoqërisë KESH SHA dhe buxhetin e shtetit në vlerën **1,748,160 euro (222,016,320 lekë)**.

3. Për periudhën e vitit 2018, nga KESH SHA janë kryer pagesa të vendimeve gjyqësore për zgjidhje të kontratave të punësimit, duke mos zbatuar afatet ligjore të njoftimit dhe pa shkaqe të arsyeshme, me pasojë efekt financiar negativ në buxhetin e KESH SHA për vlerën **15,770,397 lekë, nga të cilat 1,458,524 lekë janë shpenzime përmbarimore**.

4. Përfitim padrejtësisht nga punonjësit e shoqërisë KESH SHA, të trajtimit ushqimor mbi masën e përcaktuar nga VKM nr. 68, datë 7.2.2018 *nPër kufijtë dhe kriteret e përcaktimit të shpërblimit që i përgjigjet pagës së përfutur në natyrë dhe që i shtohet pagës për pushimet vjetore*, pika 2, shkronja (a), në vlerën **22,940,129 lekë me pasojë efekt financiar negativ me dëm për shoqërinë KESH SHA**.

5. Për dhënien e shpërblimit për punonjësit e KESH SHA për periudhën e vitit 2018, para daljes së rezultatit financiar të periudhës në masën e një page mujore në vlerën **60,089,000 lekë** dhe për anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës në vlerën **1,633,333 lekë**, në kundërshtim me Ligjin nr.10405, datë 24.3.2011 *nPër kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve*”, neni 6 pika 1/a, gjë që mund të përkeqësojë gjendjen ekonomiko financiare të shoqërisë dhe me efekt financiar negativ për shoqërinë KESH SHA.

6. Në 11 procedura prokurimi operatori ekonomik (OE) i shpallur fitues nuk është në kushtet e plotësimit të të gjitha kriterëve të DST të miratuara nga AK, procedura të cila duheshin anuluar nga KVO-ja dhe zhvilluar procedurë tjetër me kushte më të favorshme për rritjen e numrit të operatorëve pjesëmarrës në procedurë për të shmangur keq menaxhim të fondeve të prokura me vlerë **1,347,062 mijë lekë, pasi vetëm për periudhën objekt auditim nga 111 procedura me fond limit 5,432,307 mijë lekë, janë zhvilluar 41 procedura prokurimi me vetëm një operatorë ekonomik me fond limit 2,210,717 mijë lekë ose 40.6% e fondit total të prokuruar**.

7. Mos llogaritje e saktë e fondit limit të hedhur në procedurë në disa procedura prokurimi, veprime të cilat kanë çuar në keqmenaxhim të fondeve në buxhetin KESH SHA me vlerë **65,052 mijë lekë**.

8. Në zbatimin e kontratave të investimeve, ku janë evidentuar punime të pa kryera ose ndryshim projektsh të pamiratuara, veprime të cilat kanë çuar në keqmenaxhim të fondeve me dëm ekonomik në buxhetin KESH SHA për vlerën **36,667 mijë lekë**.

9. Në trajtimin financiar të punonjësve është evidentuar se janë paguar për trajtim ushqimor edhe në ditët e lejes vjetore, veprime financiare me efekt negativ me dëm në buxhetin e KSH sha për shumën **22,940 mijë lekë**.

Përgjegjësitë e drejtuesve të KESH SHA.

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

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.

Raportimi mbi ecurinë e veprimtarisë dhe raportin e auditimit i jep mundësi Drejtuesve të KESH SHA, që nëpërmjet një analize gjithëpërfshirëse, të informohen për zhvillimin dhe performancën e njësisë ekonomike, shoqëruar me një përshkrim të risqeve dhe pasigurive kryesore, me të cilat njësia mund të përballet.

Ky raport duhet të prezantojë në kohë ecurinë e veprimtarisë së KESH SHA,. për; zhvillimet e mundshme, të ardhshme, të njësisë ekonomike; aktivitetet në fushën e kërkimit dhe zhvillimit; informacionet që kanë të bëjnë me marrjen e aksioneve të veta; ekzistencën e degëve të njësisë ekonomike; për përdorimin e instrumenteve financiare nga ana e njësisë ekonomike dhe kur është materiale për vlerësimin e aktiveve, detyrimeve, pozicionit financiar, fitimit dhe humbjes; politikat dhe objektivat e menaxhimit të riskut financiar; ekspozimin e njësisë ekonomike ndaj riskut të çmimit, riskut të kreditit, riskut të likuiditetit dhe riskut të flukseve monetare.

Përgjegjësitë e Audituesve Shtetëror të KLSH.

Përgjegjësia jonë (Audituesit e KLSH-së) është që nëpërmjet auditimit të realizuar, të: - vlerësojmë nëse, informacionet mbi çështjet në të gjitha aspektet materiale janë në përputhje me kriteret e përcaktuara sipas legjislacionit në fuqi. Masa e ndjekjes nga subjekti i audituar i rregullave, legjislacionit dhe akteve normative, politikave, kodeve të miratuara apo kushtet e përcaktuara (*ISSAI 4000 dhe 4100*), nuk paraqesin devijime materiale nga kriteret e vlerësimit, si pasaktësi apo gabime dhe janë në përputhje me kuadrin rregullator mbi bazën e të cilit e ushtrohet veprimtaria e subjektit të audituar.

Ne, si Auditues Shtetëror do të shprehemi me një opinion mbi përputhshmërinë e aktivitetit të institucionit, si dhe përdorimin e duhur dhe eficient të burimeve financiare prej tij. Auditimi është kryer në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (INTOSAI), bazuar në këto standarde ne aplikojmë gjykimin dhe skepticizmin tonë profesional në punën audituese.

Ne jemi të pavarur kundrejt subjektit të audituar, e theksuar kjo në ISSAI-n 10 ñDeklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-tò, si dhe ISSAI 30 ñKodi Etikò, apo edhe çështje të tjera që lidhen me auditimin.

Ne i kemi përmbushur përgjegjësitë tona etike, në përputhje me standardet e sipërpërmendura. Objektivat e punës sonë lidhen me garantimin e sigurisë së arsyeshme, nëse çështjet subjekt auditimi, që mund të kenë ekzistuar, si dhe për të konkluduar me një raport auditimi që përfshin dhënien e opinionit. 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 në veprimtarinë e subjektit të audituar.

Gjithashtu, ne besojmë se dëshmitë e mara gjatë punës sonë audituese janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar bazat për përgatitjen e opinionit të auditimit.

II. HYRJA

Mbështetur në Ligjin 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e KLSH”, në zbatim të programit të auditimit nr. 889/1, datë 7.9.2021 në Mbi auditimin e përputhshmërisë në KESH SHAò (me ndryshime), miratuar nga Kryetari i KLSH-së, nga data 07.09.2021 deri në 24.12.2021 ushtroi auditim në subjektin në Korporata Elektroenergjitike Shqiptareò sh.a. (KESH SHA), për periudhën nga 01.01.2018 i 31.12.2020, nga grupi i auditimit me përbërje:

- 1- z. K. Gj. (përgjegjës grupi),
- 2- z. J. H., anëtar,
- 3- z. A. T., anëtar,
- 4- znj. I. B., anëtar,
- 5- zj. E. K., anëtar.

Auditimi u krye me zgjedhje për periudhën 01.01.2018, deri 31.12.2020, bazuar të dhënave të marra në subjekt, fondet e trajtuar, botimet në mediat e shkruara, ndjeshmërinë publike dhe të grupeve të interesit, riskun, u identifikuan fushat e auditimit.

a) Objektivat dhe qëllimi i auditimit: Ky auditim ka për qëllim kryerjen e auditimit të përputhshmërisë (pajtueshmërisë) me qëllim vlerësimin e përgjithshëm të përputhshmërisë së aktivitetet të parashikuara në programin e auditimit me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi.

Çështjet të cilat do të trajtohen në këtë raport, lidhen me zbatimin e procedurave ligjore e nënligjore, në procedurat e shitblerjes të energjisë elektrike, emërimet dhe funksionin e strukturave drejtuese vendimet e mara dhe zbatimi i tyre, dhënien dhe marrjen me qira të aktiveve afatgjata materiale, procedurat e prokurimeve publike dhe zbatimi i kontratave.

Auditimi duke qenë pjesë jetike e një sistemi rregullator, ka për qëllim të vlerësojë dhe evidentojë shkeljet e parimeve të ligjshmërisë dhe menaxhimit të shëndosh financiar si edhe shfrytëzimin me efikasitet, efektivitet dhe ekonomicitet të pasurisë shtetërore dhe fondeve publike. Ky sistem bën të mundur ndërmarrjen e veprimeve korrigjuese sipas rastit, rritjen e përgjegjshmërisë, llogaridhënies, rikuperimin e dëmeve të shkaktuara si dhe parandalimin e shkeljeve, me synim rritjen e vlerës së parasë publike në mbrojtje të interesave të taksapaguesve.

Objektivat e këtij auditimi konsistojnë në:

- Dhënien e një vlerësimi objektiv, profesional e të pavarur, mbi shkallën e ndjekjes nga subjekti i audituar të rregullave, ligjeve, rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat është rënë dakord. Nëse shpenzimet kanë qenë në përputhje me ligjin, me aktet përkatëse ligjore e nënligjore dhe me parimet e ligjit për menaxhimin financiar dhe kontrollin; nëse janë zbatuar parimet e përgjithshme të sistemit të menaxhimit financiar të sektorit publik dhe të sjelljes së zyrtarëve të sektorit publik.

b) Identifikimi i çështjes: në Korporata Elektroenergjitike Shqiptare (KESH) sh.a. është një shoqëri me kapital 100% shtetëror, e cila vepron në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 në Për tregtarët dhe shoqëritë tregtareò, që ka për mision të prodhojë energjinë e së nesërme, të sigurtë, me inteligjencë dhe me ndikime minimale në mjedis nëpërmjet rritjes së kompetencës së punonjësve dhe besimit të tyre për të qenë pjesë e shoqërisë, orientimit drejt komercializimit të shoqërisë, shërbimit me përkushtim ndaj shfrytëzimit racional dhe mirëmbajtjen efektive të Aseteve prodhuese. Gjithashtu Shoqëria KESH SHA synon të ruajë dhe konsolidojë pozitën në sektorin e prodhimit të energjisë elektrike në Shqipëri duke u

përshtatur me ndryshimet në mjedisin e biznesit, teknologjinë, mundësi për financim dhe ruajtjen e mjedisit. Synimi i përgjithshëm i KESH përqendrohet në rritjen e performancës, zhvillimin e kapaciteteve dhe krijimin e kulturës së përmirësimit të vazhdueshëm.

Aktivitetet që do të jenë objekt vlerësimi nga ana e grupit të auditimit, janë parashikuar sipas drejtimeve të miratuara nga Kryetari i KLSH-së, në programin e auditimit nr. 889/1, datë 25.09.2020 *mbi auditimin e Përputhshmërisë* (me ndryshime) në KESH SHA për periudhën 01.01.2018 i 31.12.2021.

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

Drejtimi i KESH SHA është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me politikat, ligjet dhe rregulloret e aplikuara.

Stafi drejtues është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me të gjitha ligjet dhe rregulloret në fuqi.

d) Përgjegjësia e Audituesve të KLSH:

Objekti ynë lidhet me garantimin e sigurisë së arsyeshme mbi përputhshmërinë e aktivitetit të KESH SHA, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, si dhe mbi përdorimin e duhur dhe eficient të burimeve financiare të institucionit. 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 profesional në punën audituese.

Gjithashtu ne krijojmë një ide fillestare mbi kontrollin e brendshëm në mënyrë që të planifikojmë procedurat e auditimit që i përshtaten situatës aktuale.

Ne komunikojmë me drejtuesit ndër të tjera, edhe për planifikimin në kohë dhe përmbajtjen e auditimit si dhe konkluzionet/gjetjet, duke përfshirë edhe të metat e kontrollit të brendshëm, që ne kemi identifikuar gjatë auditimit tonë.

Ne identifikojmë çështjet më të rëndësishme lidhur me auditimin dhe i përshkruajmë ato në raportet e auditimit, me përjashtim të rasteve kur kuadri ligjor nuk lejon vënien në dispozicion të tyre për publikun ose në raste të rralla kur vetë ne vendosim që këto çështje nuk duhet të përfshihen në raport për shkak të pasojave negative që publikimi i tyre mund të sjellë në publikun e gjerë.

e) Kriteret e vlerësimit:

Ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 *mbi organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit*; Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 *mbi tregtarët dhe shoqëritë tregtare*, (me ndryshime); Ligji 43/2015 *mbi sektorin e energjisë elektrike*; Vendimin e KM nr. 244, datë 30.3.2016 *mbi miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik*; Ligji nr. 9228, datë 29.4.2004 *mbi kontabilitetin dhe pasqyrat financiare*, (me ndryshime); Ligji nr. 25/2018 datë 10.5.2018 *mbi kontabilitetin dhe pasqyrat financiare*; Ligji nr. 10405, datë 24.3.2011 *mbi kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve*; Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 *mbi prokurimin publik*, (me ndryshime); Ligji nr. 9920, datë 19.5.2008 *mbi procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë*, (me ndryshime); Ligji nr. 8438, datë 28.12.1998 *mbi tatimin mbi të ardhurat*, (me ndryshime); Ligji nr. 7843, datë 13.7.1994 *mbi regjistrimin e pasurive të paluajtshme*, (me ndryshime); Ligji nr. 8402, datë 10.9.1998 *mbi kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit*, (me ndryshime); Ligji nr. 7892, datë 21.12.1994 *mbi Sponsorizime*, (me ndryshime); Ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 *mbi menaxhimin financiar dhe kontrollin* (me ndryshime); Ligji nr. 9154, datë 26.11.2003 *mbi arkivat*; Ligji nr. 7961, datë 12.7.1995 *mbi Kodin e Punës në Republikën e Shqipërisë*, ndryshuar; Ligji nr. 9720, datë 23.4.2007 *mbi auditimin e brendshëm në sektorin publik*, (me ndryshime); Ligji nr. 9936, datë 26.6.2008 *mbi menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë*, (me ndryshime); Ligji nr. 8510, datë 15.7.1999 *mbi përgjegjësinë jashtë kontraktore të organeve të administratës shtetërore* (me ndryshime); Ligji nr. 44/2015

datë 30.4.2015 *ËKodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë*; Ligji nr. 107/2014 *ËPër planifikimin dhe zhvillimin e territorit* (me ndryshime); VKM nr. 338, datë 19.3.2008 *ËPër miratimin e modelit të tregut të energjisë elektrike* (me ndryshime); VKMnr. 914 datë 29.12.2014 *ËPër miratimin e rregullave të prokurimit publik*, (me ndryshime); VKM nr. 870, datë 14.12.2011 *ËPër trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit*; VKM nr. 997, datë 10.12.2010 *ËPër trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë qendrës së punës, brenda vendit*, (me ndryshime); VKM nr. 642, datë 11.10.2005 *ËPër këshillat mbikëqyrës të shoqërive anonime shtetërore*, (me ndryshime); Udhëzimi i MZHETS nr. 394, datë 21.8.2014 *ËMbi programet e zhvillimit ekonomik të shoqërive tregtare me kapital shtetëror*; Udhëzimi i Ministrisë së Ekonomisë nr. 318, datë 8.4.2009 *ËPër emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore*; Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 *ËPër menaxhimin e aktiviteteve në njësitë e sektorit publik*, (me ndryshime); *Akti i themelimit; Statuti dhe rregullorja e brendshme e shoqërisë; etj.*

f) Standardet e Auditimit:

Auditimi bazohet në Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 *ËPër organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit*, Manualin e Auditimit Përputhshmërisë miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 66, datë 23.6.2020, Manualin e Auditimit Financiar, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 64, datë 22.6.2020, referenca të tjera ligjore dhe në kërkesat e Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit:

- ISSAI 100 (*Parimet themelore të auditimit të sektorit publik*) që përcakton parimet themelore për auditimin e sektorit publik në përgjithësi;
- ISSAI 400 (*Parimet themelore të auditimit të përputhshmërisë*) që përcakton parimet themelore të ISSAI-t 100 dhe i zhvillon më tej ato duke i përshtatur me kontekstin specifik të auditimit të përputhshmërisë;
- ISSAI 4000 *ËPrezantim i përgjithshëm i udhëzimeve për auditimin e përputhshmërisë*”;
- INTOSAI GOV 9100 *ËUdhëzues mbi Standardet e Kontrollit të Brendshëm për Sektorin Publik*”; INTOSAI GOV 9110 *ËUdhëzues mbi raportimin e efektivitetit të kontrolleve të brendshme*.

g) Metodat e auditimit:

Për arritjen e objektivave, metoda e auditimit u bazua tek kombinimi i testeve të ndryshme të auditimit. Në kryerjen e auditimit janë përdorur metoda e bazuar në funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm, metoda e bazuar në procedurat bazë dhe në procedurat analitike. Pas testimit të kryer, për të kuptuar sesi funksionon sistemi i kontrollit të brendshëm dhe pas marrjes së informacionit në mënyre të përgjithshme, në ushtrimin e auditimit për zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë të aktivitetit ekonomik dhe financiar u bënë teste lidhur me zbatimin e ligjeve dhe akteve nënligjore në fuqi.

Kemi ndërmarrë procedurat për vlerësimin e riskut (analiza), me qëllim sigurimin e nivelit të kërkuar të njohjes së riskut të brendshëm dhe riskut të kontrollit të subjektit. Informacion të vlefshëm morëm dhe nga procedurat e ndjekura nga vetë subjekti për vlerësimin e riskut, duke ja nënshtruar skepticizmit profesional nga ana e Audituesve. **(Aneksi nr. 1), (Aneksi nr. 2).**

Po kështu nga ana jonë u përshkrua legjislacioni autorizues, rregullat e vendosura sipas legjislacionit autorizues, caktimi i përgjegjësisë dhe autoritetit, etj.

i) Dokumentimi i rezultateve të auditimit:

Dokumentimi i rezultateve të auditimit u mbështetet në kërkesat e Manualit të Auditimit Përputhshmërisë miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 66, datë 23.6.2020, si edhe në Standardet Ndërkombëtare të Institucioneve Supreme të Auditimit ISSAI 1230 *ËDokumentimi i Auditimit*.

Nga audituesit u përgatit dokumentacioni i auditimit i mjaftueshëm për të mundësuar dhe kuptuar natyrën, kohën dhe shtrirjen e procedurave të auditimit të kryera në përputhje me

standardet përkatëse dhe kërkesat e zbatueshme ligjore dhe rregullatore, rezultatet e këtyre procedurave dhe evidencat e marra të auditimit, si dhe çështje të rëndësishme, që dolën gjatë auditimit, përfundimet e arritura në drejtim të tyre dhe gjykimet e rëndësishme profesionale të bëra në arritjen e këtyre konkluzioneve.

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

Teknikat e kontrollit të përdorura gjatë auditimit janë; *kontrolli aritmetik, kontrolli me anë të pjesëve justifikuese, inspektimi fizik dhe kontrolli i gjendjeve ekzistuese, kontrolli i vlerësimit, konfirmim nga të tretët, kontrolli sipas një treguesi.*

III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

1. Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim:

“Korporata Elektroenergjitike Shqiptare (KESH)”-sha, është një shoqëri me kapital 100% shtetëror, e cila vepron në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”,* që ka për mision të prodhojë energjinë e së nesërme, të sigurtë, me inteligjencë dhe me ndikime minimale në mjedis nëpërmjet rritjes së kompetencës së punonjësve dhe besimit të tyre për të qenë pjesë e shoqërisë, orientimit drejt komercializimit të shoqërisë, shërbimit me përkushtim ndaj shfrytëzimit racional dhe mirëmbajtjen efektive të Aseteve prodhuese. Gjithashtu shoqëria KESH SHA synon të ruajë dhe konsolidojë pozitën në sektorin e prodhimit të energjisë elektrike në Shqipëri duke u përshtatur me ndryshimet në mjedisin e biznesit, teknologjinë, mundësive për financim dhe ruajtjen e mjedisit. Synimi i përgjithshëm i KESH përqendrohet në rritjen e performancës, zhvillimin e kapaciteteve dhe krijimin e kulturës së përmirësimit të vazhdueshëm.

Objektivat e shoqërisë KESH SHA, janë:

- Të fokusohet në veprimtarinë e prodhimit dhe tregtimit të energjisë elektrike, duke ndjekur dinamikën e zhvillimit të tregut dhe garantuar veprimtarinë e vet në përputhje me legjislacionin në fuqi dhe me parimet e mirëqeverisjes.
- Të arrijë cilësi, përsosmëri, inovacion dhe efikasitet në aspektet administrative dhe teknologjike të prodhimit të energjisë elektrike, duke vepruar me respekt, ndershmëri, besueshmëri dhe transparencë përkundrejt klientëve, punonjësve, furnitorëve dhe palëve të tjera të interesuara.
- Të inkurajojë angazhimin dhe idetë e punonjësve, me qëllim që të rrisë besimin e tyre për të qenë pjesë e shoqërisë, duke identifikuar punonjësit si asete themelore dhe mbështetur zhvillimin e karrierës së tyre.
- Të orientohet drejt zhvillimit të qëndrueshëm dhe me përgjegjshmëri të lartë social të mjedisit.

2. Përshkrimi i rezultateve sipas drejtimeve të auditimit:

Pika 2.1: Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH-së.

Nga auditimi i ushtruar në Korporatën Energjetike Shqiptare, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH^{së}, u konstatua se :

Në lidhje me respektimin e afatit 20 ditor për raportimin e ecurisë së zbatimit të rekomandimeve rezultoi se, KESH SHA me shkresën nr. 5321/84 prot., datë 18.05.2020, ka informuar KLSH^{në} për marrjen e masave për zbatimin e rekomandimeve, **brenda afateve** të përcaktuara në nenin 15, shkronja (j), të Ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014, nëpërmjet organizimit dhe funksionimit të Kontrollit të Lartë të Shtetit.

Ndërsa në lidhje me respektimin e afatit 6 mujor për raportimin e ecurisë së zbatimit të rekomandimeve rezulton se, nga ana e KESH SHA **nuk është zbatuar afati** për informimin e KLSH-së për marrjen e masave për zbatimin e rekomandimeve në zbatim të nenit 30, pika 2, të Ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit.

Realizimi i rekomandimeve në mënyrë të detajuar pasqyrohet si më poshtë:

Nga auditimi i dokumentacionit për zbatimin e rekomandimeve, rezulton se janë rekomanduar gjithsej:

- **13 masa organizative**, nga të cilat pranuar 12 masa dhe nuk është pranuar 1 (një) masë. Nga të pranuarat janë zbatuar 4 masa, janë zbatuar pjesërisht 1 (një) masë, në proces zbatimi janë 4 masa dhe nuk janë zbatuar 3 masa.

- **6 masa për shpërblim dëmime vlerë 1,307,101,895 lekë**, nga të cilat janë pranuar 4 masa me vlerë 1,260,774,232 lekë dhe nuk janë pranuar 2 masa me vlerë 46,327,663 lekë. Nga të pranuarat zbatuar plotësisht 1 (një) masë me vlerë 601,793 lekë dhe 3 masa janë në proces zbatimi me vlerë 1,260,172,430 lekë.

- **1 (një) masë për dëm ekonomik me pamundësi arkëtimi të rekomanduara me vlerë 2,831,747 euro**, nga e cila pranuar dhe në proces zbatimi.

- **2 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomikitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike të rekomanduara**, janë pranuar nga subjekti dhe zbatuar.

- **Masat disiplinore** nuk janë pranuar nga shoqëria KESH SHA.

Titulli gjetjes 1: Mos zbatimi i rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm.

Situata: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion nga shoqëria KESH SHA, u konstatua se:

- **13 masa organizative**, nga të cilat pranuar 12 masa dhe nuk është pranuar 1 (një) masë. Nga të pranuarat janë zbatuar 4 masa, janë zbatuar pjesërisht 1 (një) masë, në proces zbatimi janë 4 masa dhe nuk janë zbatuar 3 masa.

- **6 masa për shpërblim dëmime vlerë 1,307,101,895 lekë**, nga të cilat janë pranuar 4 masa me vlerë 1,260,774,232 lekë dhe nuk janë pranuar 2 masa me vlerë 46,327,663 lekë. Nga të pranuarat zbatuar plotësisht 1 (një) masë me vlerë 601,793 lekë dhe 3 masa janë në proces zbatimi me vlerë 1,260,172,430 lekë.

- **1 (një) masë për dëm ekonomik me pamundësi arkëtimi të rekomanduara me vlerë 2,831,747 euro**, nga e cila pranuar dhe në proces zbatimi.

- **2 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomikitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike të rekomanduara**, janë pranuar nga subjekti dhe zbatuar.

- **Masat disiplinore** nuk janë pranuar nga shoqëria KESH SHA.

Kriteri: Ligji nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e kontrollit të lartë të Shtetit” neni 15.

Ndikimi/Efekti: Mos zbatimi i rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm ka sjellë mos zbatim të masave për zbatimin e ligjshmërisë.

Shkaku: Sa më sipër ka ndodhur si rezultat i mos marrjes së masave për zbatimin e gjithë rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm.

Rëndësia: E lartë.

Për këtë rekomandojmë:

Administratori i shoqërisë KESH SHA, të analizojë situatën e mos zbatimit të plotë të rekomandimeve të dërguara nga KLSH-ja, duke nxjerrë përgjegjësitë e personave përgjegjës, si dhe të marrë masa për zbatimin e plotë të tyre, respektivisht:

a-Për **6 masa organizative**;

- b-Për 4 masa shpërblim dëmi në vlerën 1,306,500 mijë lekë.*
c- Për masat disiplinore për punonjësit e trajtuar në material.

Konkretisht masat e pazbatuara dhe në proces zbatimi, për të cilat kërkohet rizbatimi i tyre paraqiten në Aneks 2.1, Bashkëlidhur Raport Auditimit.

Pika 2.2: Mbi planifikimin dhe zbatimin e planit të buxhetit të shoqërisë.

Programi ekonomik financiar është hartuar në përputhje me parashikimet e ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 *ËPër Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare* ((me ndryshime)) dhe ligjit nr. 43/2015 *ËPër Sektorin e Energjisë Elektrike* (me ndryshime) dhe akteve nënligjore në zbatim të tij.

Për periudhën 2018.

Me shkresën nr. 5179 Prot., datë 13.10.2017, administratori i KESH SHA, ka iniciuar procedurën e marrjes së informacionit të nevojshëm për hartimin e Programit të zhvillimit ekonomik financiar për vitin 2018 dhe të Planit të veprimeve për vitet 2018-2022.

Me vendimin nr. 11, datë 15.12.2017, Këshilli Mbikëqyrës aprovoi programin e zhvillimit ekonomik financiar të shoqërisë, dhe duke e dërguar në Asamblenë e Ortakëve për miratim.

Më datë 26.12.2017, Ministri i MIE, në cilësinë e ortakut të vetëm me vendimin nr. 3924/1, miratoi programin ekonomik financiar të KESH SHA.

Në shkresën me nr. 5425/1 Prot., datë 14.12.2017, nga administratori i shoqërisë drejtuar anëtarëve të Këshillit Mbikëqyrës, ku kërkohet miratimi i Programit Ekonomik Financiar, i përditësuar, shihet se shpenzimet e personelit të pritshme të 2017 me ato të programuara të 2018, kanë një rritje prej 157,823,000 lekë. Duke u nisur nga fakti që struktura organizative e KESH SHA nuk ka pasur ndryshime madhore, kjo rritje është e pajustifikuar me argumente. Shpenzimet e tjera janë parashikuar me rritje prej 146.452,000 lekë.

Ky program u rishikua dhe u miratua me ndryshimet me vendimin e Ministrit të MIE, nr. 7247/2, datë 23.05.2018, si rezultat i përmirësimit të situatës hidrike në Kaskadën e Drinit.

Për periudhën 2019.

Me shkresën nr. 5040 Prot, datë 24.09.2018, administratori i KESH SHA, ka iniciuar procedurën e marrjes së informacionit të nevojshëm për hartimin e Programit të zhvillimit ekonomik financiar për vitin 2019 dhe të Planit të veprimeve për vitet 2019-2023.

Më datë 30.12.2018, administratori i ka dërguar departamenteve të KESH SHA, programin ekonomik financiar të aprovuar me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 11, datë 21.11.2018 dhe me Vendimin e Ministrit të MIE, me nr. 14430/3 Prot., datë 19.12.2018.

Zëri i shpenzimeve të personelit është rritur nga vlera e pritshme me 185,397,000 lekë, zëri shpenzime financiare është rritur me 46,000,000 lekë, shpenzime karburanti është rritur me 11,000,000 lekë, vaj lubrifikant turbine është rritur me 65,000,000 lekë, të tjera ndihmëse me 41,000,000 lekë, sigurimi i AQT-ve të KESH është rritur me 27,000,000 lekë.

Për periudhën 2020.

Me shkresën nr. 3823 Prot, datë 11.09.2019, administratori i KESH SHA, ka iniciuar procedurën e marrjes së informacionit të nevojshëm për hartimin e Programit të zhvillimit ekonomik financiar për vitin 2020 dhe të Planit të veprimeve për vitet 2020-2024. Shkresa u është drejtuar Divizionit të Gjenerimit, Departamentit të Marrëdhënieve të çështjeve juridike, Departamentit të Operacioneve Tregtare, Departamentit Ekonomik, Departamentit të Investimeve, Departamentit të Burimeve Njerëzore, Departamentit të Shërbimeve të Përgjithshme, PMU-PRSD, dhe PIU-TEC Vlorë, dhe TEC Vlorë, për parashikimet e të ardhurave, shpenzimeve dhe investimeve për periudhën 2020.

Titulli i gjetjes 1: *Procesi i hartimit të programit ekonomik financiar jo në përputhje me VKM-të përkatëse.*

Situata: Urdhri i administratorit për iniciimin e procesit, u është drejtuar departamenteve pa cilësuar personat përgjegjës për kryerjen e detyrave të parashikimit dhe përlogaritjeve të shpenzimeve, të ardhurave e investimeve.

Komunikimi ndërmjet punonjësve që kanë dërguar informacionin në Divizionin e Programimit dhe Menaxhimit Strategjik, është mbajtur në formë elektronike, dhe jo në formë shkresore.

Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion, rezulton se kërkesat nga drejtoritë përkatëse nuk argumentonin me raportime, shpjegime, arsyet dhe llogaritje të kontrollueshme shpenzimet e kërkuara, si dhe duke mos plotësuar elementët e dokumentit financiar dhe të tjera elementë që i japin dokumentit vlerën administrative.

Rritjet e elementëve të kostos nuk janë justifikuar me relacionet përkatëse, ku të sqaroheshin arsyet, rritja e numrit, e strukturës etj.

Kriteri: Ky veprim është në kundërshtim me pikën 26 e nenit 4, neni 16 dhe neni 23 të ligjit nr. 10296, datë 8.7.2010, *ËPër menaxhimin financiar dhe kontrollin*, si dhe Udhëzimi i MZHETS nr. 15, datë 2.5.2018 *ËMbi programet e zhvillimit ekonomik të shoqërive tregtare me kapital shtetëror*

Ndikimi/Efekti: Programi ekonomik është i rëndësishëm për pasqyrimin e performancës ekonomike të shoqërisë si dhe për situatën e investimeve të realizuara.

Rëndësia: E lartë

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet nga organet drejtuese.

Për këtë rekomandojmë:

Administratori i shoqërisë të marrë masa që në të ardhmen procesi i hartimit të programit ekonomik financiar, të të ardhurave dhe shpenzimeve të pritshme, të kryhen i bazuar në metodat ekonomike, në relacione të detajuara dhe të verifikueshme. Rritjen e shpenzimeve ta argumentojë me dokumente justifikues duke mbajtur përgjegjësi për informacionin e dhënë. Drejtimi i shoqërisë të kryejë analiza të mëtejshme për mos realizimin e objektivave, dhe nxjerrjen e përgjegjësive përkatëse.

Titulli i gjetjes 2: *Mos realizimi i investimeve të parashikuara për mirëmbajtje, riparime, e shitesa.*

Situata: *Për periudhën 2018*, nga vlera gjithsej e parashikuar prej 4,749,336 mijë lekë, nga të cilat: vlera prej 1,922,697 mijë lekë me fonde të huaja dhe vlera prej 2,826,639 mijë lekë me fondet e shoqërisë, janë realizuar nga parashikimi vlera 2,376,269 mijë lekë, nga të cilat: 917,028 mijëlekë nga kostot e huaja dhe vlera 1,459,242 mijë lekë nga fondet e veta dhe kosto lokale.

Për periudhën 2019, nga vlera gjithsej e parashikuar prej 2,654,878 mijë lekë, nga të cilat: vlera prej 1,034,461 mijë lekë me fonde të huaja dhe vlera prej 1,620,417 mijë lekë me fondet e shoqërisë. Janë realizuar nga parashikimi vlera 1,266,596 mijë lekë investime, nga të cilat: vlera 883,295 mijë lekë nga kostot e huaja dhe vlera 383,301 mijë lekë nga fondet e veta dhe kosto lokale.

Për periudhën 2020, nga vlera gjithsej e parashikuar prej 4,806,009 mijë lekë, nga të cilat: vlera prej 1,146,346 mijë lekë me fonde të huaja dhe vlera prej 2,261,752 mijë lekë me fondet e shoqërisë. Janë realizuar nga parashikimi vlera 3,408,099 mijë lekë investime, nga të cilat: vlera 1,146,346 mijë lekë nga kosto e huaj dhe vlera 2,261,752 mijë lekë nga fondet e veta dhe kosto lokale.

Nga të dhënat e mësipërme pasqyruar në **Aneks 2.3.1** bashkëlidhur Projekt Raport Auditimit, konstatohet se nuk kemi një buxhet real dhe të argumentuar për nevojat e shoqërisë, pasi

ndryshimet e vazhdueshme në buxhet të cilat dhe këto nuk realizohen, tregojnë për një planifikim jo real të tregueseve dhe planifikim procedurash pa fonde në dispozicion.

Kështu për vitin 2018 nga vlera 1,228,000 mijë lekë e miratuar, buxheti është rishikuar me rritje në vlerën 4,749,336 mijë lekë me rritje, vlerë cila është realizuar në masën 50% ose 2,376,269 mijë lekë.

Për vitin 2019 kemi dy rishikime buxhetesh, ku nga vlera e miratuar në fillim prej 3,121,000 mijë lekë është rishikuar me ulje për vlerën 2,654,878 mijë lekë (2 herë) dhe ky realizuar në masën 47% ose me vlerë 1,266,596 mijë lekë.

Për vitin 2020, nga vlera e miratuar prej 3,374,000 mijë lekë është rishikuar me ulje në vlerën 4,806,009 mijë lekë i cili është realizuar në masën 70.9% ose në vlerën 3,408,099 mijë.

Mos realizimi i investimeve të parashikuara për mirëmbajtje, riparime, e shtesa, të cilat janë pjesë strategjike të objektivave kryesore të shoqërisë, si dhe rritja e shpenzimeve të tjera, pa argumentuar për dobishmërinë dhe domosdoshmërinë e tyre tregojnë për një menaxhim financiar që nuk është kryer me efikasitet, dhe ekonomicitet nga ana e drejtimit të shoqërisë.

Nga drejtimi i shoqërisë nuk ishte bërë një analizë e shkaqeve dhe arsyeve të mos realizimit të investimeve të planifikuara.

Kriteri: Për sa më sipër është vepruar në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 8.7.2010, *Për menaxhimin financiar dhe kontrollin*, ndryshuar me ligjin nr. 110/2015, datë 23.10.2015, neni 5 *Menaxhimi financiar dhe kontrolli*.

Ndikimi/Efekti: Mos kryerja e investimeve të parashikuara sjell rritje të rriskut për realizimin e objektivave kryesorë të shoqërisë për periudhat e ardhshme.

Rëndësia: E lartë

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet nga organet drejtuese.

Për këtë rekomandojmë:

Administratori i shoqërisë të marrë masa që në të ardhmen, të analizojë shkaqet dhe arsyet e mos realizimit të investimeve të planifikuara për mirëmbajtjen e pajisjeve, makinerive, zgjerimin, modernizimin dhe riparimin e objekteve energjetike dhe rrjetit të pajisjeve përkatëse. Drejtimi i shoqërisë të marrë masa që në të ardhmen, procesi i investimeve të shikohet me përparësi si një premisë kryesore për realizimin e objektivave kryesorë të shoqërisë për periudhat e ardhshme.

Titulli i gjetjes 3: *Mos përcaktimi i sistemeve dhe procedurave për zëvendësimin apo shtimin e aktiveve afatgjata.*

Situata: Në procesin e hartimit të programit ekonomik financiar, grupi i punës ka llogaritur për periudhën 2018 shpenzime amortizimi në vlerën 2,695,479 mijë lekë, për periudhën 2019 vlera e llogaritur ishte 2,719,692 mijë lekë dhe për periudhën e vitit 2020 vlera e llogaritur është në vlerën 2,867,000 mijë lekë (i rishikuar).

Ky shpenzim nuk është një shpenzim që sjell ulje reale të fondeve të shoqërisë, por është shpenzim i periudhave të mëparshme dhe shërben për të rinovuar aktivet afatgjata materiale të shoqërisë. Nga shqyrtimi i regjistrit të aktiveve të shoqërisë vërehet se një pjesë e madhe e makinerive dhe pajisjeve i përket viteve 1975 deri në vitin 2000.

Nga shoqëria nuk u bënë të disponueshme analiza teknike të mbështetura në manualet përkatëse të pajisjeve, ekspertizave të specialistëve të fushës, të detajuara për caktimin e jetëgjatësisë për pajisjet gjendje, dhe planifikimin për zëvendësimin e aktiveve që janë në përfundim të ciklit të jetës së tyre.

Kriteri: Këto veprime janë në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 28.11.2011, *Për menaxhimin e aktiveve në institucionet publike*.

Ndikimi/Efekti: Mos krijimi i rezervave dhe mos rinovimi i pajisjeve teknologjike, mund të sjellë vështirësi në funksionimin e shoqërisë, për realizimin e objektivave të saj.

Rëndësia: E lartë

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet nga organet drejtuese.

Për këtë rekomandojmë:

Administratori i shoqërisë të marrë masa në të ardhmen, për përcaktimin e sistemeve dhe procedurave për zëvendësimin/shtimin e aktiveve afatgjata. Jetëgjatësia e aktiveve të përcaktohet mbështetur në manualët përkatëse, ekspertiza të specialistëve të fushës, me përgjegjshmëri dhe besueshmëri.

Pika 2.3: Mbi zbatimin e Strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi.

Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për periudhën objekt auditimi konstatohet se:

“Korporata Elektroenergjitë Shqiptare (KESH)” sha, është një shoqëri me kapital 100% shtetëror, e cila vepron në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”,* i ndryshuar.

Statuti i shoqërisë është miratuar me Urdhrin e Ministrit të Financave nr. 74, datë 02.11.1995, e më pas ka pësuar ndryshime të vazhdueshme.

Rregullorja e shoqërisë është miratuar me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 3, datë 09.03.2018 *“Për miratimin e rregullores së përgjithshme të punës dhe kodit të etikës të KESH SHA”.* Kjo rregullore më pas është shfuqizuar me miratimin e rregullores së re të ndryshuar me vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr.1, datë 18.02.2020 *“Për miratimin e ndryshimeve të rregullores së përgjithshme të punës të KESH SHA”.*

Pas miratimit të Rregullores së funksionimit të brendshëm, struktura e shoqërisë ka pësuar ndryshime.

Këshilli Mbikëqyrës.

Në sistemin e administrimit me dy nivele, administratorët drejtojnë shoqërinë dhe marrin vendime për mënyrën e vënies në zbatim të politikave tregtare, ndërsa këshilli mbikëqyrës në cilësinë e organit mbikëqyrës, këqyr vënien në zbatim të këtyre politikave në përputhje me ligjin dhe statutin e shoqërisë.

Kompetencat e Këshillit Mbikëqyrës janë të sanksionuara në ligjin nr. 9901 datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”* i ndryshuar, dhe në statutin e KESH SHA.

Nga grupi i auditimit është konstatuar se pas caktimit të z. A. M. si Avokati i Përgjithshëm i Shtetit nga data 22.10.2018 ai ka refuzuar pjesëmarrjen si anëtar i Këshillit Mbikëqyrës së KESH SHA për shkak të konfliktit të interesit, duke dërguar e-mail Sekretarit të Përgjithshëm të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë z. G. K.

Që prej kësaj datë e deri më datë 22.10.2019 ky Këshill ka funksionuar me 5 anëtarë veprim ky në kundërshtim me nenin 8.1, të Statutit të Shoqërisë dhe pikës nr.1, shkronja b) të VKM Nr. 570, datë 3.10.2018 *“Për Këshillat Mbikëqyrës të shoqërive aksionare shtetërore”* ku përcaktohet se për shoqëritë e sektorëve strategjikë me rëndësi të veçantë, Këshillat Mbikëqyrës përbëhen nga 6 anëtarë.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion mbi veprimtarinë e Këshillit Mbikëqyrës, u konstatua se:

-Për vitin 2018 nuk është dokumentuar programi vjetor i veprimtarisë së Këshillit Mbikëqyrës, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 318, datë 8.4.2009 *“Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e këshillit mbikëqyrës në shoqëritë anonime shtetërore”,* kreu III, pika 1. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konstatohet se për periudhën objekt auditimi (01.01.2018-31.09.2020).

Administratori.

Administratori i shoqërisë, drejton dhe përfaqëson shoqërinë lidhur me vënien në zbatim të politikave tregtare, siguron mbajtjen dhe administrimin e duhur të librave dhe dokumenteve të kontabilitetit të shoqërisë. Kujdeset për përgatitjen dhe nënshkrimin e pasqyrave financiare vjetore, bilancin dhe raportin e performancës. Administratori zgjidhet nga Këshilli mbikëqyrës i shoqërisë. Detyrat dhe përgjegjësitë e administratorit përcaktohen në statutin e Shoqërisë në përputhje me ligjin nr.9901, datë 14.04.2008, *“Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”*. Administratori është përfaqësuesi dhe drejtuesi ekzekutiv i shoqërisë.

Administratori i shoqërisë përgjigjet për vendosjen e përmbushjen e qëllimeve dhe të objektivave të shoqërisë nëpërmjet krijimit të një sistemi të përshtatshëm të menaxhimit financiar dhe kontrollit, në mënyrë të ligjshme me efektivitet dhe efikasitet.

Për periudhën e auditimit, administrator i shoqërisë KESH SHA, ka qenë z. A. H. (01.10.2018 - 28.01.2019), z. B. B., i emëruar për periudhën (28.01.2019 - 11.03.2021), z. B. K. i emëruar për periudhën (12.03.2021 - 31.05.2021) dhe aktualisht administrator i shoqërisë është z. E. V. emëruar me datë 31.05.2021.

Titulli i gjetjes 1: *Rritje e shpenzimeve të veprimtarisë nga vendime gjyqësore me dëmshpërblim për zgjidhje të pa arsyeshme të kontratës së punësimit.*

Situata: Nga auditimi i dokumentacionit mbi zbatimin e vendimeve gjyqësore të punonjësve të larguar nga puna, u konstatua se shoqëria KESH SHA sh.a. në shpenzimet e veprimtarisë të saj është rënduar me vendime gjyqësore me dëmshpërblim për zgjidhje të pa arsyeshme të kontratës së punësimit.

Kështu, për periudhën e vitit 2018, shoqëria KESH SHA, ka kryer pagesa nga vendimet gjyqësore për zgjidhje të kontratave të punësimit duke mos zbatuar afatet ligjore të njoftimit dhe pa shkaqe të arsyeshme, me pasojë efekt financiar negativ 15,770,397 lekë, *nga të cilat:* vlera prej 1,458,524 lekë janë shpenzime përmbartimore.

Gjithashtu, shoqëria KESH SHA, është në proces të gjyqimit në 5 çështje, me objekt ndërprerjen e marrëdhënieve të punës, në mënyrë të njëanshme ose të menjëhershme.

Kriteri: Në kundërshtim me Kodin e Punës, neni 143, neni 146, kontratën kolektive.

Ndikimi/Efekti: Veprime financiare me efekt negativ në buxhetin e KESH SHA, për keq menaxhim të fondeve.

Shkaku: Mos zbatimi i kuadrit ligjorë në fuqi për largimin e punonjësve nga puna nga personat përgjegjës.

Rëndësia: *E mesme*

Për këtë rekomandojmë:

Shoqëria KESH SHA, të marrë masa duke ndjekur me përgjegjësi procedurat e zgjidhjeve të marrëdhënieve të punësimit me justifikimet përkatëse të dokumentuara, si dhe zbatimin e afateve ligjore për ndërprerjen e marrëdhënieve me punonjësit.

Të dalë përgjegjësia individuale e personave përgjegjës për zgjidhje padrejtësisht të kontratave të punës me punonjës, duke krijuar një efekt negativ në buxhet në vlerën 15,770,397 lekë.

Titulli i gjetjes 2: *Punonjësit e Shoqërisë kanë përfituar trajtim ushqimor jo në përputhje të VKM-së përkatëse.*

Situata: Nga auditimi me zgjedhje i listpagesave të punonjësve të shoqërisë KESH SHA, u konstatua se janë dhënë shpërblim për trajtim ushqimor në masën 500 lekë. Referuar të dhënave të kontratës së përgjithshme dhe individuale të lidhur ndërmjet punonjësve dhe shoqërisë KESH SHA, u konstatua se ***nuk të përcaktuar orar pushimi zyrtar*** të miratuar në

kontratën kolektive apo Statut, fakt i cili do të sillte përfitimin e trajtimit ushqimor në ndërmarrje.

Gjithashtu shoqëria KESH SHA, edhe pse i ka trajtuar punonjësit për një vakt, ka aplikuar vlerën 500 lekë, e cila përfshin dy vakte ushqimi duke përfituar me tepër vlerën **80,244,979 lekë**, vlerë e cila përbën shpenzim pa ekonomicitet, efikasitet dhe efikasitet për shoqërinë KESH SHA, *respektivisht*:

Për vitin 2018 janë përfituar më tepër 24,123,550 lekë, për vitin 2019 janë përfituar më tepër 31,183,278 lekë dhe për vitin 2020 janë përfituar më tepër 24,938,150 lekë, në total 80,244,979 lekë.

Kriteri: Në kundërshtim me pikën 2, shkronja (a), të VKM nr. 68, datë 07.02.2018 në *Për kufijtë dhe kriteret e përcaktimit të shpërblimit që i përgjigjet pagës së përfituar në natyrë dhe që i shtohet pagës për pushimet vjetore*; Neni 118 pika 2 të ligjit nr.7961, datë 12.07.1995 në Kodin e Punës të Republikës së Shqipërisë.

Ndikimi/Efekti:

Efekt negativ në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike në vlerën 80,244,979 lekë.

Shkaku: Keq interpretim i dispozitave ligjore nga personat përgjegjës.

Rëndësia: I Lartë

Për këtë rekomandojmë:

- Administratori i shoqërisë KESH SHA, të marrë masa për të sanksionuar në kontratën e përgjithshme dhe individuale të punonjësve orarin zyrtar të pushimit për të cilin punonjësit do të paguhet për trajtim ushqimor dhe të evidentohet rastet kur nuk mund të përfitohet në respektim të dispozitave ligjore e nënligjore përkatëse.

- Administratori i shoqërisë të marrë masa të menjëhershme që, shpërblimi për trajtimin ushqimor të korrigjohet në masën 300 lekë për një vakt në ditë, në përputhje me VKM-në përkatëse ose ta indeksojë dhe miratojë atë sipas normave të inflacionit çdo fillim viti.

Të analizojë e të marrë masa për nxjerrjen e përgjegjësive dhe eliminimin e shkeljeve me pasojë efekte financiare negative në administrimin e fondeve nga KESH SHA, në vlerën **80,244,979 lekë**.

Titulli i gjetjes 3: *Punonjësit e Shoqërisë kanë përfituar në ditët e lejeve padrejtësisht trajtim ushqimor mbi masën e përcaktuar nga VKM-ja përkatëse.*

Situata: Nga auditimi me zgjedhje i listpagesave, u konstatua se punonjësit e KESH SHA ashtu si dhe njësitë e varësisë janë paguar për trajtim ushqimor edhe në ditët e lejes vjetore. Gjithashtu në kundërshtim edhe me Kontratën Kolektive të Punës nr.2399 datë 23.05.2019 e cila nuk shpreh se ka pushim zyrtar gjatë orarit të punës ashtu si dhe nuk shprehet për trajtimin ushqimor me pagë për lejen vjetore.

Kanë përfituar padrejtësisht trajtim ushqimor në ditët e lejes vjetore, si më poshtë vijon:

Në lekë

	2018		2019		2020		Total	
	Nr. I ditëve te lejes vjetore	Vlera/ne leke	Nr. I ditëve te lejes vjetore	Vlera/ne leke	Nr. I ditëve te lejes vjetore	Vlera/ne leke	Nr. I ditëve te lejes vjetore	Vlera/ne leke
KESH	3,286	1,643,000	3,494	1,747,000	3,489	1,744,500	10,269	5,134,500
Vau- Dejes	602.5	301,250	1485.25	742,625	1,547	773,500	3,635	1,817,375
HEC Fierz	959	479,500	1,508	754,000	1,265	632,500	3,732	1,866,000
HEC Koman	1,654	4,522,429	1,495	4,068,616	1,622	5,531,209	4,771	14,122,254
Totali	6,502	6,946,179	7,982	7,312,241	7,923	8,681,709	22,407	22,940,129

Vlera 22,940,129 lekë përbën dëm ekonomik për shoqërinë KESH SHA.

Kriteri: Në kundërshtim me pikën 1 dhe pikën 2, germa a, të VKM nr. 68, datë 07.02.2018 *“Për kufijtë dhe kriteret e përcaktimit të shpërblimit që i përgjigjet pagës së përfituar në natyrë dhe që i shtohet pagës për pushimet vjetore; ligjin nr.7961 datë 12.07.1995, si akt rregullues i dal referuar ligjit, paga në natyrë për trajtimin ushqimor përfitohet nga punonjësit gjatë orarit të pushimit si dhe në ndërmarrje, në ambientin e punës ku punohet.*

Shkaku: Keq interpretim i dispozitave ligjore.

Ndikimi/Efekti: Dem Ekonomik në vlerën **22,940,129 lekë.**

Rëndësia: I Lartë

Për këtë rekomandojmë:

Drejtoria Ekonomike në KESH SHA, të marrë të gjitha masat duke ndjekur të gjitha rrugët administrative e ligjore në të gjitha shkallët e gjykimit të vlerën **22,940,129 lekë**, ndajë të gjithë punonjësve të cilat kanë përfituar kompensim ushqimorë gjatë periudhës së lejeve vjetore.

Për sa është trajtuar në Projektraporti e auditimit dërguar me shkresën nr.889/18 datë 28.02.2022, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/15, datë 28.02.2022, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimi i subjektit

... Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë, në nenin 11 ka përcaktuar përparësinë dhe radhën e fuqisë së normave juridike që rregullojnë marrëdhëniet e punës. VKM nr.68 datë 88.22018 “Për kufijtë dhe kriteret e përcaktimit të shpërblimit që i përgjigjet pagës së përfituar në natyrë dhe që i shtohet pagës për pushimet vjetore”, nuk ka vetëm nenin 1, por nisur edhe vetëm nga emërtimi i vendimit, Grupi i Auditimit duhet të bënte një vlerësim tjetër nga ai që ka nxjerrë. Kështu VKM më sipër në piken 4, thekson: “4. Për efekt të llogaritjes së pagës për rastin e pushimeve vjetore, shpërblimi që i përgjigjet pjesës së pagës së përfituar në natyrë përlllogaritjet si raport i ditëve të punës, gjatë të cilave punëmarrësi ka përfituar pagë në natyrë me numrin e përgjithshëm të ditëve gjatë të cilave ka punuar, shumëzuar me ditët e punës që përfshihen në periudhën e pushimeve vjetore dhe pagën ditore në natyrë, të përcaktuara në kontratën kolektive apo individuale të punës.” Vërej se Grupi i Auditimit ka arritur konkluzione të ndryshme nga ky përcaktim ligjor në VKM. Përcaktimet ligjore të Kontratës Kolektive, së bashku me përcaktimet e Kodit të Punës, sipas natyrës konkrete nuk mbështesin konkluzionet që nxjerrë Grupi i Auditimit, për punësimin dhe shpërblimet.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Referuar pretendimeve të sipërtrajtuar nga z. A. H. me detyre ish-Administrator i KESH SHA, me poshtë referuar hierarkisë së bazës ligjore po ju trajtojmë mos dakortësinë e grupit të auditimit me pretendimet e ngritura prej Jush:

1. Referuar kodit të punës, nga ku saktësisht neni 94 pika 1 i ligjit nr.7961 datë 12.07.1995, i ndryshuar citon se *“Përveç pagës në vlerë, punëmarrësi mund të përfitojë pagë në natyrë, për strehimin dhe ushqimin që konsumohet gjatë pushimit në ndërmarrje nga punëmarrësi. Paga që paguhet për lejen vjetore, është ajo që punëmarrësi do të përfitonte sikur të mos kryente lejen. Kësaj page i shtohet një shpërblim i drejtë që i përgjigjet pjesës së pagës së përfituar në natyrë; Këshilli i Ministrave përcakton kriteret e përlllogaritjes së kësaj page* nga ku përcaktohet se si dhe sa duhet të jetë, në VKM nr.68 datë 07.02.2018 përkatësisht pika 1 dhe 2 nga ku citohet se *“Në Punëdhënësit, të cilët, për arsye të kushteve apo të organizimit të punës, nuk mund të sigurojnë lokal për ngrënie, me kushte higjienike të pranueshme (sipas lejes së punës, dhënë nga Inspektorati Shtetëror i Punës), duhet t’i shpërblejnë punëmarrësit për ushqimin që konsumohet gjatë pushimit në ndërmarrje.*

Masa e shpërblimit është e barabartë me diferencën e çmimit të ushqimit, kur ushqimi përgatitet nga i punësuari ose në kuzhina të përbashkëta me çmimet me pakicë në restorante.

2. Vlera, mënyrat dhe kriteret e dhënies së pagës në natyrë do të jenë, si më poshtë vijon: a) Kufiri i vlerës së shpërblimit në formën e pagës në natyrë do të jetë deri në masën 300 (treqind) lekë për një vakt dhe deri në masën 500 (pesëqind) lekë, kur trajtohet me më shumë

se një vakt për ditë pune; b) Në kontratën kolektive apo individuale të punës, palët mund të përcaktojnë edhe trajtime të tjera, si dhe ndryshimin e kufijve të pagës në natyrë, në bazë të indeksit të çmimeve të konsumit.

Referuar dy bazave ligjore të sipërpërmendura, nga grupi i auditimit është konstatuar se në kontratat kolektive të KESH SHA në kapitullin e tretë *“Koha e punës, koha e pushimit dhe orët shtesë”*, nuk trajtohet asnjë orar pushimi zyrtar nga kur referuar bazës ligjore të sipërpërmendur saktëson qartë se pagesa në natyrë për ushqim do të përfitohet nga punonjësit gjatë orarit të pushimit në ndërmarrje”, për të cilin KESH SHA nuk e ka, por trajton vetëm orarin zyrtar për të cilët punonjësit paguhet.

Referuar Kodit të Punës neni 76, citon se *“Me kohëzgjatje të punës kuptohet koha gjatë së cilës punëmarrësi është në dispozicion të punëdhënësit, përfshirë edhe kohën gjatë së cilës kryen formimin ose riformimin profesional, të lejuar nga punëdhënësi. Në kohën e punës nuk përfshihet koha e pushimit, gjatë së cilës punëmarrësi nuk është në dispozicion të punëdhënësit”*, çka do të thotë se pagesa për trajtimin ushqimor duhet të paguhet në kohën e pushimit, si një pagë e cila nuk kryet gjatë orarit të punës.

Kjo pagesë e kryer gjatë orarit të punës është një mbivendosje pagese nga ku punonjësi përveçse paguhet për punën e kryer i shtohet dhe pagesa për trajtimin ushqimor ashtu si dhe përfitimi i kësaj pagese shtesë për lejet vjetore. **Për sa me sipër trajtuar observacioni juaj nuk merret parasysh.**

4. Titulli i gjetjes: *Pagesa e orëve të punës shtesë, mbi 40 orët javore, pa u kompensuar.*

Situata: Nga auditimi u konstatua se pagesat për orët shtesë jashtë orarit zyrtar, janë kryer në përfundim të muajit, duke mos u përpjekur që këto orë shtesë të kompensohen me ditë pushimi brenda 2 muajve nga kryerja e orëve shtesë.

Gjithashtu, nga auditimi për periudhën objekt auditimi (viti 2018,2019,2020), përllogaritja e punës jashtë orarit të punonjësve kryhej vetëm nëpërmjet plotësimit të një formulari TIP (i pa miratuar) të hartuar nga KESH, në të cilin përshkruhet shkurtimisht arsyeja e daljes në punë, ora e daljen në punë si dhe përllogaritja e tarifës takuese. Ky formular firmoset nga Administratori i KESH-it, Drejtori përkatës si dhe shefi i Financës. Nga auditimi u konstatua se bashkëlidhur këtij formuari nuk ndodhet asnjë dokument autorizues dhe vërtetues, të cilët duhet të renditeshin në mënyrë kronologjike, në lidhje me dokumentimin e punës së kryes.

Kriteri: Në kundërshtim me VKM nr. 463, datë 16.06.2011 *“Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin të Këshillit të Ministrave nr. 511, datë 24.10.2002 “Për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit në institucionet shtetërore”, të ndryshuar, pika 5, dhe me Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 16 datë 20.07.2011 “Mbi zbatimin e Vendimit nr.463, datë 16.06.2011 të Këshillit të Ministrave”, pika 2, si dhe Udhëzimi nr.30, datë 27.12.2011 “Për Menaxhimin E Aktiveve Në Njësitë E Sektorit Publik” i ndryshuar, pika 35.*

Ndikimi/Efekti: Pagesa direkte e orëve të punës jashtë orarit të aprovuar, pa u konsideruar kompensimi me ditë pushimi, ndikon në koston e zërit të pagave për shoqërinë. Mungon gjurma e auditimit mbi vërtetësinë e punëve jashtë orarit.

Shkaku: Keq interpretim i dispozitave ligjore.

Rëndësia: E mesme

Për këtë rekomandojmë:

- Administratori i shoqërisë KESH SHA, të marrë masa që në të ardhmen, procesi i pagimit të orëve të punës jashtë orarit, të kryhet vetëm në rastet kur është verifikuar dhe argumentuar, si dhe të shikohet mundësia e kompensimit me ditë pushimi, për një përdorim me efektiv të fondeve të KESH SHA.
- Të marre masa për miratimin e formularit TIP të hartuar nga institucioni, duke bashkëlidhur në mënyrë kronologjike të gjithë dokumentacionin autorizues dhe vërtetues mbi kryerjen e punës jashtë orarit nga punonjësit.

Titulli i gjetjes 5: *Aprovimi i shpërblimeve në kundërshtim me dispozitat ligjore.*

Situata: Nga auditimi u konstatua se për aktivitetin financiar 2018 janë dhënë shpërblime në masën e një page mujore për punonjësit e KESH SHA në vlerën **60,089,000** lekë, me vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr.12 Prot. Date 13.12.2018. Ky veprim është kryer pa dalë rezultati financiar i vitit 2018 dhe pa miratim të Ministri përkatës.

Gjithashtu, për periudhën 2018 janë dhënë shpërblime në masën e një page mujore për anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës të KESH SHA, në vlerën **1,633,333** lekë, me vendimin e Aksionarit të vetëm, të shoqërisë, Ministrin të MIE sipas vendimit nr. 14889/1, datë 27.12.2018, por pa dalë rezultatit ushtrimor për vitin 2018.

Kriteri: Në kundërshtim me Ligjin nr.10405, datë 24.3.2011 për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve, neni 6 pika 1/a.

Ndikimi/Efekti:

Aprovimi për dhënien e shpërblimit para daljes së rezultatit financiar të periudhës mund të përkeqësojë gjendjen ekonomiko financiare të shoqërisë.

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet nga organet drejtuese.

Rëndësia: *E Lartë*

Për këtë rekomandojmë:

Organet drejtuese të shoqërisë, Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori, të marrin masa që në të ardhmen, në lidhje me shpërblimet e personelit dhe të Këshillit Mbikëqyrës, të vlerësojnë me rëndësi situatën ekonomike financiare, duke pasur aprovimin e rezultatit financiar dhe të shpërblimit nga asambleja e ortakëve.

Titulli i gjetjes 6: *Mos kryerja e procesit të planifikimit të burimeve njerëzore, si dhe mos zbatimi i procedurave të rekrutimit të brendshëm dhe mos dokumentimi i hapave të seleksionimit të kandidatëve të rinj.*

Situata: Për periudhën 2020, nga struktura e Burimeve Njerëzore, nuk është kryer procesi i planifikimit të burimeve njerëzore, për realizimin e një përshtatje efikase e të vazhdueshme, cilësore dhe sasore të burimeve njerëzore të nevojshme për të realizuar objektivat e vendosura në fusha të ndryshme të shoqërisë.

Drejtorja e BNJ nuk ka përgatitur pasqyrën e përgjithshme të ndarë sipas njësive organizative, me informacionin e plotë, dhe relacionin përkatës, për ta dërguar për aprovim tek administratori dhe Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë.

Deri më muajin nëntor 2019, mungonin parashikimet specifike në drejtim të zhvillimit dhe administrimit të procesit të rekrutimeve të reja, si dhe të rregullave të parashikuara në Statut, Rregullore të procedurave/kritereve/garancive lidhur me transferimet dhe ngritjet në detyrë.

Në të gjithë deklaratimet për vende të lira pune për periudhën objekt auditimi nuk janë përfshirë për lajmërim gazeta të ndryshme, njoftim tek zyra e punësimit shtetëror, struktura të tjera të rekrutimit të personelit, për të rritur numrin dhe cilësinë e aplikantëve, si dhe dhënien e mundësisë për punësim grupeve të ndryshme të interesuar.

Gjithashtu, nga shqyrtimi i procedurave të punësimit për periudhën për vitin 2020, u konstatua se nuk janë kryer procedurat e rekrutimit të brendshëm, pra duke mos vlerësuar kandidaturat nga punonjësit brenda shoqërisë, për të kaluar më pas në burimet e jashtme. Këto veprime sjellin një efekt negativ në motivimin e punonjësve që spikasin në aktivitetin e tyre në shoqëri, si dhe në rritjen e kostove të përzgjedhjes së personelit, trajnimit e vlerësimit paraprak të tyre.

Nga drejtorja e BNJ, nuk janë dokumentuar hapat e procesit të seleksionimit të kandidatëve të përzgjedhur, duke mos mundur vlerësimin e procedurave sipas dokumentit për politikën e

burimeve njerëzore të shoqërisë KESH SHA.ò, aprovuar me vendimin nr. 14, datë 25.11.2019, të Këshillit Mbikëqyrës të Shoqërisë.

Kriteri: Në kundërshtim me dokumentin *ËPër politikat e burimeve njerëzore të shoqërisë KESH SHA.ò*, aprovuar me vendimin nr. 14, datë 25.11.2019, të KM të shoqërisë, pjesa e parë, planifikimi i burimeve njerëzore; Ligjin nr. 9125, datë 29.07.2003 *ËKodi i Punës i Republikës së Shqipërisë*ò i ndryshuar neni 9 pika 1, pika 5 shkronja (a); Ligjin nr. 10 296, datë 08.07.2010, *ËPër menaxhimin financiar dhe kontrollin*ò, Neni 16.

Ndikimi/Efekti: Mos realizimi i procesit të planifikimit të burimeve njerëzore mund të ndikojë në realizimin e objektivave të shoqërisë.

Shkaku: Mos vlerësim sa dhe si duhet nga drejtoria e burimeve njerëzore.

Rëndësia: *E ulët*

Për këtë rekomandojmë:

Administratori i shoqërisë KESH SHA, të marrë masa që në të ardhmen procesi i planifikimit të burimeve njerëzore të kryhet me përgjegjësi, për të siguruar një përshtatje eficiente, cilësore dhe sasiore të burimeve njerëzore të nevojshme për realizimin e objektivave të miratuara.

Të kryhet procesi i rekrutimit të brendshëm i burimeve njerëzore me qëllim, motivimin e punonjësve që kanë performancë të mirë brenda korporatës, si dhe marrjen e masave për dokumentimin e procesit të përzgjedhjes së kandidatëve të punësuar rishtas për të siguruar transparencë në menaxhimin e burimeve njerëzore.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi:

z. A. H. *me detyrë ish- Administrator KESH SHA.*

z. A.C., *me detyrë Shef i Sektorit të Përfaqësimit Ligjor.*

znj. F. K., *me detyrë Drejtor Drejtoria Ekonomike.*

Për sa është trajtuar në Projektraportin e auditimit dërguar me shkresën nr.889/18 datë 28.02.2022, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/15, datë 28.02.2022, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimi i subjektit

...Sqaroj se, sektori i përfaqësimit ligjor, nuk ka asnjë detyrë funksionale që lidhet me largimin e punonjësve nga puna. Sektori i përfaqësimit ligjor nuk është pjesë e procesit dhe procedurave që ndjek shoqëria KESH SHA për zgjidhjen e marrëdhënieve të punës, pasi referuar rregullores së brendshme të KESH SHA, këto kompetenca i ngarkohen Drejtorisë së Burimeve Njerëzore. Funksionet e sektorit të përfaqësimit ligjor, limitohen vetëm në përfaqësimin e gjykatës. Gjithashtu sqaroj se detyrat e këtij sektori nuk lidhen me marrëdhëniet me përmbauesit, dhe procesin e ekzekutimit të vendimeve gjyqësore.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Referuar pretendimit të sipër trajtuar, trajtuar nga sektori i përfaqësimit ligjor, ju bëjmë me dije se, paragrafi ne të cilin përcaktohen personat përgjegjës i përkasin të gjithë gjetjeve të trajtuara ne material (për piken 2.3 të projekt raportit), nga ku ne rekomandimet përkatëse është përcaktuar se cili prej tyre i përket secilit sektor. Sektori i përfaqësimit ligjor, i përket gjetja numër 1 në bashkëpunim me të gjitha hallkat të cilat sjellin këtë pasoje, nga ku është detyra e sektorit të përfaqësimit ligjor, është të ndjek procedurën si dhe përfaqësinë për proceset gjyqësore. Pra, rekomandimi i është drejtuar të gjitha hallkave drejtuese si dhe përgjegjëse të cilat përbejnë shkakun dhe pasojën e gjetjes numër një, nga ku grupi i auditimit i drejtohet KESH, për të marrë masat paraprake për eliminimin/parandalimin i cili vjen si pasoje e zgjidhjeve të kontratave të punësimit duke mos zbatuar afatet ligjore të njoftimit dhe pa shkaqe të arsyeshme. **Për sa më sipër trajtuar observacioni juaj merret pjesërisht parasysh.**

Pika 2.4: Auditimi me zgjedhje sipas periudhave mbi rregullshmërinë e kryerjes së shpenzimeve me arkë, bankë dhe blerjet me vlerë të vogla (Shpenzimet administrative për automjetet udhëtim e dieta brenda dhe jashtë vendit, sponsorizime, etj.) e sistemimi i rezultateve në pasqyrat financiare vjetore.

Për auditimin e rregullshmërisë dhe ligjshmërisë së veprimeve të kryera me arkë e bankë në valutë dhe lekë, nga grupi i auditimit u përzgjedhën për auditim veprimet e kryera në 3-mujori 1 dhe 3-mujori i fundit i vitit 2018, 3-mujori 1 dhe 3-mujori i fundit i vitit 2019, 3-mujori 1 dhe 3-mujori i fundit i vitit 2020.

Nga auditim u konstatua se veprimet me arkë dhe bankës janë të kuadruar, në ditarët përkatësi janë regjistruara mandatat arkëtimet dhe pagesat në përputhje me ligjin nr. 9228 datë 29.04.2004 *Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare*.

Për vitin 2020 me urdhrin nr.06 datë 16.01.2020 *Delegimi në cilësinë e titullarit të AK për procedurat e prokurimit e vlerë të vogël* miratuar nga Administratori i KESH është caktuar z. A. G. me detyrë Drejtor i Drejtorisë së Shërbimeve të Përgjithshme si person i autorizuar për ndjekjen e procedurave për prokurimet me vlerë të vogël.

Me urdhrin nr.1 datë 16.01.2020 miratuar nga personi i autorizuar është krijuar komisioni për prokurimin me vlerë të vogël nga z. A. N., Kryetar; z. F. D. dhe znj. M. H.

Për vitin 2019 urdhrin nr.01 datë 04.01.2019 *Delegimi në cilësinë e titullarit të AK për procedurat e prokurimit e vlerë të vogël* miratuar nga Administratori i KESH është caktuar z. A. G. me detyrë Drejtor i Drejtorisë së Shërbimeve të Përgjithshme si person i autorizuar për ndjekjen e procedurave për prokurimet me vlerë të vogël.

Me urdhrin nr.1 datë 08.01.2019 miratuar nga personi i autorizuar është krijuar komisioni për prokurimin me vlerë të vogël nga z. A. N., Kryetar; z. G. B. dhe znj. M. H.

Për vitin 2018 urdhrin nr.01 datë 08.01.2018 *Delegimi në cilësinë e titullarit të AK për procedurat e prokurimit e vlerë të vogël* miratuar nga Administratori i KESH është caktuar z. A. G. me detyrë Drejtor i Drejtorisë së Shërbimeve të Përgjithshme si person i autorizuar për ndjekjen e procedurave për prokurimet me vlerë të vogël.

Me urdhrin nr.1 datë 09.01.2018 miratuar nga personi i autorizuar është krijuar komisioni për prokurimin me vlerë të vogël nga z. P. I., Kryetar; z. A. N. dhe z. G. B.

Nga auditimi u konstatua se për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim larg qendrës së punës brenda vendit dhe jashtë vendit, veprimet janë kryer në përputhje me kuadrin ligjor.

Për periudhën objekt auditimi (vitet 2018-2019-2020), janë paguar shpenzime për udhëtime e dieta për punonjësit jashtë qendrës së punës brenda dhe jashtë vendit të cilat janë shoqëruar me dokumentacionin justifikues, si urdhër shërbimi, nënshkruar nga titullari ku përcaktohen qëllimi i shërbimit, afati i kryerjes së tij, punonjësit të cilët shkojnë me shërbim, faturat tatimore etj.

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

Referuar të dhënave të regjistrit të prokurimeve, u konstatua se për periudhën 2018 i 2020, janë realizuar gjithsej 128 procedura, nga të cilat me fond limit nën 100 mijë lekë janë 40 procedura dhe me fond limit mbi 100 mijë lekë janë 88 procedura.

Nga grupi i auditimit, sipas materialitetit u vlerësuar për auditim 48 procedura, të dhëna të cilat sipas periudhave paraqiten në tabelën si vijon:

Tabela 1. Regjistri i procedura me vlerë të vogël periudha 2018 i 2020.

Periudha ushtrimore	Gjithsej procedura	< se 100 mija leje	> se 100 mijë lekë	Vlerësuar për auditim
Viti 2018	40	14	26	15
Viti 2019	43	25	18	20

Viti 2020	45	1	44	13
Totali	128	40	88	48

Nga auditimi mbi parashikim e procedurave te prokurimit, referuar regjistrave u konstatua se për vitin 2019, janë parashikuar blerjet nën 100,000 lekë me objekt shtypshkrime, gjithsej 3 procedura me fond 300 mijë lekë. Nga KESH SHA, për këtë periudhë ushtrimore (2019) janë realizuar procedura blerje shtypshkrimesh 25 procedura me fond limit 2,430,000 lekë. duke tejkaluar fondin e parashikuar në fillim të periudhës ushtrimore pa asnjë argument ligjorë, veprime në kundërshtim me nenin 8 pika 2 e VKM nr.914 datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave te prokurimit publikò i ndryshuar i cili citon se **“Në çdo rast, pavarësisht nga fakti që nuk do të prokurohen, planifikimi i këtyre objekteve dhe vlerat përkatëse duhet të pasqyrohen respektivisht në regjistrin e parashikimeve dhe në regjistrin e realizimeve të procedurave të prokurimit publik.***

Gjithashtu nga auditimi, u konstatua se janë realizuar procedura të llojit *“Emergjencë”*, ku për vitin 2018 janë kryer gjithsej 14 procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë dhe për vitin 2019 janë kryer 25 procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë, në kundërshtim me nenin 40 pika 6 të VKM nr.914 datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave te prokurimit publikò, si dhe pikën 18 të udhëzimit nr.3 datë 08.01.2018 **“Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj në mjete elektronikeò, i ndryshuar, e cila citon se: **“Përjashtimisht, për blerjen e mallrave, apo për kryerjen e shërbimeve nga autoriteti kontraktor, vlere e përllogaritur e të cilave gjatë gjithë vitit kalendarik është në kufijtë e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël, në rast të krijimit të situatës emergjente, autoriteti kontraktor mund të përdorë procedurën e prokurimit me vlerë të vogël në formë shkresore, në një vlerë deri 100,000 lekë gjatë gjithë vitit.*****

*Në të tilla raste emergjence ose ku prania e komisionit është e pamundur, blerja apo shërbimi do kryhet në vend pa u respektuar procedurat e parashikuara në këtë udhëzim, në prani të personave (përfaqësues të institucionit) që ndodhen në vend dhe **që mbajnë një procesverbal midis tyre për ngjarjen e ndodhur”**.*

Nga auditimi me zgjedhje i dosjeve për periudhën e sipërcituar, pjese e dosjes se procedurave nuk ka qene asnjë proces verbal për te vërtetuar situatën emergjente apo domosdoshmërinë e kryerjes se shpenzimit.

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

1. Me shkresën nr.6175 datë 04.12.2018 drejtuar Departamentit të Shërbimeve, është bërë kërkesa për arredimin e ambienteve të godinës KESH, ku janë renditur lista e materialeve sipas specifikimeve.

Nga auditimi u konstatua se:

- Nga njësia e prokurimit nuk është bërë asnjë argumentim në lidhje me kërkesat për kualifikim dhe specifikimet teknike, si dhe nuk është mbajtur proces verbal për to, veprime në kundërshtim me nenin 61, pika 2 VKM nr.914 datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimi publikò nenin 61 **“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò.*** Kanë marrë pjesë në procedurë 5 OE, duke shpallur fitues shoqërinë *“L.ò shpk në vlerën 685,356 lekë.*

- Në dosjen e tenderit mungon procesverbali i verifikimi të dokumentacioni, në kundërshtim me udhëzimin nr. 3 datë 08.01.20018 *“Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël....ò i ndryshuar.*

- Dosja nuk është inventarizuar, në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 *“Për arkivatò, si dhe **“Norma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisëò, neni 13.***

2. Me shkresën nr.5006 prot datë 24.09.2018 nga Drejtori i Kabinetit drejtuar Drejtorit të DSHP, është bërë kërkesa për kompletimin e zyrës dhe paradhomes së administratorit

nëpërmjet procedurës së prokurimit me vlerë vogël (deri në 800,000 lekë), duke renditur pajisjet, sipas Urdhër Prokurimit nr. 5006/1, datë 26.09.2018 me objekt *ñBlerje pajisje për zyrën dhe Paradhomën e ADM* me fond limit **792,800** lekë.

Nga KVO është shpallur fitues subjekti ñG.ò i renditur i treti në vlerën 760,000 lekë.

Nga auditimi u konstatua se:

- Mungon procesverbali i hartimin dhe argumentimit të specifikimeve teknike nga komisioni i prokurimit, në kundërshtim me nenin 61, pika 2 e VKM nr. 914 datë 29.12.2014 "*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*" i ndryshuarò.

- Në këtë procedurë prokurimi kanë marrë pjesë 10 OE, ku janë skualifikuar 2 OE. Nga KVO **nuk është mbajtur proces verbali i arsyes së skualifikimit**, në kundërshtim me pikën 14, të Udhëzimit të APP nr. 3 datë 08.01.2018 *ñMbi procedurën e prokurimit me vlerë të vogël...*."

- Dosja nuk është inventarizuar, në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 *ñPër arkivatò, si dhe ñNorma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisëò, neni 13.*

3. Me shkresën nr.5686 prot datë 06.11.2018, drejtuar Drejtorit të Shërbimeve të përgjithshme, është kërkuar realizimi i projektit të rikonstruksionit të pjesës së dytë të magazinës qendrore SLM Durrës, sipas UP nr. 5686/1 prot datë 08.11.2018 me një fond limit prej **787,800** lekë.

Në këtë procedurë prokurimi kanë marrë pjesë 6 OE, duke skualifikuar 3 prej tyre. Nga KVO **nuk ka mbajtur proces verbal mbi arsyet e s'kualifikimit** të OE, në kundërshtim me pikën 14, të Udhëzimit të APP nr.3 datë 08.01.2018 *ñMbi procedurën e prokurimit me vlerë të vogël...*."

Nga KVO është shpallur fitues shoqëria ñA.ò shpk me ofertë ekonomike në vlerën 666,240 lekë.

Nga auditimi u konstatua se:

- Dosja nuk është inventarizuar, në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 *ñPër arkivatò, si dhe ñNorma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisëò, neni 13.*

4. Me shkresën nr.1304/1 datë 18.03.2019, është ngritur UP me objekt *ñBlerje Aparat Fotografik digjital profesionalò* miratuar nga titullari i institucionit.

KVO sipas studimit të tregut ka mbajtur një procesverbal mbi përlogaritjen e fondit limit në vlerën 663,000 lekë.

Në këtë procedurë prokurimi kanë marrë pjesë 13 OE, prej të cilëve janë skualifikuar 8 OE me ofertë me të ulët dhe është shpallur fitues shoqëria ñP.ò shpk në vlerën 646,000 lekë.

Nga auditimi u konstatua se:

-**Mungon procesverbali i hartimin dhe argumentimit** të specifikimeve teknike nga komisioni i prokurimit, në kundërshtim me nenin 61, pika 2 e VKM nr. 914 datë 29.12.2014 "*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*" i ndryshuarò.

- Nga KVO **nuk ka mbajtur proces verbal mbi arsyet e skualifikimit** të OE, në kundërshtim me pikën 14, të Udhëzimit të APP nr.3 datë 08.01.2018 *ñMbi procedurën e prokurimit me vlerë të vogël...*."

- Dosja nuk është inventarizuar në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 *ñPër arkivatò, si dhe ñNorma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisëò, neni 13.*

5. Me shkresën nr.1945 prot datë 18.04.2019, nga sektori i shërbimeve të brendshme drejtuar titullarit të institucionit është kërkuar blerja e shërbimit *ñLarje fasade së KESH SHAò*, sipas UP nr. 1945/1 prot datë 08.05.2019 me fond limit në vlerën 795,513.33 lekë.

Në këtë procedurë morën pjesë 7 OE nga të cilët është shpallur fitues OE ñP.ò shpk me vlerë me të ulët në shumën 649,920 lekë pa TVSH.

Nga auditimi u konstatua se:

- Mungon procesverbali i hartimin dhe argumentimit të specifikimeve teknike nga komisioni i prokurimit në kundërshtim me nenin 61, pika 2 e VKM nr.914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar.

- Referuar pikës 5 të specifikimeve teknike nga ku është kërkuar në OE duhet të ketë në dispozicion minimalisht 2 autokollona për realizimin e pastrimit të fasadës më lartësi nga ku duhet të jenë të pajisura me leje qarkullimi, kolaudim, taksa vjetore, figuracion, u konstatua se 2 nga tre mjetet e dorëzuara nga OE nuk kanë paraqitur pagesën e taksës vjetore e cila lëshohet nga DPSHTRR ashtu si dhe për automjetin targa AAxxxxxx certifikata e kontrollit teknik të mjeteve rrugore skadon me datë 18.05.2019, dy ditë pas lidhjes së kontratës, apo 5 ditë pas dorëzimit të dokumenteve nga OE sipas specifikimeve teknike të kërkuara nga AK, fakt i cili përben arsye për skualifikimi e OE për mos përmbushjen e një prej kriterëve të specifikuar si dhe risk të mundshëm për sigurinë e përmbushjes së shërbimit.

Bashkëlidhur faturës tatimore të shitjes, ndodhet relacioni i mbajtur nga ndjekësi i kontratës mbi shërbimin e kryer, **por pa datë si dhe nuk ka firmosje nga punonjësit e OE te cilët kanë kryer shërbimin** (si dokumente vërtetues mbi verifikimin e shërbimit).

Situacioni i ardhur nga OE mbi shërbimin e kryer (pas faktit), i cili nuk përmban datën e shërbimit të kryer dhe miratim nga titullari për kryerjen e pagesë së shërbimit të kryer, veprime në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar, me udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik, **duke sjellë për pasojë një shpenzim pa ekonomikitet, efikasitet dhe efikasitet për fondet e KESH në vlerën 623,921 lekë.**

- Dosja nuk është inventarizuar në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 nëPër arkivat, si dhe nëNorma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë, neni 13.

6. Me shkresën nr.1978 prot datë 01.07.2020 është kërkuar nga sektori i shërbimeve mbështetëse kryerja e procedurës së prokurimit me objekt shërbim larje fasade si dhe element hijezues dhe alukobondi, ku bashkëlidhur kanë dërguar edhe specifikimet teknike duke ju referuar kontratës së më përparshme të lidhur për të njëjtin shërbim cila ka përfunduar me datë 15.05.2020, sipas UP nr. 1978/2, datë 21.07.2020. Me shkresën nr.1978/1 datë 06.07.2020 nga Drejtoria e Shërbimeve mbështetëse, drejtuar titullarit të institucionit ka kërkuar nisjen e procedurës së prokurimit për shërbimin e kërkuar.

Në këtë procedurë kanë marrë pjesë 5 OE, nga te cilët është shpallur fitues OE nëP.ò i parë me vlerë me te ulën në vlerën 659,000 lekë.

Nga auditimi u konstatua se:

- KVO duke ju referuar kontratës së më përparshme edhe pse ajo kontrate është realizuar për 8 shërbime larje dhe jo për 10 sa ka qene e planifikuar, nuk ka ulur shpeshtësinë e realizimit të kësaj kontrate, në funksion të uljes së kostos si dhe përdorimit me ekonomikitet dhe efikasitet të fondeve.

- Referuar specifikimeve teknike nga ku citohet se nëShërbimi i larjes se xhamave do te realizohet me detergjent profesional, për këtë duhet të paraqiten skedat teknike të detergjenteve të cilat duhet të jenë të testuar nga laborator i SHPò. Nga OE i shpallur fitues **nuk është plotësuar ky kriter** dhe nga ku KVO nuk është vlerësuar si mungesë dokumentacioni, e cila e bën subjektin jo fitues në këtë procedurë.

- Bashkëlidhur faturës tatimore të shitjes, ndodhet relacioni i mbajtur nga ndjekësi i kontratës mbi shërbimin e kryer, **por që nuk përmban datë dhe nuk është firmosur nga punonjësit e OE te cilët kanë kryer shërbimin** (si dokumente vërtetues mbi verifikimin e shërbimit). Situacioni i ardhur nga OE mbi shërbimin e kryer pas faktit, nuk përmban datën e shërbimit të kryer dhe miratimi nga titullari i pagesës për shërbimin e kryer.

- Dosja nuk është inventarizuar në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 nëPër arkivat, si dhe nëNorma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë, neni 13.

Veprime në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar, me udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik, **duke sjellë për pasojë një shpenzim pa ekonomikitet, efijencë dhe efikasitet për fondet e KESH vlerën 790,800 lekë.**

7. Me shkresën nr.3885/1 datë 30.10.2019, nga Drejtoria e Përgjegjshmërisë Mjedisore Sociale, drejtuar Departamentit të Shërbimeve të Përgjithshme është kërkuar në kuadër të plan veprimit për realizimin e aktiviteteve social-mjedisore 2019, të kryet procedura e prokurimit me vlerë të vogël me objekt *Blërje Bime Dekorative*, sipas UP nr. 3885/2, datë 12.11.2019 për fondin limit në vlerën 799,249 lekë.

Në këtë procedurë morën pjesë 12 OE nga ku 4 OE janë skualifikuar.

Nga auditimi u konstatua se:

- Mungon procesverbali i hartimin dhe argumentimit të specifikimeve teknike si dhe kërkesave për kualifikim nga komisioni i prokurimit, në kundërshtim me nenin 61, pika 2 e VKM nr.914 datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”* i ndryshuar.
- Nga KVO nuk është mbajtur proces verbal mbi arsyet e skualifikimit të OE, në kundërshtim me pikën 14 të Udhëzimit të APP nr.3 datë 08.01.2018 *“Mbi procedurën e prokurimit me vlerë të vogël...”*.

- Nga OE ftues nëE.ò, u konstatua se i gjithë dokumentacion i dorëzuar, janë dokumente te fotokopjuara dhe jo te noterizuar apo te përkthyer dhe njësuara me origjinalin, në kundërshtim me Vendimin e APP nr.2 datë 08.03.2019 e cila citon se : *“Në gjithë dokumentet duhet të jenë origjinalë ose kopje të noterizuar të tyre. Rastet e mos-dorëzimit të një dokumenti, ose të dokumenteve të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për skualifikim”*. Në këto kushte KVO, **nuk duhet të kishte kualifikuar OE** si ftues i procedurës, për mos përmbushje të vërtetësisë dhe përputhshmërisë me Vendimin e PP për Kërkesat për Kualifikim.

- Dosja nuk është inventarizuar në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 nëPër arkivat, si dhe nëNorma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë, neni 13.

Për arsyet e lart trajtuara shpenzimi prej 852,000 lekë, është një shpenzim pa ekonomikitet, efijente dhe efikasitet për buxhetin e shtetit.

8. Me shkresën nr.3900/1 datë 02.12.2020 nga Drejtoria e Dep. të Zhvillimit Strategjik është bërë kërkesa për blerje fidanësh, në kuadër të marrëveshjes së huas me Bankën Europiane për Rindërtim dhe Zhvillim. Me datë 14.12.2020, KVO ka përllogaritur fondin limit referuar studimit të tregut, sipas dorëzimit të tre ofertave nga OE në vlerën 790,000 lekë pa TVSH. Me shkresën nr.3900/4 datë 14.12.2020 është ngritur Urdhër Prokurimi për prokurimin me vlerë të vogël miratuar nga titullari i institucionit me objekt *Blërje dhe transport të 1000 Fidanëve nëPishë e Egërë mosha 5-7 vjeçare*.

Në këtë procedurë morën pjesë 10 operatorë ekonomik, nga ku është shpallur fitues OE nëJ.ò, në vlerën 780,000 lekë i renditur i 4.

Nga auditimi u konstatua se:

- Mungon procesverbali i hartimin dhe argumentimit të specifikimeve teknike nga komisioni i prokurimit, në kundërshtim me nenin 61, pika 2 e VKM nr.914 datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar.

- Nga OE i shpallur fitues nëJ.ò shpk rezultoi se, nuk janë paraqitur dokumentet referuar Kërkesave për kualifikim te hartuara nga KVO:

Pika 5, e cila citon se *“Ofertuesi duhet të jetë i pajisur me certifikate ISO të prodhuesit, ISO 9001 (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit)*

Pika 6 , e cila citon se OE të ketë të punësuar dhe regjistruar një Inxhinier pijesh, duke paraqitur për të diplome, kontratë pune, CV (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit).

Pika 7, e cila citon se OE ofertues duhet të ketë në dispozicion minimalisht mjete transporti, që nevojiten për ekzekutimin e kontratës, furgon ose kamion minimumi 3.5 ton.....etj (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit).

Pika 8, e cila citon se OE duhet të paraqes deklarate që merr përsipër furnizimin me sasinë e kërkuar sipas kërkesës së AK (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit).

- Rezultoi se referuar pikës 2 të kërkesave për kualifikim e cila citon se *OE duhet të paraqes një dokument që vërteton se subjekti ka plotësuar detyrimet fiskale lëshuar nga Administratë Tatimore*, u konstatua se në vërtetimin që OE ka dorëzuar për kontributet e Sigurimeve Shoqërore e Shëndetësore për Tatimpaguesitò marrë nga SRT Dibër, rezulton debitor në vlerën 7,476 lekë.

Referuar konstatimeve të sipërpërmendura, KVO duhet të kishte skualifikuar OE në shpk, për mos plotësim të kërkesave për kualifikim si dhe mos dorëzim të dokumenteve sipas tyre, ne përputhje me neni 46 të ligjit nr.943 datë 20.11.2016 nëPër prokurimin Publikò, i ndryshuar.

- Dosja nuk është inventarizuar në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 nëPër arkivatò, si dhe nëNorma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisëò, neni 13.

Për arsyet e lart trajtuara shpenzimi prej 936,000 lekë, është një shpenzim pa ekonomikitet, efçente dhe efikasitet per buxhetin e shtetit.

9. Për procedurën e prokurimit me vlera të vogla “Kryerja e shërbimit doganor për nevojat e KESH SHA për vitin 2019”.

Situata: Në këtë procedurë është kërkuar vlera e shërbimit për 1) *Deklarata zhdoganimi*. 2) Deklarata Tranzit. 3) *Deklarata eksporti* dhe 4) *Kod Shtesë*. Në këtë prokurim morën pjesë 2 OE ku u shpall fitues operatori nëL.ò shpk me ofertën 65,000 lekë kundrejt ofertës prej 399,000 lekë të operatorit tjetër nëSH.ò për kryerjen e këtij shërbimi. Në kriteret e kualifikimit është vënë kriteri se *operatori fitues duhet të ketë të paktën 15 punonjës doganor për të cilët duhet të paraqes kodet përkatëse përfaqësimit dhe pikat doganore ku ushtrojnë aktivitetin si edhe në listë pagesat e muajit tetor, nëntor, dhjetor 2018 duhet të jenë të përfshirë të paktën 15 agent doganorò.*

Nga operatori nëL.ò është paraqitur një listë me 15 agent doganor dhe kodet përkatëse për secilin prej tyre, si dhe akt marrëveshje të lidhura me 7 prej agentëve të cilët janë paraqitur te lista. *Por rezulton se vetëm 4 agent doganor nga 15 të cilët kërkohen minimalisht, janë në kushtet e plotësimit të këtij kriteri. për të cilën KVO duhet të shpallte skualifikim e këtij operatori nga procedura e prokurimit.*

Kriteri: VKM nr. 914, datë 29.12.2014“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar.

Ndikimi/Efekti: Kualifikimi i padrejtë i operatorit ekonomik pjesëmarrës në këtë procedurë.

Shkaku: Mos njohja dhe respektimi i legjislacionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga Administratori KESH SHA, të nxirren përgjegjësitë për këtë rast dhe të merren masa që në të ardhmen të kontrollohet dhe të verifikohet mbi plotësimin me përpikëri të të gjitha kriterëve për kualifikim të vendosura nga autoriteti kontraktor.

Titulli gjetjes 1: <i>Mungesë dokumentacioni ne dosjet e prokurimit me vlerë të vogël.</i>

Situata: Nga auditimi i dokumentacionit mbi procedurat e prokurimit me vlerë te vogël, u konstatua se *mungon procesverbali i argumentimit te specifikimeve teknike* si dhe

procesverbali i arsyes se skualifikim te OE, si dhe në të gjithë rastet dosjet nuk ishin të inventarizuara.

- Referuar regjistrave u konstatua se për vitin 2019, janë parashikuar blerjet nën 100,000 lekë me objekt shtypshkrime, gjithsej 3 procedura me fond 300 mijë lekë. Nga KESH SHA, për këtë periudhë ushtrimore (2019) janë realizuar procedura blerje shtypshkrimesh 25 procedura me fond limit 2,430,000 lekë. duke tejkaluar fondin e parashikuar në fillim të periudhës ushtrimore pa asnjë argument ligjor.

- Janë realizuar procedura të llojit *“Emergjencë”*, ku për vitin 2018 janë kryer gjithsej 14 procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë dhe për vitin 2019 janë kryer 25 procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë.

Kriteri: Nenin 8 pika 2 dhe neni 61, pika 2 e VKM nr.914 datë 29.12.2019 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik të ndryshuar; pikën 14 dhe 18 të Udhëzimit të APP nr.3 datë 08.01.2018 mbi procedurën e prokurimit me vlerë të vogël...”*.

Shkaku: Mos zbatim të kuadrit ligjorë nga personat përgjegjës.

Rëndësia: I mesëm.

Për këtë rekomandojmë:

- Drejtoria e prokurimeve KESH SHA (njësia e prokurimit me vlerë të vogël), të marrë masa të menjëhershme, për inventarizim dhe arkivimin e të gjitha dosjet të prokurimit të përfunduara për periudhën 2018 i 2020, si dhe për procedurat në vijimësi.
- Drejtoria e prokurimeve KESH SHA (njësia e prokurimit me vlerë të vogël), të marra masa ku pavarësisht faktit nëse do të prokurohen apo jo, të bëjë planifikimin e të gjitha objekteve të prokurimit dhe vlerat përkatëse, duke i pasqyruar ato në regjistrin e parashikimeve dhe realizimeve të procedurave të prokurimit publik.
- Drejtoria e prokurimeve KESH SHA (njësia e prokurimit me vlerë të vogël), për të gjitha rastet e parashikuara, si procedure prokurimi nëblerje shkresore nën 100,000 lekë, duhet të mbajnë procesverbali për vërtetimin e situatës emergjente apo domosdoshmërisë së kryerjes së shpenzimit.

Titulli gjetjes 2: *Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorit ekonomik pa plotësuar kriteret e vendosura në AK. Shpenzim pa ekonomicitet, efikasitet dhe efikasitet.*

Situata:

• **Blerje e vogël “Larje fasade së KESH” viti 2019.**

Referuar pikës 5 të specifikimeve teknike është kërkuar *“OE duhet të ketë në dispozicion minimalisht 2 autokollona për realizimin e pastrimit të fasadës me lartësi nga ku duhet të jenë të pajisura me leje qarkullimi, kolaudim, taksa vjetore , figuracionë*. U konstatua se 2 nga tre mjetet e dorëzuara **nga OE nuk kanë paraqitur pagesën e taksës vjetore** e cila lëshohet nga DPSHTRR ashtu si dhe për automjetin targa AAxxxxx certifikata e kontrollit teknik të mjeteve rrugore skadon me datë 18.05.2019, dy ditë pas lidhjes së kontratës, apo 5 ditë pas dorëzimit të dokumenteve nga OE sipas specifikimeve teknike të kërkuara nga AK, fakt i cili përben *arsye për skualifikimi* e OE për mos përmbushjen e një prej kriterëve të specifikuar si dhe risk të mundshëm për sigurinë e përmbushjes së shërbimit. Nga Drejtoria e Financës janë kryer likuidimet për 8 shërbime të kryera nga OE mbi larjes e fasadës së KESH, referuar faturave të dorëzuara nga OE në vlerë totale **623,921 lekë me TVSH**.

• **Blerje e vogël “Blerje Bime Dekorative” .**

Nga OE ftues *“E.ò*, u konstatua se të gjithë dokumentacionet e dorëzuar nga OE referuar Kërkesave për Kualifikim, janë dokumente të fotokopjuara dhe jo të noterizuar apo të përkthyer dhe njësuara me origjinalin në kundërshtim me Vendimin e APP nr.2 datë 08.03.2019 e cila citon se : *“Të gjithë dokumentet duhet të jenë origjinalë ose kopje të noterizuar të tyre. Rastet e mos-dorëzimit të një dokumenti, ose të dokumenteve të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për skualifikim”*. Me shkresën nr.43855/10 datë 30.12.2019

është miratuar nga titullari pagesa referuar faturave tatimore nr.10,1,2,3,4 date 31.01.2020 të sjelle nga OE në total në vlerën **852,000** lekë me TVSH

- **Blerje e vogël “Larje fasade së KESH” viti 2020**

KVO ka përlogaritur fondin limit referuar kontratës së me përparshme duke shtuar 2% e inflacionit, në një vlerë totale prej 662,918 lekë.

KVO duke ju referuar kontratës së më përparshme edhe pse ajo kontrate është realizuar për 8 shërbime larje dhe jo për 10 sa ka qene e planifikuar, nuk ka ulur shpeshtësinë e realizimit të kësaj kontrate, në funksion të uljes së kostos si dhe përdorimit me ekonomicitet dhe efikasitet të fondeve.

Referuar specifikimeve teknike nga ku citohet se shërbimi i larjes së xhamave do të realizohet me detergjent profesional, për këtë duhet të paraqiten skedat teknike të detergjenteve të cilat duhet të jenë të testuar nga laboratorit ISHP, OE nuk e ka paraqitur këtë dokument dhe nga ku KVO nuk e ka vlerësuar si mungesë dokumentacioni, nga ku nuk përmbush një nga kriteret referuar Specifikimeve Teknike.

Bashkëlidhur faturës tatimore, ndodhet relacioni i mbajtur nga ndjekësi i kontratës mbi shërbimin e kryer, por nga auditimi u konstatua se nuk përmban datë si dhe firmosje nga punonjësit e OE të cilët kanë kryer shërbimin (si dokumente vërtetues mbi verifikimin e shërbimit), situacioni i ardhur nga OE mbi shërbimin e kryer pas faktit, i cili nuk përmban datën e shërbimit të kryer, si dhe miratimi nga titullari i pagesës për shërbimin e kryer.

- **Blerje e vogël “Blerje Bime Dekorative”.**

Nga auditimi i dokumentacionit të dorëzuar nga OE në shpik rezultoi se, nuk janë paraqitur dokumentet si më poshtë vijon referuar Kërkesave për kualifikim të hartuara nga KVO:

Pika 5, e cila citon se *“Ofertuesi duhet të jetë i pajisur me certifikatë ISO të prodhuesit, ISO 9001 (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit)”*

Pika 6, e cila citon se *OE të ketë të punësuar dhe regjistruar një Inxhinier pijesh, duke paraqitur për të diplome, kontratë pune, CV (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit)”*

Pika 7, e cila citon se *OE ofertues duhet të ketë në dispozicion minimalisht mjete transporti, që nevojiten për ekzekutimin e kontratës, furgon ose kamion minimumi 3.5 ton.....etj (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit)”*

Pika 8, e cila citon se *OE duhet të paraqes deklaratë që merr përsipër furnizimin me sasinë e kërkuar sipas kërkesës së AK (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit)”*.

Nga auditimi i dokumenteve të paraqitura në AK, rezultoi se referuar pikës 2 të kërkesave për kualifikim e cila citon se *OE duhet të paraqes një dokument që vërteton se subjekti ka plotësuar detyrimet fiskale lëshuar nga Administratë Tatimore, u konstatua se në vërtetimin që OE ka dorëzuar për kontributet e Sigurimeve Shoqërore e Shëndetësore për Tatimpaguesit të marrë nga SRT Diber, rezultoi debitor në vlerën 7,476 lekë.. Me shkresën nr.3900/14 datë 30.12.2020 është miratuar nga titullari pagesa për OE, referuar faturës tatimore nr.25 datë 28.12.2020 paraqitur prej tij në vlerën **936,000** lekë me TVSH*

Kriteri: Pika 2, neni 1 i Ligjit nr.9643, date 20.11.2006 "Për prokurimin publik", i ndryshuar; VKM nr. 914, datë 29.12.2014 Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar me vendimin nr. 402, datë 13.05.2015, me vendimin nr. 823, datë 23.11.2016 dhe me vendimin nr. 797, datë 29.12.2017, neni 66 pika 3.

Ndikimi/Efekti:

Shpenzim pa ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet për vitin 2019 në vlerën **1,475,921** lekë dhe për vitin 2020 në vlerën **1,490,499** në një total për të dy vitet në vlerën **2,966,420** lekë

Shkaku: Mos zbatim të kuadrit ligjorë nga personat përgjegjës

Rëndësia: E Lartë

Për këtë rekomandojmë:

- Drejtoria e Prokurimeve KESH SHA (njësia e prokurimit me vlerë të vogël), të marrë masa që gjatë shqyrtimit të dokumenteve të tenderit të dorëzuara nga Operatori

Ekonomik ti vlerësoj dhe krahasoj, në përputhje me procedurat dhe kriteret e përcaktuara prej tij.

- Administratori KESH SHA, të ngrejë një grup punë dhe të analizojë dhe nxjerrë përgjegjësitë e personave përkatës mbi mangësitë e konstatuara në procedurat e prokurimit me vlerë të vogël prej **2,966,420 lekë**, veprime të cilat kanë çuar në përdorimin e fondeve pa efektivitet ekonomikitet dhe efikasë.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:

z. A. G., me detyrë Drejtori i Drejtorisë së Shërbimeve të Përgjithshme si person i autorizuar për ndjekjen e procedurave për prokurimet me vlerë të vogël.

z. A. N., Kryetar; z. F. D. dhe znj. M. H., në cilësinë e anëtarit të NJPBV, ngritur me urdhrin nr.1 datë 16.01.2020.

z. G. B. dhe znj. M. H., në cilësinë e anëtarit të NJPBV, ngritur me urdhrin nr.1 datë 08.01.2019.

z. P. I., në cilësinë e anëtarit të NJPBV, ngritur me urdhrin nr.1 datë 09.01.2018.

Pika 2.5: Mbi zbatimin e ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike, lidhjen dhe zbatimin e kontratave.

Në mënyrë të përmblendhur realizimi i prokurimeve dhe procedurat e audituara për vitet 2018, 2019 dhe 2020, si më poshtë.

1. Për vitin 2018 janë realizuar gjithsej 47 procedura prokurimi me fond limit prej 2,069,582 mijëlekë, ku janë lidhur kontrata në vlerën 1,928,456 mijëlekë ose 93% e fondit limit. Nga të cilat janë auditua 18 procedura me vlerën kontrate prej 1,585,405 mijëlekë 82% të vlerës së kontratave të lidhura.

2. Për vitin 2019 janë realizuar 23 procedura prokurimi me fond limit prej 727,403 mijëlekë, ku janë lidhur kontrata në vlerën 713,790 mijë lekë ose 98% e fondit limit. Nga të cilat janë audituar 6 procedura me vlerën 410,707 mijëlekë 57.8% të vlerës së kontratave të lidhura.

3. Për vitin 2020 janë realizuar 40 procedura prokurimi me fond limit prej 2,630,322 mijë lekë, ku janë lidhur kontrata në vlerën 1,683,434 mijë lekë ose 98% e fondit limit. Nga të cilat janë audituar 8 procedura me vlerën 791,862 mijëlekë 47% të vlerës së kontratave të lidhura.

4. Për periudhën objekt auditim nga 111 procedura me fond limit 5,432,307 mijë lekë, janë zhvilluar me vetëm një operatorë ekonomik **41** procedura me fond limit **2,210,717 mijë lekë ose 40.6% e fondit të prokuruar.**

Sipas të dhënave të materialitetit dhe riskut të bërë nga grupi i auditimit, nga 111 procedura me vlerë kontrate 4,325,680 mijë lekë, janë vlerësuar për auditim gjithsej 32 procedura prokurimesh me vlerë kontrate 2,787,974 mijëlekë ose 64.4 % e vlerës totale të kontratave të lidhura (Aneksi nr. 2.6.1).

2.5/a. Procedurat e audituara për periudhën 01.01.2018 – 31.12.2018.

1- Në tenderin e zhvilluar me objekt “Evadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës së Drinit deri te bashkimi i tij me Lumin e Valbonës në HEC Fierzë”, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Evadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës së Drinit deri te bashkimi i tij me Lumin e Valbonës në HEC Fierzë”.		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 4036/1, datë 18.07.2018	3. Njësia e Prokurimit I. S.	4. Komisioni VO E. K.
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapur	Y. N. E. Q.	P. D. A. Q.

5. Fondi Limit (pa TVSh) 183,482,141 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSh) në Shpk. me vlerën e ofertës 142,881,412 lekë.	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 40,600,729 lekë OSE 22%.
8. Data e hapjes së tenderit 22.08.2018 REF -79674-07-18-2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. Operatorë Ekonomike 5: a-Skualifikuar 4 OE b- Kualifikuar 1 OE
11. Ankimime AK-ka; Operatori ekonomik në GjK kërkesë, nr. 4745 datë.06.09.2018 për vlerësimin e procedurës prokurimit.	12. Përgjigje Ankesës nga AK Shkresa nr. 4745/1 datë 12.09.2018.	13. Përgjigje KPP
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 4036/5, Datë 04.10.2018	15. Vlera e kontratës (me TVSh) 171,457,694 lekë	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditim në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

- Zhvillimi procedurës:

Nga Drejtori i Divizionit të Investimeve z. B. D. me shkresën nr. 4035, datë 18.07.2018 është kërkuar miratimi i vlerës së përlogaritur të kontratës pranuar me akt pranimin nr. 4468/39, datë 07.06.2017 nga projektuesi në Shpk me projektin dhe preventivin me vlerë 183,482,141 lekë. Kjo shkresë është miratuar nga Administratori z. A. H.

Nga projektuesi në Shpk është hartuar projekt/preventivi me vlerën 183,482,141 lekë. Zërat e preventivit janë hartuar referuar manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre, të rishikuara, që do të përdoren në përcaktimin e fondit limit të objekteve në ndërtim, sipas tabelave që i bashkëlidhen VKM nr. 629, datë 15.07.2015 (me ndryshime).

Një pjesë zërash të punimeve çmimet janë hartuar me analiza punimesh bashkëngjitur preventivit në përputhje me Udhëzimin e Këshillit të Ministrave nr. 2, datë 08.05.2003, *“Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”*.

Nga auditim rezulton se nga hartuesi i fondit limit për dy zëra punimesh çmimet e vendosura janë të ndryshme (më të larta) nga ato të hartuara me analiza teknike punimesh. Si rezultat fondi limit i përcaktuar sipas preventivit është llogaritur në vlerën 183,482,141 lekë, kur nga vendosja e çmimeve të hartuar sipas analizave teknike të punimeve rezulton në vlerën 183,365,138 lekë, **me një vlerë të llogaritur më tepër 117,003 lekë** gjë që ka rritur padrejtësisht fondin limit, në kundërshtim me Vendimin e KM nr. 514, datë 15.08.2007 *“Për informatizimin e kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”*, (me ndryshime), pika 9 (Aneksi 2.6.2).

- Vlerësimi i kriterëve:

Në aplikimin e kriterëve, u konstatua se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”* (me ndryshime), neni 26 *“Kontratat për punë publike”*, pika 7 dhe neni 61, *“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”*, pika 2, paragrafi 2, si dhe nuk kanë mbështetje ligjore kërkesat në lidhje me sa vijon:

Në pikën 3 të DST është kërkuar që OE pjesëmarrës duhet të kenë Liçensë të kategorive NP-1/B; NP-9/D; NP-12/C; NS-8/A; NS-9/C dhe NS-18/B, të lëshuar nga MPPT/MTI.

Kërkesa për disa nga këto kategori punimesh është jo në përputhje me procedurën, pasi volumi i punimeve që përfaqësojnë këto kategori nuk argumentohet me volumin e punimeve sipas zërave që ato përfaqësojnë në preventiv, konkretisht kategoritë NP-9/D- *Punime dhe mbrojtje lumore sisteme hidraulike dhe bonifikim*; NP-12/C- *Punime të inxhinierisë së mjedisit*; NS-9/C- *Punime strukturore speciale* dhe NS-18/B- *Punime topogjeodezi*, në kundërshtim me përcaktimet e VKM nr. 42, datë 16.01.2008, *“Për miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike, që ushtrojnë veprimtari ndërtimi”*, lidhja 4, *“Klasifikimi paraprak i shoqërive ndërtimore sipas niveleve për çdo kategori punimesh zbatimi, niveli i shoqërisë sipas vlerave në lekë të punimeve të kryera për çdo kategori punimi”*.

Konkluzioni:

Procedura paraqitet me probleme në aplikimin e kriterëve, veprime të cilat kanë çuar në eliminim e OE me oferta më të leverdishme ose mospjesëmarrjen e OE dhe rritjen e konkurrencës dhe **ngarkon me përgjegjësi: I. S., Y. N. dhe E. Q., në cilësinë e anëtarit të NJHDT.**

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/144-125, datë 03.03.2022, në Mbi Projektraporti i Auditimit nga anëtarët e NJP **E. Q., Y. N., E. Q. dhe I. S.**, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Për kriterin NP-9/D-Punime dhe mbrojtje lumore sistemime hidraulike dhe bonifikim. Konsiderohen ndërtime, ...

Bazuar në projekt i gjithë projekti zhvillohet në prani të ujit si në zonën e përroit të Kishës ashtu edhe në bregun dhe në shtratin e lumit Drin. Punimet që lidhen me këtë zë janë ato të pritave malore në përroin e Kishës të cilat konsistojnë në punime dhe mbrojtje lumore për sistemin e pjerrësisë hidraulike të përroit, konsolidimin e anëve të përrenjve dhe të qëndrueshmërisë së shpateve si dhe prita e poshtme e vendosur në grykëderdhjen e përroit e cila bën mbrojtje lumore si në përroin e Kishës ashtu edhe në rrjedhën e lumit Drin. Vlera e të gjithë këtyre punimeve sipas projektit është brenda nivelit D (101-200 milion lekë) të kërkuar në DST, sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008.

Për kriterin NP-12/C- Punime të inxhinierisë së mjedisit; Konsiderohen ndërtime, mirëmbajtje ose ristrukturime të veprave dhe punimeve të veçanta.....

Bazuar në projekt është marrë në konsideratë kompleksiteti i zhvillimit të projektit pasi ndërhyrjet janë të drejtpërdrejta në mjedis duke ndikuar në frenimin e procesit të erozionit dhe më pas në riaftësimin natyror të përroit të Kishës pas procesit të erozionit të ndodhur ndër vite duke bërë të mundur përmirësimin e pjerrësisë hidraulike të përroit si dhe riaftësimin e basenit hidrografik nëpërmjet evadimit të materialeve të ngurta të depozituara në lumin Drin, eliminimin e prishjes së ekuilibrave hidrogeologjik, stabilizimin e shpateve dhe ripyllëzimin e tyre. Gjithashtu, rol të rëndësishëm në vendosjen e kriterit C luan edhe sasia e madhe e materialit të ngurtë që do të dalë nga evadimi i cili do të depozitohet në vend-depozitim të këtyre inerteve, rreth 5 km larg nga kantieri i punimeve. Këto kriterë përkojnë me shpjegimin e bërë në VKM nr. 42, datë 16.01.2008 për kriterin NP-12/C. Vlera e të gjithë këtyre punimeve sipas projektit është brenda nivelit C (51-100 milion lekë) të kërkuar në DST, sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008.

Për kriterin NS-9/C- Punime strukturore speciale, Konsiderohet ndërtimi.....

Bazuar në projekt zbatim, punimet që do të kryhen në këtë projekt në lidhje me këtë kriter zënë përqindjen më të madhe të vlerës së projektit. Konkretisht, këto punime lidhen me vetë pritën malore të cilat do të ndërtohen në përroin e Kishës i cili është me qëndrueshmëri të ulët pasi ka shfaqur fenomenin e erozionit si dhe të pritës pranë lumit Drin i cili do të mbështetet në breg të këtij lumi në prani të vazhdueshme të ujit dhe veprimit dinamik të tij sidomos gjatë largimit të ujit të përdorur nga agregatet (me aftësi shkarkuese 4 turbina x 123.5m³/sek secila) dhe për më tepër në rastet e shkarkimeve të plotave nga tunelet e shkarkimit nr.3 (me aftësi shkarkuese 1780 m³/sek) dhe nr. 4.(me aftësi shkarkuese 890 m³/sek), sipas studimeve dhe modelimeve hidraulike të kryera më parë nga KESH SHA, të cilat janë marrë në konsideratë edhe nga projekti, veprimi dinamik që ushtrojnë këto ujëra pikërisht në këtë zonë, duke qenë se kjo zonë është përballë tuneleve të shkarkimit, ushtrojnë një presion të lartë të dherave mbi të cilat do të ndërtohen pritën, sidomos prita e poshtme e cila në rast dështimi jep ndikim edhe tek pritën e mësipërme. Duke marrë në konsideratë të gjitha faktorët e mësipërm vlera e të gjithë këtyre punimeve sipas projektit është brenda nivelit C (51-100 milion lekë) të kërkuar në DST, sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008.

Për kriterin NS- 18/B- Punime topogjeodezike, ...

Bazuar në projekt është kërkuar ky kriter sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 ku për këtë kriter, kemi mjete dhe organizim të veçantë për të kryer batimetrinë fillestare dhe për të ndjekur punimet e evadimit deri në masën dhe kuotën e kërkuar nga projekti. Gjithashtu, kemi edhe matje gjeodezike të vazhdueshme të pritave gjatë procesit të evadimit pasi mund të shkaktohet paqëndrueshmëri terreni dhe për pasojë të çojnë në dështim të pritave malore gjatë procesit të ndërtimit. Vlera e të gjithë këtyre punimeve sipas projektit është brenda nivelit B (21-50 milion lekë) të kërkuar në DST, sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008.

Në lidhje me konstatimin e Audituesve të KLSH-së se Njësia e Prokurimit ka gabuar duke kërkuar Inxhinier ndërtimi dhe Inxhinier gjeodet me eksperiencë të paktën 10 vite, ku si dokumente kërkohet kontratë pune, CV, diplomë dhe të figurojë në pagesat e shoqërisë, pasi kërkesa për vitet e punës përjashton një numër të lartë OE që kanë inxhinier të këtyre profileve por me eksperiencë më të vogël; argumentojmë se:

Bazuar në kriteret e kërkuara nga Njësia e Prokurimit, në DST është kërkuar 1 Inxhinier Gjeodet, me eksperiencë pune të paktën 5 vjet dhe jo 10 vjet siç konstatohet nga ana Juaj. Në DST është kërkuar një inxhinier ndërtimi me eksperiencë pune të paktën 10 vjet, bazuar në njohjen e projektit pasi konsiston se një rol shumë të rëndësishëm ka inxhinieri ndërtimit i cili ndjek punimet që lidhen me gërmimet, mbushjet dhe qëndrueshmërinë e rrugës provizore që do të shërbejë për kalimin e makinerive të rënda për realizimin e punimeve. Gjithashtu, inxhinieri ndërtimit ka rol të rëndësishëm në zbatimin e këtij projekti lidhur me ndërtimin dhe qëndrueshmërinë e pritave malore. Bazuar në VKM Nr. 943, datë 28.12.2016, një inxhinier ndërtimi me 10 vite eksperiencë pune zotëron licensë me pikat e mëposhtme: 3a- Objekte civile - industriale - turistike prej murature e skelet beton arme deri në 5 kate. 3b-1. Objekte civile - industriale - turistike mbi 5 kate - 2. objekte me skelet metalik. 3c-1. Objekte me shkallë të lartë vështirësie Beton arme - metalike - 2. troje dhe shpate me qëndrueshmëri të ulët. 3d- Vlerësimi i kapacitetit mbajtës dhe përforcimi i strukturave mbajtëse prej beton-arme, murature dhe metalike. 3e- Objekte civile e turistike prej druri, a- Ura dhe vepra arti të vogla deri më 10 m. b- Ura dhe vepra arti mbi 10 m. c- Ura/viadukte me hapësira të mëdha drite, ura të varura , ura me sisteme të pacaktuara statikisht dhe sisteme të tjera speciale. Gjithashtu, 1 inxhinier gjeodet me të paktën 5 vite eksperiencë pune zotëron licensë me pikat e mëposhtme: 8a- Rilevime inxhinierike, 8b- Rilevime inxhinierike kadastrale, 8c- Sisteme GIS, 8d- Bazamente gjeodezike.

Të gjithë këto kriteret në lidhje me eksperiencën e stafit të OE që do të merrnin pjesë në tender do të bënin të mundur pjesëmarrjen në tender të OE me staf të kualifikuar mjaftueshëm për të kryer këto procese pune dhe për të realizuar këtë projekt me profesionalizëm.

Audituesit e KLSH-së nuk japin një fakt konkret për mënyrën sesi kjo kërkesë ka penalizuar procesin dhe nuk përmendin një bazë ligjore se cilat do të ishin vitet e eksperiencës që duhen kërkuar për një kontratë të tillë.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni në lidhje me mangësitë konstatuara nga grupi i KLSH për aplikimin e kriterëve jo të mirë argumentuara, sqarojmë se vetëm një është argumentuar dhe nuk gjen pasqyrim në këtë Raport Auditim. Ndërsa në lidhje me kriteret e tjera për kategoritë e licensave (B,C,D), sqarojmë se argumentet nuk qëndrojnë, pasi volumi i punimeve që përfaqësojë këto zëra nuk përputhet me volumin e punimeve sipas zërave të privativit të këtyre zërave. **Përfundimisht procedura mbetet me shkelje në kriteret.**

Me nr. extra, datë 26.09.2018 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit, i miratuar nga Administratori në mungesë dhe me porosi nga E. B. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në *Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*, neni 68, si më poshtë:

Kanë paraqitur ofertat 5 operatorë:

1. BOE ñGò sha, & S.shpk, me vlerë të ofertës 136,646,496 lekë;
2. OE S. ShPK, me vlerë të ofertës 142,881,412 lekë;
3. OE EM.shpk, me vlerë të ofertës 149,473,653 lekë;
4. BOE N.shpk&K.shpk&R.shpk, me vlerë të ofertës 157,785,217 lekë;
5. BOE SH.shpk&X.shpk me vlerë të ofertës 168,666,645 lekë.

Janë skualifikuar 4 operatorët si më poshtë:

1. BOE ñGJ.ò sha & S.shpk me vlerë të ofertës 136,646,496 lekë.
- 2- OE EM.shpk me vlerë të ofertës 149,473,653 lekë.
- 3- BOE N. Shpk& K.shpk& R.shpk me vlerë të ofertës 157,785,217 lekë.
- 4- BOE Sh.Shpk& X shpk me vlerë të ofertës 168,666,645 lekë.

Nga auditimi i dokumentacionit në sistemin SEP, u konstatua se skualifikimi i operatorëve të mësipërm bërë nga KVO-ja është në përputhje me dispozitat ligjore të LPP dhe në mos plotësim të kriterëve të DST të miratuara nga AK.

Pra nga 5 operatorë pjesëmarrës, nga KCO janë skualifikuar 4 operatorë, duke kualifikuar shoqërinë ñS.ò shpk me NIPT Jxxxxxxxxxxx dhe vlerë oferte 142,881,412 lekë, me dokumentacion të rregullt dhe që plotësonin kriteret kualifikues të DST (sipas KVO), duke u shpallur fitues.

- Vlerësimi procedurës:

Nga auditimi i dokumentacionit në dosje dhe sistemin SEP, konstatohet se shoqëria S.M.O U. shpk, nuk plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, konkretisht:

- a- Nuk plotëson kriterin e makineri e pajisje, pasi të njëjtat mjete të deklaruar në shtojcën 10 mbi disponimin e makinerive (deklarata e datës 27.8.2018), janë të deklaruar dhe në shtojcën 10 të procedurës me objekt prokurimi *ñMbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë* datë 27.8.2018 ku shoqëria ñS.ò shpk është shpallur fitues (deklarim i rremë).
- b- Nga Administratori i shoqërisë ñS.ò shpk është deklaruar se makineritë e paraqitura në shtojcën 10 për objektin *ñEvadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës së Drinit deri te bashkimi i tij me Lumin e Valbonës në HEC Fierzë*, nuk janë të angazhuara në kontrata të tjera. E njëjta deklaratë për makineritë e paraqitura në shtojcën 10 edhe për objektin *ñMbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë* datë 27.8.2018 ku shoqëria ñS.M.O. U.ò shpk është pjesëmarrës në ofertë dhe fitues, **gjë e cila bie ndesh me piken (d) të DST ku thuhet se:** *“Makineritë e mësipërme nuk duhet të jenë të angazhuara në kontrata të tjera. Për këtë të paraqitet një deklaratë nga administratori i shoqërisë ofertuese se makineritë e mësipërme nuk janë të angazhuara në kontrata të tjera dhe nuk janë deklaruar në një procedurë tjetër tenderimi në të cilën nuk është shpallur ende fituesi. Autoriteti Kontraktor rezervon të drejtën të verifikojë vërtetësinë e deklaratës. Në rast deklarimi të rremë do të vepronet në përputhje me nenin 13, pika 3, germa "a" të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, (me ndryshime), “Për Prokurimin Publik”.*

Gjithashtu dhe për Drejtuesin/(t) Teknik të punimeve në objekt **z. F. B.**, nga shoqëria është deklaruar i njëjti person si në procedurën me objekt *ñMbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë* dhe në procedurën me objekt *ñMbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë* dhe nuk ka ndryshim.

Procedura paraqitet me probleme në shpalljen fitues të shoqërisë në shpik, në mos plotësim të kriterëve të DST të miratuara nga AK dhe duhej anuluar nga KVO-ja dhe zhvilluar procedurë tjetër me kushte më të favorshme ose midis operatorëve me mangësi KVO të vlerësonte kriterin kryesor *është më i leverdishëm*, për të shmangur përdorimin pa efektivitet, ekonomikitet dhe efikasitet të fondit të prokuruar në vlerën **183,482,141 lekë**, duke ngarkuar me përgjegjësi:

z. A. H., me funksion ish- Administrator KESH SHA, në cilësinë e Titullarit të AK.

z. B. D. me funksion ish- Drejtor i Prokurimeve, dhe anëtarët **E. K.**

P. D. dhe A. Q., në cilësinë e anëtarit të KVO.

2- Në tenderin e zhvilluar me objekt “Mbrotja e anës së majtë të Bieftit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë”, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Mbrotja e anës së majtë të Bieftit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë”.		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 4127/3, datë 23.07.2018	3. Njësia e Prokurimit A. Q. E. K. K. H.	4. Komisioni VO E. K. P. D. A. M.
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapurë		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 99,901,805 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSh) në sh. të .	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 17,934,976 lekë.
8. Data e hapjes së tenderit 27.08.2018 REF-80587-07-25-2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. Operatorë Ekonomike 5: a- Skualifikuar 4 OE b- Kualifikuar 1 OE
11. Ankimime AK-nuk ka.	12. Përgjigje Ankesës nga AK	13. Përgjigje KPP
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 4127/7, Datë 19.09.2018	15. Vlera e kontratës (me TVSh) 98,360,191 lekë	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditim në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

Me urdhrin e prokurimit nr. 4127/3, datë 23.07.2018 të Titullarit i AK z. A. H. është përcaktuar fondi limit 99,901,805 **lekë**. Forma e procedurës e tenderit në hapurë me mjete elektronike ku është përcaktuar Njësia e Prokurimit dhe me urdhrin nr. 4127/4, datë 23.07.2018, Komisioni i vlerësimit të Ofertave dhe data e hapjes së tenderit në datën 27.08.2018, në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik kreu VII, neni 58 dhe neni 60 pika 1.

Nga Drejtori i Divizionit të Investimeve z. B. D. me shkresën nr. 4127, datë 23.07.2018 është kërkuar miratimi i vlerës së përlogarit të kontratës pranuar me akt-pranimin nr. 4070/2, datë 20.07.2018 nga projektuesi në shpik, me projektin dhe preventivin me vlerën 99,901,805 **lekë** dhe 119,88,166 lekë me TVSh. Kjo shkresë është miratuar nga Administratori z. A. H.

Nga projektuesi në shpik është hartuar projekti dhe preventivi me vlerën 99,901,805 **lekë**. Zërat e preventivit janë hartuar referuar manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre, të rishikuara, që do të përdoren në përcaktimin e fondit limit të objekteve në ndërtim, sipas tabelave që i bashkëlidhen VKM nr. 629, datë 15.07.2015 (me ndryshime).

Një pjesë zërash të punimeve çmimet janë hartuar me analiza punimesh bashkëngjitur preventivit në përputhje me Udhëzimin e KM nr. 2, datë 08.05.2003, në Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit.

Nr	An.	përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	çmimi	vlera	Nr an	çmimet sipas manualit	vlera	diferenca
5	3.288	FV hekur betoni periodik F 12 mm (veprat e art)	ton	117.795	106741	12,573,556	3.289	104,357	12,292,732	280,824
		SHUMA				95,144,576			94,863,752	280,824
		F. Rezervë 5%				4,757,229			4,743,187	14,042
		Shuma				99,901,805			99,606,939	294,866
		TVSh.				19,980,361			19,921,387	58,974
		TOTALI				119,882,166			119,528,326	353,840

Nga auditim rezulton se hartuesi i fondit limit për një zë punimesh çmimi i vendosur është i ndryshëm (më i larta) nga ai i hartuar sipas manualit të punimeve të ndërtimit si rezultat fondi limit i përcaktuar sipas preventivit është llogaritur në vlerën 99,901,805 lekë, ku nga vendosja e çmimeve sipas manualit të punimeve të ndërtimit rezulton në vlerën 99,606,939 lekë, me një vlerë të llogaritur më tepër **294,866lekë**, gjë që ka rritur padrejtësisht fondin limit, në kundërshtim me Vendimin e KM nr. 514, datë 15.08.2007 *“Për informatizimin e kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”,* (me ndryshime) pika 9²

- Vlerësim i kriterëve:

Në aplikimin e kriterëve, u konstatua se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”* (me ndryshime), neni 26 *“Kontratat për punë publike”,* pika 7 dhe neni 61, *“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”,* pika 2, paragrafi 2, si dhe nuk kanë mbështetje ligjore kërkesat në lidhje me sa vijon:

Në pikën 4 të DST është kërkuar që OE të zotërojnë licenca të miratuara nga MPPT/MTI, respektivisht: NP-1/B; NP-4/A; NP-6/B; NP-8/A; NP-9/B; **NP-12/B**; NS-7/A; NS-8/A; **NS-9/C**; NS-14/A dhe NS-18/B.

Nga të dhënat e zërave të preventivit dhe volumet e punës që përfaqësojnë këto zëra, disa nga kategoritë e licensave nuk janë të argumentuara për lloje e punimit dhe vlerën që ato përfaqësojnë, *konkretisht:* NP-6/B; NP-8/A; NP-9/B; NP-12/B; NS-8/A; NS-9/C dhe NS-18/B.

Në pikën 5 të DST është kërkuar ing. Ndërtimi, gjeolog dhe gjeodet me eksperiencë pune të paktën 10 vite.

Kërkesa për një kriter të tillë është e paargumentuar, kjo lidhur me vitet e punës, pasi përjashton një numër të lartë OE që kanë inxhinier të këtyre profileve por me eksperiencë pune më pak dhe se vitet e punës nuk janë ato që e vlerësojnë eksperiencën e inxhinierit. Gjithashtu në këtë kriter nuk është kërkuar si do vërtetohet vjetërsia, kur nuk është kërkuar librezja e punës e cila është dokument zyrtar që vërteton këtë fakt. CV që është kërkuar është një dokument që plotësohet nga individi, ose e thënë ndryshe një deklaratë e tij, por që nuk vërteton nëse të dhënat e CV qëndrojnë ose jo. Pra ky kriter është i paargumentuar.

Konkluzioni:

Procedura paraqitet me probleme në aplikimin e kriterëve, veprime të cilat kanë çuar në mospjesëmarrjen e OE dhe rritjen e konkurrencës, si dhe skualifikimin e OE me ofertë më të leverdishme dhe **ngarkon me përgjegjësi: E. K. dhe K. H., në cilësinë e anëtarit të NJHDT.**

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/149, datë 4.3.2022, në Mbi

²“Vlera e zërave të punës të preventivave të objekteve që ndërtohen me financim publik të projektuara nga subjekte, publike apo private, llogariten si prodhimi i volumeve të punës, të llogaritura në librezën e masave të projektit me çmimet për njësi të manualit teknik të çmimeve në fuqi”.

Projektraporti e Auditimit nga **K. H., A. Q. dhe E. K.** me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Np-9B-Njësia e prokurimit argumenton se bazuar në projektin e zbatimit në këtë projekt nuk do të realizohen vepra thellimi në ujë, por konsolidim i strukturave, argjinatura dhe prita për rritjen e qëndrueshmërisë së shpatit në anën e lumit të Valbonës në Fierzë të cilat janë të përfshira në kërkesat e pikës Np-9.

NP-12/B-Punime të inxhinierisë mjedisore është vendosur në përputhje me kërkesat e projektit dhe në mënyrë të tillë që AK të krijojë besueshmërinë që OE është i licencuar dhe i aftë të realizojë punimet e kërkuara pa prekur dhe ndikuar në mjedisin përreth, ruajtjen e ekuilibrave hidrogeologjik, duke marrë në konsideratë faktin se kemi të bëjmë me punime tjetërsimi dhe mbrojtje të një zone pranë një objekti të rëndësishëm së veçantë si është vepra e marrjes dhe vetë Hidrocentrali, si dhe duke qenë se shumica e këtyre punimeve do të realizohen në pjesën ujore të pellgut ujëmbledhës. Siç janë pilotat, muret mbajtës, shpime dhe punime ujore.

NS-8/ A-Prodhimin në kantier dhe montimin në vepër të strukturave prej çeliku ose të fasadave të përbëra nga telajo metalike dhe elemente modulare prej xhami ose materiali tjetër, kjo pikë është konsideruar e nevojshme për tu kërkuar si kriter nga njësia e prokurimit bazuar kjo në punimet që do të realizohen për prodhimin dhe montimin e platformës metalike e cila do të instalohet në urën e veprës së marrjes.

NS-9/C- Përfshin në mënyrë të thjeshtuar zbatimin e pilotave të çfarëdolloj tipi, të themeleve nëntokësore me pilota ose me mure mbajtëse, me ankorim,. Kjo pikë licensë është vendosur në përputhje me punimet që do të realizohen për të korrigjuar qëndrueshmërinë e trupit të Molit nga erozioni dhe rrëshqitja ku është parashikuar zbatimi i traut beton arme me pilota të ndara në dy segmente sipas problematikës që paraqet gjeologjia e tokës.

NS-18/B-Konsiderohet zbatimi i rlevimeve topografike speciale që kërkojnë mjete dhe organizim të veçantë, punime topogjeodezike në objekte inxhinierike, punime speciale gjeodezike; rrjeta mbështetëse dhe qëndrueshmëri terrenesh, është kërkuar në përputhje me karakteristikat dhe kërkesat e projektit gjatë zbatimit, për azhurnime të herëpashershme gjeodezike duke qenë se do të ketë punime gjurmimi për realizimin e pilotave dhe mureve pritëse e gabiona në skarpatë.

Pra të gjitha pikat e licencës janë vendosur në përputhje të plotë me kontratën (aftësinë zbatuese dhe natyrën e punimeve) që do të realizohet dhe janë të mirëargumetuara në DST.

Në lidhje me mos marrjen në konsideratë nga ana Juaj për ing. Ndërtimit, ind. Gjeolog dhe ing. Gjeodet me eksperiencë pune të paktën 10 vite, sqarojmë së këto inxhinierë janë specialistët kyç për zbatimin me cilësi të objektit nisur nga natyra e tij. Eksperiencia në punë kërkohet për shkak të rëndësisë, vështirësisë dhe vlerës të objektit që do të ndërtohet. Kërkesa për licencim është kërkesë minimale ndërkohë kërkesa për eksperiencë në punë është kërkesë cilësore. Vitet e kërkuara krijojnë besueshmërinë që OE ka staf të kualifikuar mjaftueshëm dhe me eksperiencë për realizimin e kontratës.

Gjithashtu pretendohet në Akt konstatim se përse vjetërsia në punë e inxhinierëve është kërkuar të vërtetohet me CV dhe jo me librezë pune. Në lidhje me këtë konstatim argumentojmë se librezë e punës është një dokument personal i dosjes personale të punës të çdo individi, të cilin ne si AK (dhe shumë AK të tjerë, përshirë këtu edhe donatorët) nuk e shohim të përshtatshme për ta kërkuar si dokument vërtetues pasi me anë të CV-së vërtetojmë eksperiencën në vite dhe në cilësi të punonjësve të kërkuar. (Edhe në udhëzimet dhe trajnimet e APP nuk sugjerohet të kërkohet si dokument).

Sqarojmë gjithashtu se kërkesa sipas pikës 7 të DST, për 70 punonjës për periudhën janar-qershor 2018, 20 prej tyre të jenë të pajisur me dëshmi kualifikimi të sigurimit teknik nga ISHTI ose institucione të tjera ekuivalente me të, është vendosur referuar karakteristikave dhe kërkesave të vetë projektit që do të zbatohet.

Nisur nga natyra dhe vështirësia që ka ky projekt të realizohet duke qenë se kemi volume gjurmimi, pilota, mure mbajtës, punë në lartësi për realizimin e platformës 50 ml, punimeve

elektrike për ndriçimin e rrugës dhe të molit është parë e nevojshme kjo kërkesë për të provuar kualifikim e një pjesë kyçe të specialistëve që do të punojnë për realizimin e këtij projekti referuar certifikim ISHTI.

Sqarojmë gjithashtu se kërkesat për punonjësit e kërkuar të pajisur me dëshmi kualifikimi të sigurimit teknik nga ISHTI ose nga institucione ekuivalente me të, janë vendosur në zbatim të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 "Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik", i ndryshuar, neni 26 "Kontratat për punë publike", pika 8 /b) dëshmi për fuqinë punëtore të operatorit ekonomik të nevojshëm për ekzekutimin e objektit të prokurimit, si dhe Rregullores së sigurimit dhe shfrytëzimit teknik, për impiantet, pajisjet, dhe instalimet elektrike. Kjo kërkesë për kualifikim e vendosur nga ana e NJP-së kërkon së punonjësit duhet të jenë të pajisur me dëshmi kualifikimi të sigurimit teknike nga ISHTI ose nga institucione ekuivalente të autorizuar me ligj. Pra kriteri ka lënë të hapur opsionin që OE mund të certifikojë punonjësit e tij ose në ISHTI ose në institucione ekuivalente të autorizuar me ligj. Ky kriter është vendosur në zbatim të ligjit 8734 datë 1.2.2001 " Për garantimin e sigurisë së punës të pajisjeve dhe të instalimeve elektrike" i ndryshuar me ligj Nr. 13/2013 ku në Nenin 9 pika a) Përdorimi i pajisjeve elektrike bëhet nga punëmarrës që kanë përgatitje të mjaftueshme, të dokumentuar me dëshmi aftësie, të lëshuar nga një organ i akredituar certifikues personeli për fushën përkatëse.

Qëndrim i grupit të KLSH-së;

Për sa pretendohet nga subjekti KESH SHA, në lidhje me aplikimin e kriterë jo të mirëargometuara merret në konsideratë një pjesë e tyre e cila nuk gjen pasqyrim në raportin përfundimtar. Ndërsa kriteret e tjera në lidhje me kategorinë e punimeve dhe vjetërsinë në punë, nga subjekti nuk argumentohet me element të ri, pasi kategoria e punimeve sipas zërave të preventivit nuk përputhet me volumin e punimeve. Gjithashtu dhe vjetërsi është kusht për skualifikim pasi mund të kryhet dhe nga inxhinier me më pak vjetërsi, por rëndësi ka që ato të jenë të licensuar dhe me arsim përkatës.

Me nr. extra, datë 19.09.2018 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit, i miratuar nga Administratori në mungesë dhe me porosi nga E. B. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, neni 68 dhe 69, si më poshtë:

Kanë paraqitur ofertat 5 operatorë:

1. BOE X. Shpk&K.shpk me ofertën 77,806,106 lekë;
2. OE S. ShPK me ofertën 81,966,829 lekë;
3. OE ñJ.òshpk me ofertën 85,227,037 lekë;
4. BOE R.shpk& S.shpk me ofertën 86,914,045 lekë;
5. OE M.shpk me ofertën 87,913,5013 lekë.

Janë skualifikuar 4 operatorët si më poshtë:

- 1- BOE N.Shpk& K.shpk me ofertën 77,806,106 lekë;
- 2- OE ñJ.òshpk me ofertën 85,227,037 lekë;
- 3- BOE R.shpk& S. shpk me ofertën 86,914,045 lekë;
- 4- OE M.shpk me ofertën 87,913,5013 lekë.

Pra nga 5 operatorë pjesëmarrës, nga KVO janë skualifikuar 4 operatorë, duke kualifikuar shoqërinë ñS.ò shpk me vlerë oferte 81,966,829 lekë, me dokumentacion të rregullt dhe që plotësonin kriteret kualifikues të DST (sipas KVO), duke u shpallur fitues.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/114, datë 28.02.2022, në Mbi

Projektraporti e Auditimit nga znj. **A. M.** me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Në lidhje me konstatimin e KLSH së shoqëria “S.” nuk plotëson kriteret, sqarojmë se titullari i AK lëshuar urdhër për ngritjen e KVO për çdo procedurë me vete dhe në rastin kontratë ku pretendohet se mjetet janë të deklaruar në dy kontrata, sqarojmë se unë kam qenë në KVO vetëm në procedurën me objekt “Mbrotja e anës së majtë të bieftit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruse në HEC Firez” dhe nuk kam pasur dijeni për vlerësimin e procedurës tjetër.

Gjithsesi sqarojmë se procedura është hapur me datë 27.8.2010 dhe në këtë datë ndërmjet AK KESH SHA dhe shoqërisë ‘S.’ shpk nuk kishte kontrata të lidhura. Kontrata është lidhur më vonë se kontrata në fjalë me datë 19.9.2018, ndërsa kontrata tjetër është lidhur me datë 4.10.2018. në këto kushte pretendimi nuk qëndron që KVO të skualifikone shoqërisë së mjetet janë të deklaruar në kontratën tjetër

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni mbi konstatimet e grupit të KLSH, sqarojmë se ato qëndrojnë dhe merren në konsideratë.

3- Në tenderin e zhvilluar me objekt “FV e sistemeve të reja AVR për AGI dhe AG2 dhe upgrade i firmware-it të 5 seteve të monitorimit online BMT të transformatorëve të fuqisë në HEC Vau-Dejes”, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “FV e sistemeve të reja AVR për AGI dhe AG2 dhe upgrade i firmware-it të 5 seteve të monitorimit online BMT të transformatorëve të fuqisë në HEC Vau-Dejes”.		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 2974/1, datë 29.5.2018	3. Njësia e Prokurimit 2974/1, datë 29.5.2018	4. Komisioni KVO 2974/2, datë 29.5.2018
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapur	T. D. Y. N. A. M.	A. M. Z. Sh. F. H.
5. Fondi Limit (pa TVSH) 199,000,000 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSH) 195,750,000 lekë.	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 3.250 mijë lekë ose 1.6%
8. Data e hapjes së tenderit 22.6.2018 REF-72113-05-29-2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. OE pjesëmarrës 1 OE Të skualifikuar 0 OE Të kualifikuar 1 OE
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 2974/5, Datë 26.7.2018	15. Vlera e kontratës (me TVSH) 195,750,000 lekë	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditimi në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/132, datë 04.03.2022, nëmbi Projektraporti e Auditimit nga znj. **A. Q.** me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Referuar pikës 3 të DST: Operatori ekonomik ofrues duhet të paraqesë një letër bashkëpunimi ndërmjet tij dhe prodhuesit të sistemit të eksitimit për prodhimin, testimin në fabrikë, instalimin dhe komisionimin në vend të kësaj sistemi ose një dokument tjetër që vërteton që prodhuesi asiston ofruesin për zbatimin e objektit të kontratës:

Në lidhje me këtë kërkesë teknike, në procesverbalin e DT është argumentuar : Ky kriter lidhet me kapacitetin teknik të operatorëve ekonomikë, për të krijuar bindje e Autoritetit Kontraktor se jo vetëm do të bëhet furnizimi i mallit objekt kontratë, por do të garantohet edhe instalimi, komisionimi dhe testet e venies në punë të sistemit të ri të eksitimit sipas specifikimeve dhe standardeve teknike, në mënyrë që të garantohet operimi sipas parametrevë dhe standardeve teknike të agregatëve të prodhimit 30 MVA, ku do të bëhet rehabilitimi me zëvendësim të sistemeve egzistuese të eksitimit të gjeneratorëve . Ky kriter vihet në përputhje me nenin 46 pika 1/b e LPP, ku elihet: aftësia teknike operatorit ekonomikë vërtetohet se zotërojnë kualifikimet e nevojshme teknike,profesionale, kapacitetet organizative, makineritë, pajisjet e asete të tjera fizike, aftësitë organizative, reputacionin dhe besueshmërinë, përvojën e duhur, si dhe personelin e nevojshëm, për të zbatuar kontratën. Gjithashtu, sqarojmë se sistemet e eksitimit janë një të rëndësishme për prodhimin e energjisë elektrike nga Agregatët, si dhe janë sisteme të ndërlkuara, të cilat prodhojnë jashtë Shqipërisë. Për këtë arsye është kërkuar që operatori ekonomik ofrues që do të ofrojë një produkt të tillë, duke patur parasysh rëndësinë e këtyre sistemeve, për të na siguruar që do të plotësojë çdo kërkesë dhe shërbim në lidhje me prodhimin, testimin në fabrikë, instalimin dhe komisionimin në vend. kemi kërkuar që ky operator të paraqesë një letër bashkëpunimi, që të vërtetojë që ka siguruar suportin e prodhuesit të këtyre sistemeve, për të gjitha proceset e kërkuara, pasi një dështim gjatë zbatimit të kësaj projekti, çmon direkt gatishmërinë e Agregatëve për prodhimin e Energjisë elektrike.

Referuar pikës 4 të DST: Operatori ekonomik ofrues duhet të demonstrojë se prodhuesi i sistemit të eksitimit ka realizuar me sukses projekte të ngjashme për prodhim, testimin në fabrikë dhe komisionimin në vend të këtyre sistemeve që kërkohej të prokurohen, dhe ta vërtetojë këtë me certifikata/ referenca/ vërtetime të lëshuara nga përfituesi i projektit në fjalë: Në lidhje me këtë kërkesë teknike, në procesverbalin e DT është argumentuar : Ky kriter lidhet me kapacitetin teknik të operatorëve ekonomikë, për të krijuar bindje të Autoritetit Kontraktor se prodhuesi i sistemit të eksitimit me të cilin do të bashkëpunojë operatori ekonomik ofrues, zotëron kapacitetin teknik, eksperiencat e ngjashme të suksesshme (ka realizuar me sukses projekte të ngjashme për prodhimin, testimin në fabrikë dhe komisionimin në vend të këtyre sistemeve që kërkohej të prokurohen, në mënyrë që të garantohet operimi sipas parametrevë dhe

standardeve teknike te agregateve te prodhimit 50 Më, ku do te behet rehabilitimi me zverendesim te sistemeve egzistuese te eksitimit te gjeneratoreve). Ky kriter vihet ne perputhje me nenin 46 pika 1/b e LPP, ku kerkeseja oftesia teknike operatorit ekonomik te vertetojne se zoteron qe kualifikimet e nevojshme teknike, profesionale, kapacitetet organizative, makinerite, pajisjet e asete te tjera fizike, reputacionin dhe besueshmerine, pervojat e duhur, si dhe personelin e nevojshem, per te zbatuar kontraten.

Gjithashtu, ritheksojme se sistemi te eksitimit jane nje te rendesishme per prodhimin e energjise elektrike nga Agregatet, si dhe jane sisteme te ndërlikuara. Për këtë arsye është kërkuar që operatori ekonomik ofertues që do të ofrojë një produkt të tillë, duke patur parasysh rëndësinë e këtyre sistemeve, për të na siguruar që produkti i ofruar është i testuar me sukses në projekte të ngjashme, ku ka përmbyshur kërkesat dhe shërbimet në lidhje me prodhimin, testimin në fabrikë, instalimin dhe komisionimin në vend, kemi kërkuar që ky operator ta vërtetojë këtë me certifikata/ referenca/ vërtetime të lëshuara nga perfituesi i projektit në fjalë. Kjo na vërteton dhe na siguron që produkti i ofruar nga operatori ekonomik, është produkt i provuar me sukses në sisteme të ngjashme të ndërlikuara të cilat ofrojnë organitë, reputacionin dhe besueshmerinë, përvojat e duhur, si dhe personelin e nevojshëm e Agregatëve për prodhimin e Energjisë elektrike.

Në DT, kapaciteti teknik, pika 9 është kërkuar :

Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë deshmë ose raporte të testeve tip dhe/ose testeve rutine të sistemeve të eksitimit të prodhuara me pare nga ky prodhues, leshuar nga prodhuesi ose institucione të autorizuar që vërtetojnë pajtueshmerinë me specifikimet teknike ose standartet e kërkuara.

Në lidhje me konstatimin Tuaj se:

Keto kritere nuk jane ne perputhje me proceduren dhe nuk u permbahet percaktimit te dispozitive meqenajse te LPP ne hartimin e kriteresve per kualifikim, pasi kjo lloj kerkese nuk eshte parashikuar ne LPP. Kerkesa sa me lart jane dokumente qe i takojne puleve te trena te cilat nuk jane konkurrencte ne proceduren konkrete te prokurimit. Përmbyshja e specifikimeve teknike plotësohet me paraqitjen e deklarates nga OE, e cila është pjesë e DT, argumentojmë:

Ne lidhje me kete kerkese teknike, ne procesverbalin e DT eshte argumentuar :

Kriteret në lidhje me kataloget, karakteristikat e funksionit transmetues e modelin matematik ekuivalent, raportet e testimit, vihet në përputhje me nenin 27 pika 6 të Vendimit nr. 914 datë 29.12.2014 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", i ndryshuar ku parashikohet se "Autoriteti kontraktor mund t'u kërkojë operatorëve ekonomikë të dorëzojnë deshmë, që tregojnë se ata i plotësojnë kërkesat teknike të përcaktuara në procedurën konkrete të prokurimit. origjinaliteti të mostrave, përshkrimin dhe/ose fotografitë apo katalogjet teknike dhe/ose c) deshmë të gjatë teknike të cilat ofrojnë organitë, reputacionin dhe besueshmerinë, përvojat e duhur, si dhe personelin e nevojshëm e Agregatëve për prodhimin e Energjisë elektrike.

Gjithashtu, kjo kerkese është vendosur për të na siguruar që Produkti i ofruar është i përshatshëm dhe i pajtueshëm me specifikimet teknike ose standartet e kërkuara. Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë deshmë ose raporte të testeve tip dhe/ose testeve rutine të sistemeve të eksitimit të prodhuara me pare nga ky prodhues, leshuar nga prodhuesi ose institucione të autorizuar që vërtetojnë pajtueshmerinë me specifikimet teknike ose standartet e kërkuara. Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë deshmë ose raporte të testeve tip dhe/ose testeve rutine të sistemeve të eksitimit të prodhuara me pare nga ky prodhues, leshuar nga prodhuesi ose institucione të autorizuar që vërtetojnë pajtueshmerinë me specifikimet teknike ose standartet e kërkuara. Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë deshmë ose raporte të testeve tip dhe/ose testeve rutine të sistemeve të eksitimit të prodhuara me pare nga ky prodhues, leshuar nga prodhuesi ose institucione të autorizuar që vërtetojnë pajtueshmerinë me specifikimet teknike ose standartet e kërkuara.

Ne lidhje me pretendimet Tuaja, sqarojmë se nga njëjësia e prokurimit Kriteret e mësipërme janë vendosur në zbatim të Ligjit Nr.9643, datë 20/11/2006 "Për Prokurimin Publik", i ndryshuar dhe VKM Nr.914, datë 29/12/2014, i ndryshuar. Keto kritere janë mirëargumentuar teknikisht dhe ligjërisht edhe proces verbalin e miratimit të dokumentave të tenderit.

Ne datë 18.09.2018, Njësia e Prokurimit e përbërë nga Tonin Dodani, Yllka Nishku dhe Arjan Metaj ngritur me urdhër prokurimi Nr. 4876/1 datë 14/09/2018, hartoi dhe miratoi dokumentat të tenderit me objekt "Furnizimin-vendosje sisteme AVR në HEC Fierzë dhe upgrade i firmëare-it të 4 seteve të monitorimit on-line BMT të transformatorëve të fuqisë në HEC Koman", me fond limit : 135,000,000 (Njëqind e tridhjetë e pesë milion) Lek pa TVSH, vënë në dispozicion nga të ardhurat e vetë KESH sh.a.

Në lidhje me konstatimin Tuaja për kriteret për kualifikim të kësaj procedure prokurimi argumentojmë si më poshtë:

Në DT, kapaciteti teknik, pikat 3 dhe 4 është kërkuar :

Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë një letër bashkëpunimi ndërmjet tij dhe prodhuesit të sistemit të eksitimit për prodhimin, testimin në fabrikë, instalimin dhe komisionimin në vend të këtij sistemi ose një dokument tjetër që vërteton që prodhuesi asiston ofertuesin për zbatimin e objektit të kontratës.

Operatori ekonomik ofertues duhet të demonstrojë se prodhuesi i sistemit të eksitimit ka realizuar me sukses projekte të ngjashme për prodhim, testimet 4 në fabrike dhe komisionimin në vend të këtyre sistemeve që kërkojnë të prokurohen, dhe të vërtetojë këtë me certifikata/ referenca/ vërtetime të lëshuara nga perfituesi i projektit në fjalë.

Referuar pikës 3 të DST: Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë një letër bashkëpunimi ndërmjet tij dhe prodhuesit të sistemit të eksitimit për prodhimin, testimin në fabrikë, instalimin dhe komisionimin në vend të këtij sistemi ose një dokument tjetër që vërteton që prodhuesi asiston ofertuesin për zbatimin e objektit të kontratës.

Në lidhje me konstatimin Tuaj se:
Keto kritere nuk jane ne perputhje me proceduren e zhvilluar dhe ne kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", i ndryshuar ku parashikohet se "Autoriteti kontraktor mund t'u kërkojë operatorëve ekonomikë të dorëzojnë deshmë, që tregojnë se ata i plotësojnë kërkesat teknike të përcaktuara në procedurën konkrete të prokurimit. origjinaliteti të mostrave, përshkrimin dhe/ose fotografitë apo katalogjet teknike dhe/ose c) deshmë të gjatë teknike të cilat ofrojnë organitë, reputacionin dhe besueshmerinë, përvojat e duhur, si dhe personelin e nevojshëm, për të zbatuar kontraten.

Ne lidhje me kete kerkese teknike, ne procesverbalin e DT eshte argumentuar :

Ky kriter lidhet me kapacitetin teknik të operatorëve ekonomikë, për të krijuar bindje Autoritetit Kontraktor se bashkëpunimi i mullit objekti kontrate, për do të garantohet edhe instalimi, komisionimi dhe testet e venies në punë të sistemit të ri të eksitimit sipas specifikimeve dhe standardeve teknike, në mënyrë që të garantohet operimi sipas parametrevë dhe standardeve teknike të agregatit të prodhimit 125 MW. Ku do të behet rehabilitimi me zverendesim te sistemit egzistues te eksitimit te gjeneratorit .Ky kriter vihet ne perputhje me nenin 46 pika 1/b e LPP, ku kerkeseja oftesia teknike operatorit ekonomik te vertetojne se zoteron qe kualifikimet e nevojshme teknike, profesionale, kapacitetet organizative, makinerite, pajisjet e asete te tjera fizike, aftësitë organizative, reputacionin dhe besueshmerinë, përvojat e duhur, si dhe personelin e nevojshëm, për të zbatuar kontraten.

Gjithashtu, sqarojmë se sistemi te eksitimit janë nje te rendesishme për prodhimin e energjise elektrike nga Agregatet, si dhe janë sisteme të ndërlikuara, të cilat prodhohen jashtë Shqipërisë. Për këtë arsye është kërkuar që operatori ekonomik ofertues që do të ofrojë një produkt të tillë, duke patur parasysh rëndësinë e këtyre sistemeve, për të na siguruar që produkti i ofruar është i testuar me sukses në projekte të ngjashme, ku ka përmbyshur kërkesat dhe shërbimet në lidhje me prodhimin, testimin në fabrikë, instalimin dhe komisionimin në vend, kemi kërkuar që ky operator të paraqesë një letër bashkëpunimi, që të vërtetojë që ka siguruar suportin e prodhuesit të këtyre sistemeve, për të gjitha proceset e kërkuara, pasi një deshtim gjatë zbatimit të këtij projekti, çonon direkt gatishmërinë e Agregatëve për prodhimin e Energjisë elektrike.

Referuar pikës 4 të DST:

Operatori ekonomik ofertues duhet të demonstrojë se prodhuesi i sistemit të eksitimit ka realizuar me sukses projekte të ngjashme për prodhim, testimet 4 në fabrike dhe komisionimin në vend të këtyre sistemeve që kërkojnë të prokurohen, dhe të vërtetojë këtë me certifikata/ referenca/ vërtetime të lëshuara nga perfituesi i projektit në fjalë.

Ne lidhje me kete kerkese teknike, ne procesverbalin e DT eshte argumentuar :

Ky kriter lidhet me kapacitetin teknik të operatorëve ekonomikë, për të krijuar bindje Autoritetit Kontraktor se prodhuesi i sistemit të eksitimit me të cilin do të bashkëpunojë operatori ekonomik ofertues, zoteron kapacitetin teknik-eksperiencat e ngjashme të suksesshme (ka realizuar me

e të ndryshme, për të zbatuar kontratën.

Gjithashtu, ritheksojme sesistemet e eksitimit janë nje te rendesishme për prodhimin e energjisë elektrike nga Agregatet, si dhe janë sisteme të ndërlikuara. Për këtë arsye është kërkuar që operatori ekonomik ofertues që do të ofrojë një produkt të tillë, duke patur parasysh rëndësinë e këtyre sistemeve, për të na siguruar që Produkti i ofruar është i testuar me sukses në projekte të ngjashme, ku ka përmbyshur kërkesat dhe shërbimet në lidhje me prodhimin, testimin në fabrikë, instalimin dhe komisionimin në vend, kemi kërkuar që ky operator ta vërtetojë këtë me certifikata/ referenca/ vërtetime të lëshuara nga perfituesi i projektit në fjalë. Kjo na vërteton dhe na siguron që produkti i ofruar nga operatori ekonomik, është produkt i provuar me sukses në sisteme të ngjashme, për të gjitha proceset e kërkuara, pasi një deshtim gjatë zbatimit të këtij projekti, çonon direkt gatishmërinë e Agregatëve për prodhimin e Energjisë elektrike.

Në DT, kapaciteti teknik, pika 7 është kërkuar :

Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë deshmë ose raporte të testeve tip dhe/ose testeve rutine të sistemeve të eksitimit të prodhuara me pare nga ky prodhues, leshuar nga prodhuesi ose institucione të autorizuar që vërtetojnë pajtueshmerinë me specifikimet teknike ose Standartet e kërkuara.

Gjithashtu, kjo kërkesë është vendosur për të na siguruar që Produkti i ofruar është i përshtatshëm dhe i pajtueshëm me specifikimet teknike ose standartet e kërkuara, Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë dëshmi ose raporte të testeve tip dhe/ose testeve rutinë të sistemeve të eksitimit të prodhuara më parë nga ky prodhues, lëshuar nga prodhuesi ose institucione të autorizuar. Këto dëshmi ose raporte na vërtetojnë dhe na sigurojnë që produkti i ofruar nga operatori ekonomik, është produkt i provuar me sukses në sisteme të ngjashme, për të gjitha proceset e kërkuara, pasi një dështim gjatë zbatimit të këtij projekti, çënon direkt gatishmërinë e Agregatëve për prodhimin e Energjisë elektrike.

Në lidhje me konstatimin Tuaj për Certifikatën që vërteton që sistemi i menaxhimit të cilësive së prodhuesit/ve të jete sipas Standardit ISO 9001:2008 e përshtatshme për objektin e prokurimit, sqarojmë se në DT, kapaciteti teknik, pika 5 është kërkuar ndër të tjera : Operatori ekonomik ofertues duhet të jete i pajisur me Certifikatat të përshtatshme për objektin e prokurimit si më poshtë: ISO 9001:2015 Për Menaxhimin e Cilësisë. Ky standart është kërkuar që të paraqitet nga Operatori Ekonomik, dhe nuk është kërkuar Certifikata që vërteton që sistemi i menaxhimit të cilësive së prodhuesit/ve të jete sipas Standardit ISO 9001:2008 e përshtatshme për objektin e prokurimit.

Në lidhje me pretendimet Tuaja se mangësitë e konstatuara më sipër janë në kundërshtim me dispozitat ligjore të LPP së, pasi janë aplikuar kritere të cilat kanë çuar në mospjesëmarrjen e operatorëve ekonomik në garë, sqarojmë se nga njëësia e prokurimit kriteret e mësipërme janë vendosur në zbatim të Ligjit Nr.9643, datë 20/11/2006 “Për Prokurimin Publik”, i ndryshuar dhe VKM Nr.914, datë 29/12/2014, i ndryshuar. Këto kritere janë mirëargumentuar teknikisht dhe ligjërisht në proces verbalin e miratimit të dokumentave të tenderit.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni në lidhje me mangësitë e konstatuara për kritere të padrejta, sqarojmë se qëndrojnë dhe merren në konsideratë

4- Në tenderin e zhvilluar me objekt “Furnizim vendosje sistem AVR ne HEC Fierze dhe upgrade I firmëare-it te 4 sete te komunikimit on-line BMT te transformatorëve te fuqisë ne HEC Koman”, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Furnizim vendosje sistem AVR ne HEC Fierze dhe upgrade I firmëare-it te 4 sete te komunikimit on-line BMT te transformatorëve te fuqisë ne HEC Koman”.		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 4876/1, datë 14.9.2018	3. Njësia e Prokurimit 4876/1, datë 14.9.2018	4. Komisioni KVO 4876/2, datë 14.9.2018
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapurò	T. D. Y. N. A. M.	A. M. Z. Sh. E. M.
5. Fondi Limit (pa TVSH) 133,000,000 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSH) në s.ò sha. me vlerën e ofertës 133.000000 lekë me afat 15 muaj.	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 2.000 mijë lekë ose 1.4%
8. Data e hapjes së tenderit 11.10.2018 REF-86189-09-18-2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. OE pjesëmarrës 1 OE Të skualifikuar 0 OE Të kualifikuar 1 OE
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 4876/5, Datë 7.12.2018	15. Vlera e kontratës (me TVSH) 195,750,000 lekë	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditimi në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

Më shkresën nr. 4791, datë 10.9.2018 të Drejtorit z. G. G., adresuar Departamentit të Investimeve është kërkuar që bazuar në planin buxhetor të vitit 2018 fillimin e procedurës me objekt në Furnizim vendosje sistem AVR ne HEC Fierze dhe upgrade I firmëare-it te 4 sete te komunikimit on-line BMT te transformatorëve te fuqisë ne HEC Komanò. Specifikimet teknike janë hartuar në specialistët ing. T. D. dhe ing. A. M.

Me urdhër të Drejtorit të DI-së nr. 4971/1, datë 12.9.2019 është ngritur grupi i punës për llogaritjen e fondit limit, me përbërë zj. K. H. dhe Y. N.

Në përllogaritjen e vlerës së kontratës, AK i referohet një ose më shumë alternativave, si: çmimet e botuara në ISTAT, / dhe ose çmimet e tjera, çmimet e tregut, çmimet e kontratave të mëparshme ose/dhe çmimet ndërkombëtare të shpallura.

Komisioni në rastin konkret është bazuar në kontratat e mëparshme nr. 1206/5, datë 17.50217, duke përcaktuar një fond limit pa TVSh në vlerën 135,000,000 lekë.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/114, datë 28.2.2022, në Mbi

Projektraporti e Auditimit nga A. Q., E. M. dhe Y. N. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Në lidhje me mos marrjen në konsideratë nga ana Juaj për pretendimet e observacionit Nr.8 datë 24.12.2021, për kriteret për kualifikim, pikat 3 dhe 4 të kësaj procedure prokurimi sqarojmë se:

Referuar pikës 3 të DST: Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë një letër bashkëpunimi ndërmjet tij dhe prodhuesit të sistemit të eksitimit për prodhimin, testimin në fabrikë, instalimin dhe komisionin në vend të këtij sistemi ose një dokument tjetër që vërteton që prodhuesi asiston ofertuesin për zbatimin e objektit të kontratës:

Ne lidhje me këtë kërkesë teknike, ne procesverbalin e DT është argumentuar :

Ky kriter lidhet me kapacitetin teknik të operatorëve ekonomikë, për të krijuar bindje e Autoritetit Kontraktor se jo vetëm do të behet furnizimi i mallit objekt kontrate, por do të garantohet edhe instalimi, kampionimi dhe testet e vënies në punë të sistemit të ri të eksitimit sipas specifikimeve dhe standardeve teknike, në mënyrë që të garantohet operimi sipas parametrave dhe standardeve teknike të agregateve të prodhimit 50 MË, ku do të behet rehabilitimi me zëvendësim të sistemeve ekzistuese të eksitimit të gjeneratorëve .Ky kriter vihet në përputhje me nenin 46 pika 1/b e LPP, ku citohet: aftësia teknike: operatorët ekonomikë vërtetojnë se zotërojnë kualifikimet e nevojshme teknike, profesionale, kapacitetet organizative, makineritë, pajisjet e asete të tjera fizike, aftësitë organizative, reputacionin dhe besueshmërinë, përvojën e duhur, si dhe personelin e nevojshëm, për të zbatuar kontratën.

Gjithashtu, sqarojmë se sistemet e eksitimit janë nje të rëndësishme për prodhimin e energjisë elektrike nga Agregatat, si dhe janë sisteme të ndërlikuara, të cilat prodhohen jashtë Shqipërisë. Për këtë arsye është kërkuar që operatori ekonomik ofertues që do të ofrojë një produkt të tillë, duke patur parasysh rëndësinë e këtyre sistemeve, për të na siguruar që do të plotësojë çdo kërkesë dhe shërbim në lidhje me prodhimin, testimin në fabrikë, instalimin dhe komisionin në vend, kemi kërkuar që ky operator të paraqesë një letër bashkëpunimi, që të vërtetojë që ka siguruar suportin e Prodhuesit të këtyre sistemeve, për të gjitha proceset e kërkuara, pasi një dështim gjatë zbatimit të këtij projekti, çënon direkt gatishmërinë e Agregateve për prodhimin e Energjisë elektrike.

Referuar pikës 4 të DST: Operatori ekonomik ofertues duhet të demonstrojë se prodhuesi i sistemit të eksitimit ka realizuar me sukses projekte të ngjashme për prodhim, testimet në fabrikë dhe komisionin në vend të këtyre sistemeve që kërkojnë të prokurohen, **dheta vërtetojë këtë me certifikata/ referenca/ vërtetime të lëshuara nga përfituesi i projektit në fjalë:**

Ne lidhje me këtë kërkesë teknike, ne procesverbalin e DT është argumentuar :

Ky kriter lidhet me kapacitetin teknik të operatorëve ekonomikë, për të krijuar bindje të Autoritetit Kontraktor se prodhuesi i sistemit të eksitimit me të cilin do të bashkëpunojë operatori ekonomik ofertues, zotëron kapacitetin teknik-eksperiencat e ngjashme të suksesshme (ka realizuar me sukses projekte të ngjashme për prodhimin, testimet në fabrike dhe komisionin në vend të këtyre sistemeve që kërkojnë të prokurohen, në mënyrë që të garantohet operimi sipas parametrave dhe standardeve teknike të agregateve të prodhimit 50 MË, ku do të behet rehabilitimi me zëvendësim të sistemeve ekzistuese të eksitimit të gjeneratorëve). Ky kriter vihet në përputhje me nenin 46 pika 1/b e LPP, ku citohet : aftësia teknike: operatorët ekonomikë vërtetojnë se zotërojnë kualifikimet e nevojshme teknike, profesionale, kapacitetet organizative, makineritë, pajisjet e asete të tjera fizike, aftësitë organizative, reputacionin dhe besueshmërinë, përvojën e duhur, si dhe personelin e nevojshëm, për të zbatuar kontratën

Në DT, kapaciteti teknik, pika 9 është kërkuar :

Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë dëshmi ose raporte të testeve tip dhe/ose testeve rutine të sistemeve të eksitimit të prodhuara me pare nga ky prodhues, lëshuar nga

prodhuesi ose institucione te autorizuar qe vërtetojnë pajtueshmërinë me specifikimet teknike ose Standartet e kërkuara.

Këto kritere nuk jane ne përputhje me procedurën dhe nuk u përmbahet përcaktimit te dispozitave nënligjore te LPP ne hartimin e kritereve per kualifikim, pasi kjo lloj kërkesë nuk është parashikuar ne LPP. Kërkesa sa me lart jane dokumente qe i takojnë palëve te treta te cilat nuk jane konkurrencte ne procedurën konkrete te prokurimit. Përmbushja e specifikimeve teknike plotësohet me paraqitjen e deklaratës nga OE, e cila është pjese e DT, argumentojmë:

Kriteret në lidhje me katalogët, karakteristikat e funksionit transmetues e modelin matematik ekuivalent, raportet e testimit, vihet në përputhje me nenin 27 pika 6 të Vendimit nr. 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, të ndryshuar ku parashikohet se “Autoriteti kontraktor mund t’u kërkojë operatorëve ekonomikë të dorëzojnë dëshmi, që tregojnë se ata i plotësojnë kërkesat minimale, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, b) dëshminë e origjinalitetit të mostrave, përshkrimin dhe/ose fotografitë **apo katalogët teknike; dhe/ose c) dëshmi për rezultatet e testeve zyrtare, të lëshuara nga institucione të autorizuar, që vërtetojnë pajtueshmërinë e produkteve me specifikimet teknike.**

Qëndrimi i grupit të KLSH-së:

Nga sa pretendoni dhe referuar dokumentacionit shoqërues, sqarojmë se ato argumentojnë shkeljet e konstatuara nga grupi i KLSH dhe merren në konsideratë.

Me nr. extra, datë 2.11.2018 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit dhe i miratuar nga Administratori z. A. H. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në zbatim të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 68 dhe 69 nëPas miratimit të raportit përmbledhës AK”, si më poshtë:

Në këtë procedurë prokurimi ka marrë pjesë vetëm një OE, konkretisht shoqëria **S. shpk** me ofertën 133,000,000 lekë.

Nga auditimi i procedurës në dosjen e subjekti dhe sistemin SEP, konstatohet se shoqëria nëS.ò, plotëson kriteret e përcaktuara në DST dhe miratuara nga AK.

5- Në tenderin e zhvilluar me objekt “Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC Komanò, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC Komanò.		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 3957/1, datë 12.07.2018	3. Njësia e Prokurimit H. D. A. M. A. Q.	4. Komisioni VO E. Q. T. D. P. D.
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapurò		
5. Fondi Limit (pa TVSH) 250,998,149 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSH) nëA.ò sha. me vlerën e ofertës 229,931,626 lekë.	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 21,066,523 lekë ose 8.3%
8. Data e hapjes së tenderit 20.08.2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. OE pjesëmarrës 7 Të skualifikuar 6 OE Të kualifikuar 1 OE
11. Ankime AK-ka; Operatori ekonomik nëA.ò SHPK kërkesë, nr. 4033 datë.17.08.2018 për modifikimin e dokumenteve standarde të tenderit.	12. Përgjigje Ankesës nga AK Shkarkesa nr. 4033/2 datë 19.07.2018.	13. PërgjigjeKPP
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 3957/5, Datë 19.10.2018	15. Vlera e kontratës (me TVSH) 275,917,951 lekë	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditim në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

Nga projektuesi ñA.ò shpk është hartuar projekti dhe preventivi me vlerën 250,998,149 **lekë**. Zërat e preventivit janë hartuar referuar manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre, të rishikuara, që do të përdoren në përcaktimin e fondit limit të objekteve në ndërtim, sipas tabelave që i bashkëlidhen VKM nr. 629, datë 15.07.2015 (me ndryshime).

Nga auditim rezulton se nga hartuesi i fondit limit për katër zëra punimesh, çmimet e vendosur janë të ndryshme (më të larta) nga ato referuar manualit teknik të çmimeve të punimeve të ndërtimit sipas VKM nr. 629, datë 15.07.2015 (me ndryshime). Si rezultat fondi limit i përcaktuar sipas preventivit është llogaritur në vlerën 250,998,149 **lekë** kur nga vendosja e çmimeve sipas manualit rezulton në vlerën 249,791,959 **lekë** me një vlerë të llogaritur më tepër **1,206,190lekë**, gjë që ka rritur padrejtësisht fondin limit, në kundërshtim me VKM nr. 514, datë 15.08.2007 *ñPër informatizimin e kostos dhe (Aneksi nr. 1, bashkëlidhur Projekt Raport Auditimit).*

- **Vlerësimi i kriterëve:**

Në aplikimin e kriterëve, u konstatua se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò (me ndryshime), neni 26 ñKontratat për punë publikeò, pika 7 dhe neni 61, ñHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò, pika 2, paragrafi 2, si dhe nuk kanë mbështetje ligjore kërkesat në lidhje me sa vijon:*

Në DST është kërkuar: ing. Ndërtimi dhe Gjeolog/Gjeodet me eksperiencë pune të paktën 10 vite, kriter ky i paargumentuar, pasi në kriterë nuk është kërkuar librezë e punës si dokument që vërteton vjetërsinë në punë dhe kriteri 10 vite është shumë i lartë (*sqaruar kjo dhe në procedurat e mësipërme*).

Në DST është kërkuar: Licenca sipas kategorive NP-1/B; NP-4A; NP-8/A; NP-9/D; NP-12/C; NS-1/B; NS-7/C; NS-9/C dhe NS-18/B.

Nga auditim, konstatohet se disa nga kategoritë nuk janë të argumentuar, konkretisht: NP-9/D; NP-12/C; NS-9/C, pasi volumi i punimeve që përfaqësojnë këto zëra nuk është në raport me kategoritë e licencave, veprime në kundërshtim me përcaktimet e VKM nr. 42, datë 16.01.2008, *ñPër miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike, që ushtrojnë veprimtari ndërtimiò, lidhja 4, ñKlasifikimi paraprak i shoqërive ndërtimore sipas niveleve për çdo kategori punimesh zbatimi, niveli i shoqërisë sipas vlerave në lekë të punimeve të kryera për çdo kategori punimiò.*

Për veprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi anëtarët e NJHDT; H. D., A. M. dhe A. Q.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/132-114, datë 04.03.2022, *ñMbi Projektraporti e Auditimitò nga znj. A.Q. dhe A.M. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:*

Pretendim i subjektit:

[illegible]

Pra të gjitha pikat e licencës janë vendosur në përputhje të plotë me kontratën (aftësinë zbatuese dhe natyrën e punimeve) që do të realizohet dhe janë të mirëargumentuara në DST dhe në lidhje me to nuk ka pasur asnjë ankesë nga Operatori Ekonomikë të interesuar. Një tregues tjetër se kriteret kanë qenë të hapura, transparente dhe sipas ligjit është fakti që në këtë procedurë kanë dhënë ofertat e tyre 7 (shtatë) kompani, një pjesëmarrje mjaft konkurruese dhe e kënaqshme. Njësia e Prokurimit ka vendosur kriteret e mësipërme në përputhje të plotë me parashikimet e Legjislacionit të Prokurimeve Publike duke zgjedhur për ta prokuruar kontratën me anë të Procedurës, Procedurë e Hapur, e cila bazuar në Nenin 30, pika 1 e Ligji Nr.9643, datë 20.11.2006, ndryshuar “PËR PROKURIMIN PUBLIK”; Procedura e hapur është procedura e preferuar në prokurimet dhe Kushtet e Veçanta për Kualifikim janë vendosur sipas VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 -Neni 26 Kontratat për punë publike:

Për sa argumentoni në lidhje me mangësitë e konstatuara për kritere të padrejta, sqarojmë se argumentet nuk qëndrojnë **dhe nuk merren në konsideratë**, pasi:

minimum 10 vite nuk mund të jetë kusht skualifikuar dhe që dëshmon se OE ka kapacitetin e nevojshëm për zbatimin e kontratës. Kriteri për disponimin e punonjësve/ staf i shërben AK për të provuar kapacitet teknike dhe profesionale të OE, që vlerësohet e nevojshme për të realizuar kontratës. OE nuk i kërkohej dokumenti i angazhimit për të vërtetuar se ekspertët që kërkohej të paraqesë janë pjesë e stafit të kualifikuar të cilët kanë detyrimin për të punuar për operatorin ekonomik. E rëndësishme është që inxhinieri të jetë me licesë profesionale të miratuar nga ministria, kjo sipas VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në për miratimin e rregullave të prokurimit publik, Neni 28, në Kontratën e shërbimeve, pika 5. Për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, autoriteti kontraktor kërkon:

b-Në lidhje me kriterin e **kërkuar të** licenca NP-9/D; NP-12/C; NS-7/C; NS-9/C, argumenti nuk qëndron pasi nga ana juaj nuk është shpejtuar me zëra punimesh sipas preventivit se volumi i punimeve që përfaqësojnë këto zëra nuk është në raport me kategoritë e licencave, veprime në kundërshtim me përcaktimet e VKM nr. 42, datë 16.01.2008, *“Për miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike, që ushtrojnë veprimtari ndërtimi”*, lidhja 4, *“Klasifikimi paraprak i shoqërive ndërtimore sipas niveleve për çdo kategori punimesh zbatimi, niveli i shoqërisë sipas vlerave në lekë të punimeve të kryera për çdo kategori punimi”*.

76

Me nr. extra, datë 17.09.2018 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit, i miratuar nga Administratori z. A. H. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në zbatim të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në *Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*, neni 68 dhe 69, si më poshtë:

Kanë paraqitur ofertat 7 operatorë:

1. OE A.shpk me ofertën 210,670,960.5 lekë;
2. BOE në Gj.ò sha &S. ShPK me ofertën 212,013,144 lekë;
3. BOE SH.shpk& X.shpk me ofertën 225,076,436 lekë;
4. OE G. C.shpk me ofertën 227,782,800 lekë;
5. OEA. shpk me ofertën 229,931,626 lekë;
6. OE në Còshpk me ofertën 238,731,665 lekë;
7. BOE G.shpk& A.shpk me ofertën 243,459,647 lekë.

Janë skualifikuar 6 operatorët si më poshtë:

1. M.shpk me vlerë të ofertës 210,670,960 lekë.
2. BOE në Gj.ò sha &S. ShPK, me vlerë të ofertës 212,013,144 lekë.
3. BOE SH.shpk& X. shpk, me vlerë të ofertës 225,076,436 lekë.
4. G." shpk me vlerë të ofertës 227,782,800 lekë.
5. në Còshpk me vlerë të ofertës 238,731,665 lekë.
6. BOE GJ.shpk, &A. Shpk me vlerë të ofertës 243,459,647 lekë.

Pra nga 7 operatorë pjesëmarrës, nga KVO janë skualifikuar 6 operatorë, duke kualifikuar shoqërinë A.shpk me oferte 229,931,626 lekë, me dokumentacion të rregullt dhe që plotësonin kriteret kualifikues të DST (sipas KVO), duke u shpallur fitues.

Nga auditimi në sistemin SEP të dokumentacionit për të cilën janë skualifikuar OE e mësipërm, rezulton se KVO ka vepruar në përputhje me dispozitat e LPP, pasi nuk plotësonin disa nga kriteret e DST të miratuara nga AK, trajtuar gjerësisht në aktkonstatim.

- Vlerësimi i procedurës:

Shoqëria në A.ò ShPK nuk plotëson pikën 5 të DST, pasi ing. S. G. me profil inxhinier hidroteknik, sipas listpagesave nuk paraqitet me pagesë për pagë dhe sigurime shoqërore për periudhën Janar – Qershor 2018.

Gjithashtu dhe ing. Ndërtimit z. A.D., nuk figuron i regjistruar në listëpagesat e muajt Prill 2018.

Ing. Gjeodet me kontrata 17.11.2016 z. O. B., nuk plotëson kushtin për të paktën 10 vite punë, pasi referuar diplomës, rezulton të jetë diplomuar me datë 27 Tetor 2010 dhe nuk paraqet librezë punë për të treguar vitet.

Nuk plotëson pikën 11, për dispononim e makinerive, pasi të gjitha makineritë si në Ekskavatorë, në Fadromë, në Buldozerë, etj, janë me deklaratë doganore dhe të patarguara, siç kërkohet në DST dhe në shkelje të ligjit nr. 8378, datë 22.7.1998 në Kodi Rrugor i Republikës së Shqipërisë (me ndryshime), neni 58 *Makinat teknologjike*, neni 113 *Qarkullimi në rrugë i makinave teknologjike*, si dhe VKM nr. 153 datë 07.04.2000

Neni 201. *Automjetet për transport dhe për përdorim të veçantë (Neni 54 i Kodit Rrugor)*

Neni 244. *Përcaktimi i targave të regjistrimit, të përsëritjes, të provës dhe të njohjes (Neni 99 i Kodit Rrugor) dhe Neni 282.* *Regjistrimi dhe vendosja e targës e makinave teknologjike (Neni 113 i Kodit Rrugor).*

Nga sa trajtuam më sipër procedura nuk është në përputhje me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, në Për Prokurimin Publik (me ndryshime), neni 2 *“Parimet e përzgjedhjeje”*, neni 24 *“Anulimi i një procedure”*, neni 46 *“Kualifikimi i ofertuesve”*, pika 1, neni 47 *“Kualifikimi i ofertuesve”*, neni 53 *“Shqyrtimi i ofertave”*, neni 58 *“Njoftimi i fituesit dhe*

nënshkrimi i kontratës”, pika 1, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò (me ndryshime), neni 26 nëShqyrtimi dhe vlerësimi i ofertaveò, pika 5, neni 66 nëShqyrtimi dhe vlerësimi i ofertaveò, neni 67 “Klasifikimi i ofertave”, neni 69 “Njoftimi i fituesit”, **pasi shoqëria A. shpk, i shpallur fitues, nuk plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK**, procedurë e cila në zbatim të pikës 1 të nenit 24 të LPP, i ndryshuar, duhej anuluar nga KVO-ja dhe zhvilluar procedurë tjetër me kushte më të favorshme, për të shmangur përdorimin pa efektivitet, ekonomikitet dhe efikasitet të fondit të prokuruar në vlerën **250,998,149 lekë**dhe ngarkon me përgjegjësi:

z. A. H., me funksion ish- Administrator KESH SHA, në cilësinë e Titullarit të AK.

z. B. D., me funksion ish- Drejtor i Prokurimeve, dhe anëtarët: E. Q., T. D. dhe P. D., në cilësinë e anëtarëve të KVO.

6- Në tenderin e zhvilluar me objekt “Rehabilitimi i galerive të drenazhit dhe thellësisë brenda ndërtesës së centralit, sistemit të ndriçimit dhe shkallëve në HEC Vau i Dejës”, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Rehabilitimi i galerive të drenazhit dhe thellësisë brenda ndërtesës së centralit, sistemit të ndriçimit dhe shkallëve në HEC Vau i Dejësò.		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 3053/1, datë 01.06.2018	3. Njësia e Prokurimit Z. Sh. E. K. I. S.	4. Komisioni VO E. K. Y. N. A. Q.
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapurò		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 12,506,185 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSh) B. sha. me vlerën e ofertës 11,700,000 lekë.	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 806,185 lekë
8. Data e hapjes së tenderit 05.07.2018 REF-7292-06-01-2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. Operatorë Ekonomike pjesëmarrës 3 OE: Skualifikuar 2 OE Kualifikuar 1 OE
11. Ankimime AK-ka	12. Përgjigje Ankesës nga AK	13. PërgjigjeKPP
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 3053/3, Datë 02.08.2018	15. Vlera e kontratës (me TVSh) 14,040,000 lekë	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditim në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

- **Vlerësimi i kriterëve:**

Në aplikimin e kriterëve, u konstatua se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò (me ndryshime), neni 26 nëKontratat për punë publikeò, pika 7 dhe neni 61, nëHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò, pika 2, paragrafi 2, si dhe nuk kanë mbështetje ligjore kërkesat në lidhje me sa vijon:

Në DST është kërkuar:OE ofertues duhet të ketë pjesë të stafit të punësuar, 1 (një) mjek të përgjithshëm vërtetuar me kontratë pune të vlefshme, Urdhër mjeku, diplomë, CV, librezë pune dhe të figurojë në listë pagesat e shoqërisë për periudhën Janar i Prill 2018. Ndër kohë duhet të mbahen në konsideratë VKM nr. 108, datë 09.02.2011 nëPër aftësitë që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punëò, (me ndryshime).

Kërkesa për mjek është e tepërt dhe nuk ka lidhje me asnjë nga përcaktimet e kontratës dhe në kundërshtim me VKM nr. 632, datë 15.07.2015, e cila ka ndryshuar VKM nr. 108, datë 9.2.2011 për aftësi që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punëò, pika 1, ku përcaktohet se:

nëPas pikës 5, të kreut II, shtohet pika 6, me përmbajtje, si më poshtë vijon: “6. Punëdhënësit e grupeve “A” dhe “B”, në zbatim të pikës 2, të kreut II, të këtij vendimi, për çdo 700 punëmarrës, sigurojnë shërbimin mjekësor në ndërmarrje nëpërmjet mjekut të punës. Ndërsa

punëdhënësit e grupeve "C" dhe "D", për çdo 1500 punëmarrës, sigurojnë shërbimin mjekësor në ndërmarrje nëpërmjet mjekut të punës të kontraktuar nga jashtë.

Në DST është kërkuar: OE ofertues duhet të jetë i pajisur me certifikatat e mëposhtme:

ISO 9001:2008 për sistemet e menaxhimit të cilësisë;

ISO 14001:2004 për sistemet e menaxhimit të mjedisit;

Te gjitha certifikatat e cilësisë të mësipërme duhet të jenë lëshuar nga organizmat e vlerësimit të konformitetit, të cilët janë të akredituar nga DPA ose nga organizmat ndërkombëtare akreditues të njohur nga Republika e Shqipërisë. Në lidhje me këtë pike të paraqitet dokumentacioni vërtetues.

Në vendosjen e këtij kriteri AK duhet të ketë parasysh faktin se standardet që këto certifikata përfaqësojnë janë përditësuar, përkatësisht me versionet ISO 9001:2015 për menaxhimin e cilësisë dhe ISO 14001:2015 për sistemet e menaxhimit të mjedisit; pasi certifikatat me standardet e viteve 2008 dhe 2004 janë të vlefshme deri në shtator 2018. Për çdo certifikatë të kërkuar duhet të konsultohet në vazhdimësi me Drejtorinë e Përgjithshme të Standardeve. Në vazhdim të rekomandimit të APP nr. 3341/1, datë 20.03.2018.

Nga sa kemi trajtuar më sipër procedura paraqitet me probleme në aplikimin e kriterëve, ku janë konstatuar kritere të pabazuara në procedurë, të cilat direkt ose indirekt kanë penguar pjesëmarrjen në procedurë ose bërë shkak për eliminimin e OE me ofertë më të leverdishme, veprime **për të cilën ngarkohen me përgjegjësi: anëtarët e NJHDT, respektivisht: Z. Sh., E. K. dhe I. Sh.**

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/147, datë 04.03.2022, në Mbi Projektraporti e Auditimit nga z. Z. Sh., I. Sh. dhe E. K. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Njësia e Prokurimit.

Në lidhje me mosmarrjen në konsideratë nga ana Juaj për pretendimet e observacionit për kriteret për kualifikimi të kësaj procedure prokurimi sqarojmë se:

Njësia e prokurimit i ka zbatuar me përpikmëri dispozitat ligjore gjatë hartimit të DST dhe për çdo pretendim të ngritur nga ana juaj do të japim një shpjegim të detajuar.

Së pari, për sa i takon konstatimit se CV e kërkuar për inxhinierët nuk shërben për përmbushjen e ndonjë kriteri nga Autoriteti Kontraktor sqarojmë se kriteri për paraqitjen e CV-së së inxhinierëve, është vendosur nga Njësia e Prokurimit me qëllim vlerësimin e aftësisë së kontraktorit për të realizuar punimet të cilat parashikohet të realizohen në këtë projekt. Dokumenti i njohur si CV, është një dokument i cili shërben për të njohur të gjithë informacionin bazë të arsimimit dhe eksperiencës në punë. Është një dokument i cili shërben për këdo për të bërë një intervistë pune dhe për të filluar një marrëdhënie pune. Në fushën e marrëdhënieve të punës, CV është një dokument i rëndësishëm dhe mjaft efektiv.

Në lidhje me pretendimin se kërkesa e AK që OE të ketë një mjek është e tepërt sqarojmë se kjo kërkesë është vendosur referuar VKM nr.742 datë 06.11.2003 për masat e veçanta të sigurimit dhe të mbrojtjes së shëndetit në punë. Kjo kërkesë është arsyetuar si e nevojshme në këtë procedurë specifike duke parë rrezikshmërinë e terrenit në të cilin do të zbatohet kjo kontratë. Megjithatë ju bëjmë me dije se ne si AK nuk e vendosim më këtë kriter, pasi behët fjalë për një procedurë të fillim-vitit 2018.

Ndërsa, për sa i përket pretendimit për standardet ISO të përditësuara, në fazën që prokurohej kjo kontratë ishte një periudhë tranzitore e ndryshimit të standardeve ISO ku dhe vetë APP po hartonte dispozita për parashikim e tyre. Në vazhdim, nga ana jonë janë marrë për bazë rekomandimet e APP-së dhe janë zbatuar në prokurimet e tjera.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni në lidhje me mangësitë e konstatuara për kritere të padrejta, sqarojmë se argumentet nuk qëndrojnë **dhe nuk merren në konsideratë**, pasi:

a- Në lidhje me mjekun argumentet janë paraqitur mësipërm, kur është kundërshtuar fakti se nuk duhet;

b- Për të stafin teknik është kërkuar CV e cila nuk shërben për të vlerësuar përmbushjen e ndonjë kriteri të vënë nga autoriteti kontraktor pasi nuk është vendosur asnjë kriter për eksperiencën ose veprimtarinë e mëparshme të tyre.

c-Argumenti në lidhje me certifikatat nuk qëndron dhe nuk merret në konsideratë.

Nga Njësia e Prokurimit dhe Komisioni i vlerësimit të Ofertave nuk janë sjellë argumentuese të qenësishme të cilat nuk ndikojnë në konstatimet tona të cilat janë bazuar në dokumente e fakte. Për sa më lart argumentet e sjella, nuk qëndrojnë dhe nuk merren parasysh nga grupi i auditimit.

Me nr. *extra*, datë 27.07.2018 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit, i miratuar nga Administratori z. A. H. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në *Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*, neni 68 dhe 69 në *Pas miratimit të raportit përmbledhës autoriteti kontraktor*”, si më poshtë:

Kanë paraqitur ofertat 3 operatorë:

1. OE C. shpk me vlerë 9,565,902 **lekë**;
2. BOE O.shpk&Sh. shpk me ofertën në vlerën 11,460,338 **lekë**;
3. OE B.shpk me ofertën me vlerën 11,700,000 **lekë**.

Janë skualifikuar 2 operatorët si më poshtë:

1. OE C.shpk me vlerë 9,565,902 **lekë**.
2. BOE O.shpk&Sh.shpk me ofertën në vlerën 11,460,338 **lekë**.

Pra nga 3 operatorë pjesëmarrës, nga KVO janë skualifikuar 2 operatorë, duke kualifikuar shoqërinë B.shpk me oferte **11,700,000lekë**, me dokumentacion të rregullt dhe që plotësonin kriteret kualifikues të DST, duke u shpallur fitues.

Nga auditimi i dokumentacionit në sistemin SEP, u konstatua se skualifikimi dhe kualifikimi i operatorëve të mësipërm bërë nga KVO-ja është në përputhje me dispozitat ligjore të LPP.

7- Në tenderin e zhvilluar me objekt “Furnizim vendosje komplet ajërftohësish për gjeneratorët e agregateve në HEC Vau-Dejes”, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Furnizim vendosje komplet ajërftohësish për gjeneratorët e agregateve në HEC Vau-Dejes”.		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 1582/1, datë 20.03.2018	3. Njësia e Prokurimit M. M. E. K. K. H.	4. Komisioni VO G. Gj. P. D. E. M.
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapur		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 44,300,000 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSh) BOE në Nën & në P me vlerën e ofertës 39,393,936 lekë , me afat zbatimi 4 muaj	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 4,906,064 lekë ose 11%
8. Data e hapjes së tenderit 19.04.2018 REF i 58583-03-26-2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. Operatorë Ekonomike 3: a-Skualifikuar 2 b-Kualifikuar 1
11. Ankimime AK-ka: - OE në N.ò kërkesë, nr. 2562 datë.09.05.2018 për vlerësimin e procedurës prokurimit. - OE K. kërkesë, nr. 2545 datë.08.05.2018 për vlerësimin e procedurës prokurimit. - OE C. kërkesë, nr. 2551 datë.08.05.2018 për vlerësimin e procedurës prokurimit. - OE K. Shpk kërkesë, nr. 2845 datë.21.05.2018 për vlerësimin e procedurës prokurimit. KPP- ka: - OE K. Shpk kërkesë, KPP nr. 2844 datë.21.05.2018 për vlerësimin e procedurës prokurimit.	12. Përgjigje Ankesës nga AK për: - në Nò shkresa nr. 2562/1 datë 14.05.2018. - K. shkresa nr. 2545/3 datë 14.05.2018. - C. shkresa nr. 2551/1 datë 14.05.2018. - K. shkresa nr. 2845/2 datë 24.05.2018.	13. Përgjigje KPP - K. Shpk. protokolluar me nr. 4395, datë 06.08.2018 vendimi i KPP nr. 485/1, datë 19.07.2018.
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 1582/5, Datë 21.09.2018	15. Vlera e kontratës (me TVSh) 47,272,723 lekë	

Burimi të dhënave: *Dosja fizike dhe auditim në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).*

- Zhvillimi procedurës:

Me urdhrin e prokurimit nr. 1582/1, datë 20.03.2018 nxjerrë nga Titullari i AK z. A. H. është përcaktuar fondi limit 44,300,000 lekë forma e procedurës e tenderit në hapurë me mjete elektronike ku është përcaktuar Njësia e Prokurimit dhe me urdhrin nr. 1582/2, datë 20.03.2018, Komisioni i vlerësimit të Ofertave dhe data e hapjes së tenderit në datën 19.04.2018, në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikë kreu VII, neni 58 dhe neni 60 pika 1.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/133, datë 4.03.2022, në Mbi Projektraporti e Auditimit nga M. M., K. H., E. K. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Së pari për kërkesën që operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë një deklaratë ose vërtetim të gjendjes financiare nga një ose më shumë banka, ju bëjmë se dije se nga ana jonë është marrë për bazë njoftimi APP -së dhe se ky kriter nuk është vendosur në procedurat e tjera.

Së dyti, për kriterin në lidhje me paraqitjen e certifikatës për sistemin e menaxhimit të cilësisë të prodhuesit ISO 9001: 2008. Ky dokumentacion është kërkuar për të siguruar ofertues serioze me lidhje të drejtpërdrejta me prodhues të certifikuar në mënyrë që edhe malli i siguruar prej tyre të jetë cilësor. Certifikata vërteton se prodhuesi i mallit ka sisteme menaxhimi të elementëve të prodhimit sipas standarteve ndërkombëtare të cilat reflektojnë dukshëm edhe në cilësinë e mallit.

Për sa më sipër sqarojmë se nga ana jonë është kërkuar që OE të paraqesë Certifikatat të prodhuesit dhe Operatori ekonomik jo detyrimisht të jetë vetë prodhues i mallrave objekt prokurimi. Ky kriter është kërkuar për të krijuar bindjen se Operatori ekonomik do të bashkëpunojë me prodhues seriozë të pajisur me certifikata cilësie të njohura ndërkombëtarësh. Është e njohur se për mallra të cilat nuk prodhohen në vendin tonë, kur publikohet një procedurë prokurimi, OE të interesuar kërkojnë oferta nga prodhues të huaj dhe kërkesa për ISO e prodhuesit është një kërkesë e zakonshme.

Së treti, në lidhje me kërkesën për inxhinierin mekanik, arsyetojmë se periudha e kërkuar që ky inxhinier të jetë i punësuar pranë OE i cili do të jetë pjesëmarrës në tender, vërteton qëndrueshmërinë e stafit dhe garanton Autoritetin Kontraktor që është i aftë për të kryer shërbimin e kërkuar. Kjo gjë vërtetohet me listëpagesat e kërkuara muajt e fundit, të cilat përfshijnë një periudhë minimale dhe që vërtetojnë se e ka të punësuar dhe siguruar punonjës të kërkuar konformë legjislacionit në fuqi.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Nga sa pretendoni në lidhje me aplikimin e kriterëve, argumentet e paraqitura dhe shoqëruar me dokumentacion argumentojnë konstatimet e KLSH dhe merren në konsideratë.

Me nr. *extra*, datë 14.08.2018 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit, i miratuar nga Administratori A. H. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikë, neni 68 në Komisioni i vlerësimit të ofertave, pas përfundimit të afatëve të ankimit përgatit një raport përmbledhës për procesin e shqyrtimit të vlerësimit të ofertave dhe ia dërgon për miratim titullarit të autoritetit kontraktor... dhe 69 në Pas miratimit të raportit përmbledhës autoriteti kontraktor”, si më poshtë:

Kanë paraqitur ofertat 3 operatorë me vlerën përkatëse:

1. OE C.shpk me ofertën 18,900,000 lekë.
2. BOE N.shpk&NP.ëshpk me ofertën 39,393,936 lekë.
3. BOE K.SHPK&I.shpk me ofertën 44,000,000 lekë.

Janë skualifikuar ofertuesit e mëposhtëm:

1. Operatori C.shpk me ofertën 18,900,000 lekë

2. Bashkimi i OE S.SHPK& I.shpk me ofertën 44,000,000 lekë

Pra nga 3 operatorë pjesëmarrës, nga KVO janë skualifikuar 2 operatorë, duke kualifikuar J.shpk&I.shpk me oferte 39,393,936 lekë, me dokumentacion të rregullt dhe që plotësonin kriteret kualifikues të DST (sipas KVO), duke u shpallur fitues.

- Vlerësimi procedurës:

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/133, datë 4.03.2022, në Mbi Projektraporti e Auditimit nga **G. G., P. D. dhe E. M.** me funksion anëtarë e KVO, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Në lidhje me pretendimin se BOE "N. + P." SHPK, nuk plotësojnë të gjitha kriteret e DST, konkretisht: Pikën 6, të DST, ku thuhet se OE pjesëmarrës duhet të paraqesin katalogun dhe vizatimet me të dhënat teknike për mallin objekt prokurimi, sqarojmë se: Nga kontrolli dhe verifikimi i dokumentacionit të paraqitur nga ky BOE, konstatuam se materiali për plotësimin e pikës 6 është paraqitur në SPE me emërtimin *Specifikime teknike të përkthyer shqip*, ku janë paraqitur pjesë të katalogut të cilat përkojnë me mallin objekt prokurimi, dokument të cilin ju kemi bashkëngjitur edhe në observacionin tonë. Mallrat objekt kontrate, të cilat përkojnë me katalogun e paraqitur nga ky bashkim operatorësh ekonomikë, janë përdorur në HEC Vau i Dejës dhe funksionojnë më së miri. Manuali i mallrave, si dokumentacion shoqërues i tyre i kërkuar në kontratë, është dorëzuar bashkë me mallrat (ajër ftohës) dhe është pranuar nga Grupi i marrjes në dorëzim i cili përbehet nga ekspertë të fushës.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Nga sa pretendoni në lidhje me mangësitë e konstatuara mbi kualifikimin e padrejtë, argumentet qëndrojnë **dhe merren në konsideratë.**

8- Objekti “Ndërtimi i sistemit të alarmit në digat e Kaskadën së lumit Drin ” ku rezultoi që:

Zhvillimi i Procedurës me objekt: “Ndërtimi i sistemit të alarmit në digat e kaskadës së lumit Drin”.		
1.Urdhër Prokurimi Nr.4196/1 datë 25.07.2018.	3.Njësia e Prokurimit H. D. A. M. E. M.	4.Komisioni i Vlerësimit të Ofertave B.L. K. H. A. Q.
2. Procedura e Prokurimit E hapur		
5.Fondi Limit (pa TVSh) 75,000,000 lekë.		6.Oferta fituese 74,364,500 lekë.
8. Data e hapjes së ofertave 28.08.2018.	9.Burimi Financimit KESH SHA.	10.Operator Ekonomik Pjesëmarrës: BOEñRò dhe ñCò
Zbatimi i Kontratës		
11.Lidhja e kontratës Datë 03.10.2018, Prot-4196/7.	12.Vlera e kontratës 89,237,400 lekë	
Titullar i KESH SHA A.H.		

Me shkresën nr. 3917/1 prot., datë 17.07.2018, Drejtori i Prokurimeve të KESH SHA, urdhëron ngritjen e grupit të punës për përllogaritjen e fondit limit të kontratës të përbërë nga E. K. dhe B. K.

Me shkresën e datës 24.07.2018, grupi i punës i ngritur për përllogaritjen e fondit limit, ka kryer përllogaritjen e vlerës duke u bazuar tek ofertat e marra nga 4 operatorë në treg.

Me shkresën nr. 4196/1 datë 25.07.2018 (urdhër prokurimi), Administratori i KESH SHA, urdhëron kryerjen e prokurimit me fond limit 75,000,000 lekë për procedurën e prokurimit me objekt “Ndërtimi i sistemit të alarmit në digat e Kaskadën Drin”.

Me shkresën nr.4196/3, datë 25.07.2018, nga Administratori i KESH SHA është bërë formulari i njoftimit të kontratës. Në datën 25.07.2018 është bërë hartimi dhe miratimi i dokumenteve standarde të tenderit nga anëtarët e njësisë së prokurimit.

- Vlerësimi i kriterëve:

Në aplikimin e kriterëve, u konstatua se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në miratimin e rregullave të prokurimit publik (me ndryshime), neni 26 në Kontratën për punë publike, pika 7 dhe neni 61, në Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit, pika 2, paragrafi 2, si dhe nuk kanë mbështetje ligjore kërkesat në lidhje me sa vijon:

a- **Kërkesa për mjekëstë e tepërt** dhe nuk ka lidhje me asnjë nga përcaktimet e kontratës dhe është në kundërshtim me VKM-në nr. 632, datë 09.02.2015, e cila ka ndryshuar VKM-në nr. 108, datë 9.2.2011. *Për aftësi që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punë, ku në pikën 1 përcaktohet se në Pas pikës 5, të kreut II, shtohet pika 6, me përmbajtje, si më poshtë vijon: “6. Punëdhënësit e grupeve “A” dhe “B”, në zbatim të pikës 2, të kreut II, të këtij vendimi, për çdo 700 punëmarrës, sigurojnë shërbimin mjekësor në ndërmarrje nëpërmjet mjekut të punës. Ndërsa punëdhënësit e grupeve “C” dhe “D”, për çdo 1500 punëmarrës, sigurojnë shërbimin mjekësor në ndërmarrje nëpërmjet mjekut të punës të kontraktuar nga jashtë.”;*

b- **Në kriter është kërkuar që OE të paraqesin licensën me kategori NA-12/A**, kriter të cilën e ka goditur dhe APP në rekomandimet që janë dhënë në elektronik datë 8.8.2018, duke argumentuar se: *“Mbështetur në zërat e punimeve, të cilat AK ka paraqitur për tu realizuar sipas preventivit, si dhe përshkrimet konkrete të veprimtarisë që do kryhet në ekzekutimin e kontratës, rezulton se në objektin e prokurimit nuk do kruhen punime për zbatimin e të cilave do ishte i nevojshëm vendosja e kategorisë NP-12/A.*

Nga njësia e prokurimit nuk është ndërhyrë në rishikimin e këtij kriteri, si dhe në argumentet që i janë përcjellë në elektronik APP nga NJHDT, për këtë kriter nuk është shprehur për të argumentuar pse duhet.

c- Nuk ka të argumentuar numrin e punonjës prej 60 veta, sipas manualit të çmimeve për volumnin e punimeve.

Nga sa parashtroam kriteret nuk janë në përputhje me dispozitat e ligji të LPP dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014, të sipërcituar, duke ngarkuar me përgjegjësi anëtarët e NJHDT, respektivisht: H. D., A. M. dhe E. M.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/114, datë 28.2.2022, në Mbi Projektraporti e Auditimit nga znj. A. M. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

a-Kërkesa për mjek është bazuar në kërkesat e VKM nr. 742, datë 6.11.2003 .

b-Në kriter për kategori NA-12/A, impiante teknologjike, mendojmë se që nga emërtimi i kësaj licesë , ku vihet re ngjashmëria dhe përputhshmëria me objektin e prokurimit dhe disponohet nga një numër i konsiderueshëm OEE.

c-Në lidhje me numëri e punonjës prej 60 veta, sqarojmë se ajo është në përputhje me volumnin e punimeve, vlerës së fondit limit që prokurohet si dhe afati të punimeve. Ai është një numëri mesatar që përfshinë të gjithë stafin drejtues dhe punonjës.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni në lidhje me mangësitë e konstatuara për kriter të padrejta, sqarojmë se argumentet nuk qëndrojnë dhe nuk merren në konsideratë, pasi:

a- Kërkesa për mjek nuk ka lidhje me asnjë nga përcaktimet e kontratës dhe është në kundërshtim me VKM-në nr. 632, datë 09.02.2015, e cila ka ndryshuar VKM-në nr. 108,

datë 9.2.2011 *Për aftësi që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punë, ku në pikën 1;*

b- Në kriteret është kërkuar që OE të paraqesin liçensën me kategori NA-12/A, kriter të cilën e ka goditur dhe APP në rekomandimet që janë dhënë në elektroni datë 8.8.2018, duke argumentuar se: *“Mbështetur në zërat e punimeve, të cilat AK ka paraqitur për tu realizuar sipas preventivit, si dhe përshkrimet konkrete të veprimtarisë që do kryhet në ekzekutimin e kontratës, rezulton se në objektin e prokurimit nuk do kruhen punime për zbatimin e të cilave do ishte i nevojshëm vendosja e kategorisë NP-12/A.*

c- Në lidhje me numëri e punonjës, argumenti nuk qëndron, pasi ai vendoset sipas volumeve të punës dhe bazuar në manualët përkatëse të fuqisë punëtore që kërkon procedura e zhvilluar.

- Vlerësimi i procedurës:

Nga auditim i dokumentacionit në dosjen e subjekti dhe sistemin SEP, konstatohet se në shpk & në M. shpk, i shpallur fitues nga KVO, nuk plotëson të gjitha kriteret e DST, konkretisht, nuk paraqet punonjës të kualifikuar nga ISHT, respektivisht 2 (dy) elektrikist, 1 (një) mekanik dhe 3 (tre) elektrikist.

Konkluzioni:

Nga sa trajtuam më sipër procedura nuk është në përputhje me kuadrin ligjor të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, në Për Prokurimin Publik (me ndryshime), neni 2 *“Parimet e përzgjedhjeje”*, neni 24 *“Anulimi i një procedure”*, neni 46 *“Kualifikimi i ofertuesve”*, pika 1, neni 47 *“Kualifikimi i ofertuesve”*, neni 53 *“Shqyrtimi i ofertave”*, neni 58 *“Njoftimi i fituesit dhe nënshkrimi i kontratës”*, pika 1, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik (me ndryshime), neni 26 *“Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”*, pika 5, neni 66 *“Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”*, neni 67 *“Klasifikimi i ofertave”*, neni 69 *“Njoftimi i fituesit”*, pasi në shpk & në M. shpk, i shpallur fitues nuk plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK.

Në kushtet kur në garë nuk ka OE të tjerë, KVO duhet ti propozonte autoritetit kontraktor anulimin e procedurës dhe zhvilluar një procedurë të re me kriteret më të favorshme, kjo për të rritur numrin e pjesëmarrësve dhe për të siguruar një efektivitet të fondit të prokuruar në vlerën 75,000 mijë lekë, dhe **ngarkon me përgjegjësi:**

z. A. H., me funksion ish- Administrator KESH SHA, në cilësinë e Titullarit të AK.

z. B. D. me funksion ish- Drejtor i Prokurimeve, dhe anëtarët e KVO, respektivisht: B. L., K. H. dhe A. Q.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/114, datë 28.2.2022, në Mbi Projektraporti e Auditimit nga A. Q. dhe K. H. me funksion anëtare e KVO, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Në lidhje me mos marrjen në konsideratë nga ana Juaj për pretendimet e observacionit se oferta e paraqitur nga në J. dhe në C. i shpallur fitues, nuk plotëson të gjitha kriteret për kualifikim dhe konkretisht: shoqëria "C." nuk ka paraqitur punonjës të kualifikuar nga ISHTI, ju bëjmë me dije se KVO në lidhje me këtë kriter të DT, ka vlerësuar se në kontratën e bashkëpunimit Nr. 2236 REP dhe Nr.561/1 datë 27.08.2018 midis shoqërisë "R." dhe shoqërisë "C.", është përcaktuar përqindja e bashkëpunimit e cila është R&T 98 % dhe Consulting & Manegment Albania 2%, gjithashtu në Nenin 3 (Pjesëmarrja) është përcaktuar edhe shërbimi i cili do të kryejë shoqëria "C." i cili është: -Hartimi i projektit të zbatimit dhe preventivit të detajuar për ndërtimin e sistemit të alarmit në digat e kaskadës së lumit Drin.

Pra kjo shoqëri nuk do të realizojë vetëm projektin, duke qenë një kontratë me Çelësa në dorë dhe nuk ka përse të ketë punonjës zbatimi, siç janë ata të kërkuar me çertifikata nga ISHTI. Këtë pjesë e mbulon R&T, i cili mbulon 98% të kontratës.

Referuar kësaj kontrate shoqëria "C.", duhet të bëjë vetëm shërbimin e projektimit, i cili është një shërbim i cili nuk kërkon punonjës të çertifikuar dhe kualifikuar nga ISHTI por është një shërbim intelektual.

Bashkëlidhur do të gjeni, Kontratën e bashkëpunimit Nr. 2236 REP dhe Nr.561/1 datë 27.08.2018 midis shoqërisë "R." dhe shoqërisë "C.".

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni në lidhje konstatimet e KLSH se kualifikimi i bashkimit të OE"R.", nuk qëndrojnë dhe nuk merret në konsideratë, pasi nga KLSH-ja është theksuar se këtë kriter nuk e plotëson asnjë nga bashkimi I OE. Gjithashtu nga ana juaj nuk janë paraqitur dokumentacion shtesë. **Procedura mbetet me problem në vlerësim.**

9- Në tenderin e zhvilluar me objekt “Blerje automjete pune dhe mjete multifunksionale për nevojat e KESH SHA.ò, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës me objekt “Blerje automjete pune dhe mjete multifunksionale për nevojat e KESH SHA.ò.		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 3160/1, datë 06.06.2018	3. Njësia e Prokurimit Sh. H. A. M. K. H.	4. Komisioni VO M. M. B. K. P. D.
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapurò		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 25,000,00 lekë REF-73740-06-06-2018	6. Oferta fituese (pa TVSh) BOE ñ“M”” & ““P.”” Shpk... me vlerën e ofertës 24,630,000 lekë.	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 370,000 lekë.
8. Data e hapjes së tenderit 02.07.2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. Operatorë Ekonomike 1: BOE ñ“M.”” & ““P.”” Shpk... me vlerën e ofertës 24,630,000 lekë..
11. Ankimime AK-ka	12. Përgjigje Ankesës nga AK për:	13. Përgjigje KPP
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 3160/5, Datë 06.08.2018	15. Vlera e kontratës (me TVSh) 29,556,000 lekë	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditim në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

Nga Drejtori i Departamentit të investimeve z. B. D. me shkresën nr. 3040/3, datë 05.06.2018 është kërkuar miratimi i vlerës së përllogaritur të kontratës i cili është përllogaritur në vlerën 25,000,000 **lekë.** Kjo vlerë është nxjerr bazuar në relacionin datë 05.06.2018 e grupit të punës të ngritur me nr. 3040/1, datë 31.05.2018, duke e nxjerrë si mesatare e 4 ofertuesve. Departamenti i Investimeve propozon që vlera në këtë procedurë prokurimi të jetë 25,000,000. Kjo shkresë është miratuar nga Administratori z. A. H.

- Vlerësimi i kriterëve:

Në aplikimin e kriterëve, u konstatua se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò (me ndryshime), neni 26 ñKontratat për punë publikeò, pika 7 dhe neni 61, ñHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò, pika 2, paragrafi 2, si dhe nuk kanë mbështetje ligjore kërkesat në lidhje me sa vijon:

2.3 Kapaciteti teknik:

Operatori Ekonomik duhet të ketë në Stafin e tij 1 (një) Inxhinier Mekanik dhe (1) një punonjës elektro-auto me eksperiencë në punë, të cilët duhet të jenë të pasqyruar në Listëpagesat e Shoqërisë minimalisht për periudhën Janar-Prill 2018. Në lidhje me këtë pikë duhet të paraqiten **Diploma e inxhinierit, CV-të për inxhinierin dhe elektroautin** dhe listëpagesat për Janar-Prill 2018 ku të jenë pasqyruar **inxhinieri dhe elektroautin.**

Për stafin e mësipërm teknik është kërkuar CV e cila nuk shërben për të vlerësuar përmbushjen e ndonjë kriteri të vënë nga AK pasi nuk është vendosur asnjë kriter për eksperiencën ose veprimtarinë e mëparshme të tyre.

Kërkesa që OE të ketë në staf 1 (një) Inxhinier Mekanik dhe (1) një punonjës elektro-auto është e paargumentuar, pasi kemi të bëjmë me procedurë blerje mallrash, në rastin konkret automjetet dhe nuk ka pse duhen këto në staf.

Këto profile duhet ti ketë AK gjatë kohës së marrjes në dorëzim të mjetit për të parë specifikimet teknike të mjetit janë sipas atyre të DST apo jo.

Aplikimi i kriterëve jo në përputhje me procedurën dhe në kundërshtim me dispozitat e LPP dhe rekomandimet e APP, janë veprime të cilat direkt ose indirekt pengojnë mos pjesëmarrjen e OE në procedurë, duke ulur konkurrencën, **veprime të cilat ngarkon me përgjegjësi anëtarët e NJHDT, respektivisht: H. D., A. M. dhe E. M.**

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/114-159, datë 04.03.2022, mbi Projektraporti e Auditimit nga znj. K. H. dhe znj. A. M. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Në lidhje me kriterin e certifikatës së prodhimit ISO 9001/2008 është kërkuar për të siguruar ofertues serioz me lidhje të drejtpërdrejta me prodhuesin të certifikuar në mënyrë që malli i siguruar të jetë serioz.

Në lidhje me kërkesën për in. mekanik dhe 1 (një) punonjës elektro-auto është kërkuar për të siguruar nëse kontraktori ka kapacitetet njerëzore minimale për këtë shërbim. Ndërsa CV është vendosur me qëllim vlerësimin e aftësisë së punonjësve të kontraktorit për të realizuar punime të cilat parashikohen të realizohen.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni në lidhje me mangësitë e konstatuara për kriterë të padrejta, sqarojmë se argumentet nuk qëndrojnë **dhe nuk merren në konsideratë**, bazuar në Rekomandimin e APP nr. 3341/1, dt. 20.03.2018 dhe nr. 8197, dt. 03.09.2018, pasi:

a- Për të stafin teknik është kërkuar CV e cila nuk shërben për të vlerësuar përmbushjen e ndonjë kriteri të vënë nga autoriteti kontraktor, nuk është vendosur asnjë kriter për eksperiencën ose veprimtarinë e mëparshme të tyre.

b- Në lidhje me ing. mekanik dhe një punonjës elektro-auto është i panevojshëm, pasi kemi të bëjmë me blerje malli dhe jo shërbim mjeteve që kontraktori të ketë të punësuar punonjës me profesion mekanik ose elektroaut.

-Zhvillimi procedurës:

Me nr. *extra*, datë 17.07.2018 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit, i miratuar nga Administratori A. H. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 për miratimin e rregullave të prokurimit publik, neni 68 dhe 69, si më poshtë:

Ka paraqitur ofertat një OE me vlerën përkatëse i cili është kualifikuar dhe shpallur fitues, respektivisht bashkimi i OE në shpikje me ofertën në vlerën 24,630,000 **lekë**.

Nga auditim dokumentacionit, rezulton se bashki OE në shpikje me ofertën, nuk plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, konkretisht nga shoqëria në shpikje, nuk është deklaruar ing. Mekanik dhe punonjësi me profil elektro-auto, ku sipas kontratës së bashkëpunimit ka 40% të vlerës.

Nga sa trajtuam më sipër procedura nuk është në përputhje me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, për Prokurimin Publik (me ndryshime), neni 2 “Parimet e përzgjedhjeje”, neni

24 “Anulimi i një procedure”, neni 46 “Kualifikimi i ofertuesve”, pika 1, neni 47 “Kualifikimi i ofertuesve”, neni 53 “Shqyrtimi i ofertave”, neni 58 “Njoftimi i fituesit dhe nënshkrimi i kontratës”, pika 1, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 për miratimin e rregullave të prokurimit publik (me ndryshime), neni 26 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, pika 5, neni 66 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, neni 67 “Klasifikimi i ofertave”, neni 69 “Njoftimi i fituesit”, pasi në M.òshpk&P.ò shpk, i shpallur fitues nuk plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK.

Në kushtet kur në garë nuk ka OE të tjerë, KVO duhet ti propozonte AK anulimin e procedurës dhe zhvilluar një procedurë të re me kriteret më të favorshme, kjo për të rritur numrin e pjesëmarrësve dhe për të siguruar një efektivitet të fondit të prokuruar në vlerën 25,000 mijë lekë, duke **ngarkuar me përgjegjësi:**

z. A. H., me funksion ish- Administrator KESH SHA, në cilësinë e Titullarit të AK.

z. B. D., me funksion ish- Drejtor i Prokurimeve, dhe anëtarët e KVO: M. M., B. K. dhe P. D.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/159, datë 04.03.2022, në Mbi Projektraporti e Auditimit nga znj. K. H. me funksion anëtarë e NJP dhe z. B. K. me funksion anëtarë i KVO, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Në lidhje me plotësimin e kriterit për ing. mekanik dhe një elektro-aut nga shoqëria “M.”, sqarojmë se është plotësuar dhe paraqitur dokumentacion për plotësimin e këtij kriteri.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni, sqarojmë se argumentet nuk qëndrojnë **dhe nuk merren në konsideratë**, pasi nga ana juaj nuk është bashkëlidhur asnjë dokumentacion ligjorë që tregon se nga shoqëria në M.òshpk të jetë paraqitur ing. mekanik dhe një elektro-aut.

10- Në tenderin e zhvilluar me objekt “FV, i sistemit të thithjes dhe largimit të gazrave pas shuarjes me CO2 në gjeneratorin e agregateve dhe hermetizmi i dhomave të gjeneratorëve në HEC Vau i Dejës”, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës me objekt “FV, i sistemit të thithjes dhe largimit të gazrave pas shuarjes me CO2 në gjeneratorin e agregateve dhe hermetizmi i dhomave të gjeneratorëve në HEC Vau i Dejës”.		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 3563/1, datë 27.06.2018	3. Njësia e Prokurimit Nr. 3563/1, datë 27.06.2018	4. Komisioni VO nr. 3563/1, datë 27.06.2018
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapur	M. M. Y. N. F. H.	P. D. A. Q. R. P.
5. Fondi Limit (pa TVSh) 40,100,000 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSh) në JUNKO shpk. me vlerën e ofertës 38,900,000lekë.	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1.200 mijë lekë ose 2.9%.
8. Data e hapjes së tenderit 31.07.2018 REF-769727-06-28-2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. Operatorë Ekonomike 1: a- Skualifikuar 0 OE b- Kualifikuar 1 OE
11. Ankime AK-nuk ka	12. Përgjigje Ankesës nga AK	13. Përgjigje KPP
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 3563/5, Datë 10.9.2018	15. Vlera e kontratës (me TVSh) 38,900,000 lekë me afat 120 ditë pune	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditim në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

Me shkresën nr. 3090/1, datë 06.06.2018 të Drejtorit të Investimeve z. B. D. është ngritur grupi i punës për llogaritjen e fondit limit, i përbërë nga z. B. K. dhe zj. A. Q. Me shkresën nr. *Ekstra*, datë 20.06.2018 nga personat përgjegjës është paraqitur relacioni mbi llogaritjen e fondit limit në shumën 40,100,000 lekë.

Nisur nga fakti se çmimet e kësaj procedura nuk janë në INSTAT dhe se KESH SHA nuk ka kontrata të mëparshme, nga komisioni janë verifikuar ofertat nga 4 shoqëritë që merren me këto shërbime, si : shoqëria në M.òshpk, në E.òshpk, në P.òshpk dhe në J.òshpk.

Me urdhrin e prokurimit nr. 3563/1, datë 27.06.2018 të Titullarit i AK z. A. H. është përcaktuar fondi limit 40,100,000 **lekë**. Forma e procedurës e tenderit *është hapur* me mjete elektronike ku është përcaktuar Njësia e Prokurimit dhe me urdhrin nr. 3563/1, datë 27.06.2018, Komisioni i vlerësimit të Ofertave dhe data e hapjes së tenderit në datën 31.07.2018.

- Vlerësimi i kriterëve:

Në aplikimin e kriterëve, u konstatua se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *Për miratimin e rregullave të prokurimit publik (me ndryshime)*, neni 26 *Kontratat për punë publike*, pika 7 dhe neni 61, *Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit*, pika 2, paragrafi 2, si dhe nuk kanë mbështetje ligjore kërkesat në lidhje me sa vijon:

Në pikën 3 të DST është kërkuar që, OE pjesëmarrës duhet të kenë Liçensën të kategorive NP-2/A; NP-3/A; NS-1A; NS-12/A dhe NS-14/A, të lëshuar nga MPPT/MTI.

Kërkesa për disa nga këto kategori punimesh është panevojshme pasi janë kategori që përfaqësojnë të njëjtat punime. Kështu kërkesa për kategoritë e liçensave **NP-3/A; NS-1/A**, nuk është e nevojshme pasi për këtë është mëse e mjaftueshme kategori NP-2/A dhe se punimet e ndërtimit zënë në përqindje të ulët në këtë procedurë, në kundërshtim me përcaktimet e VKM nr. 42, datë 16.01.2008, *Për miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike*, që ushtrojnë veprimtari ndërtimi, lidhja 4 , *Klasifikimi paraprak i shoqërive ndërtimore sipas niveleve për çdo kategori punimesh zbatimi, niveli i shoqërisë sipas vlerave në lekë të punimeve të kryera për çdo kategori punimi*.

Në pikën 4 të DST është kërkuar që OE pjesëmarrës të ketë në stafin e tij **1 (një) ing. Makaronik**.

Kërkesa për ing. Makaronik është e panevojshme dhe e rënduar, pasi këtë funksion e realizon ing. Elektrik dhe ing. Mekanik që është kërkuar në DST.

Nga sa parashtruam kriteret nuk janë në përputhje me dispozitat e ligji të LPP dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014, të sipërcituar, **duke ngarkuar me përgjegjësi anëtarët e NJHDT: M. M., Y. N. dhe F. H.**

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/142, datë 04.03.2022, *Mbi Projektraporti e Auditimit nga Y. N. dhe F. H. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:*

Pretendim i subjektit:

Kërkesat për licencat e mësipërme janë përcaktuar bazuar në nenin 77, të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 "Për prokurimin publik", nenin 39, pika 6/a, të VKM nr.285, datë 19.05.2021 "Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik", si dhe në Vendimin e Këshillit të Ministrave nr.42 datë 16.01.2008 "Për miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të Subjekteve juridike që ushtrojnë veprimtari ndërtimi", i ndryshuar.

Siç është specifikuar edhe në procesverbalin e miratimit të DT, pikat e licencës janë argumentuar teknikisht :

NP-2/A- Ndërtime civile dhe industriale:

Në specifikimet teknike dhe preventivin e hartuar, janë parashikuar punimet civile për hapjen e dritareve në pusin e gjeneratorit për kalimin e tubacioneve, për ndërtimin e bazamenteve të pajisjeve dhe tubacioneve, si dhe punime civile për hapjen e dritareve në taracat e sallave dhe faqet e mureve anësore për kalimin e tubacioneve deri në kuotën 48.90 m në taracën e ndërtesës së centralit.

NP-3/A- Rikonstruksion dhe mirëmbajtje godinash civile e industriale, veshje fasada:
Sipas specifikimeve teknike dhe preventivit të hartuar pas punimeve civile për hapjen e dritareve, hapjeve të mureve anësore për kalimin e tubacioneve dhe ndërtimin e bazamenteve në projekt do të parashikohet dhe sistemimi dhe rikonstruktimi i pjesëve të objektit që preken nga këto punime.

NS-1/A- Punime për prishjen e ndërtimeve:

Sipas specifikimeve teknike dhe preventivit të hartuar janë parashikuar punime të pjesëve të objektit për hapjen e dritareve, të shtresave ekzistues, për ndërtime të bazamenteve të pajisjeve dhe mureve.

Siç është specifikuar edhe në procesverbalin e miratimit të DT, kërkesa për inxhinierin mekatronik është kërkuar pasi :

1 (një) Inxhinier Mekatronik është kërkuar si kriter në mënyrë që kontraktori të këtë aftësinë e duhur i cili në bashkëpunim me inxhinieret të realizojë shërbimet mekanike elektronike dhe kompjuterike sipas specifikimeve teknike, si dhe bazuar në kërkesat e specifikimeve teknike ku citohet se operatori duhet të ketë aftësi për përcaktimin e teknologjisë së ndërhyrjes mbështetur në eksperiencat në të përparura bashkëkohore, duke marrë parasysh kushtet konkrete të gjeneratorëve në HEC Vau Dejës.

Gjithashtu, sqarojmë se Ing. Mekatronik është kërkuar pasi për realizimin e kësaj kontrate ka disa zëra si:

Interfejsi i sensoreve egzistues të CO₂ nga dhoma e gjeneratorit tek paneli i kontrollit të gazit dhe tek paneli i komandimit të bombolave të gazit.
Interfejsi i funksioneve të sistemit vetëblikues të portës hermetike me sistemin ekzistues të panelit të komandimit të bombolave të gazit, si dhe me panelin e kontrollit të gazit.

Njësia e Prokurimit ka vendosur që OE pjesëmarrës të ketë në stafin e tij një Ing. Mekatronik pasi zëra e mësipërme kryhen nga inxhinieri i mekatronik dhe vendosja e këtij kushti është bërë në përpjesëtim dhe e lidhur ngushtë me zërat e kontratës pra është kërkuar në mënyrë që Kontraktori të ketë aftësinë e duhur për realizimin me sukses të interfeksimit, të cilat parashikohet të realizohen në këtë kontratë Kontraktori duhet të ketë aftësinë teknike për kryerjen e interfeksimeve të nevojshme që duhet të realizohen ashtu siç kërkohen konform specifikimeve teknike, pasi do të përdoren në sistemin ekzistues të kontroll-monitorimit, në panelet ekzistuese të kontrollit lokal të agregatëve, të cilat janë të lidhura direkt me gatishmërinë teknike të HEC Vau i Dejës.

Sa kemi parashtruar në sipër, kërkojmë nga ana juaj të merren parasysh argumentet shterues të shprehura në këtë observacion duke hequr nga përzgjedhja personat nënshkrues në Raportin Përfundimtar të auditimit.

Oëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni në lidhje me mangësitë e konstatuara për kriteret të padrejta, sqarojmë se:

a- Nuk merret në konsideratë argumenti në lidhje me konstatimin e KLSH se për të njëjtin kategori punimesh janë kërkuar disa kategori linecsash, kur ato mbulohen vetëm nga një kategori, konkretisht kërkesa për kategoritë e liçensave NP-3/A; NS-1/A, nuk është e nevojshme pasi për këtë është mëse e mjaftueshme kategori NP-2/A dhe se punimet e ndërtimit zënë në përqindje të ulët në këtë procedurë, në kundërshtim me përcaktimet e VKM nr. 42, datë 16.01.2008, nëPër miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike, që ushtrojnë veprimtari ndërtimi, lidhja 4 , nëKlasifikimi paraprak i shoqërive ndërtimore sipas niveleve për çdo kategori punimesh zbatimi, niveli i shoqërisë sipas vlerave në lekë të punimeve të kryera për çdo kategori punimi. Nga ana juaj argumenti nuk është bërë dhe me zërat e punimeve që përfaqësojnë këto kategori licencash në preventiv

b-Merret në konsideratë kriteri për ing. Magatronik, pasi sipas kundërshtive të subjektit ky kriter është i nevojshëm.

Me nr. *extra*, datë 23.8.2018 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit, i miratuar nga Administratori A. H. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, neni 68 dhe 69, si më poshtë:

Sipas këtij raporti në këtë procedurë prokurimi ka paraqitur interes vetëm shoqëria NJ.ò shpk me ofertë 38,900,000 **lekë**, e cila është shpallur fitues nga KVO pas vlerësimit të dokumentacionit teknik e ligjor.

- Vlerësimi procedurës:

Nga auditimi i dokumentacionit në dosje dhe sistemin SEP, konstatohet se shoqëria NJ.ò shpk, nuk plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, konkretisht:

shoqëria ka deklaruar si ing. Magatronik **z. N. P.** me të cilën është lidhur kontrata individuale e punës datë 05.01.2018. Në nenin 8 të kësaj kontrate thuhet se pagesa është 149,875 lekë/muaj, ndërsa sipas listpagesavetë muajt Maj 2018, me nr. rendor 226 dhe nr. personal H81011023S, është paguar për shumën bruto 56,953 lekë dhe jo sipas pagës së përcaktuar në kontratë, duke mos deklaruar të saktë pagën dhe sigurimet shoqërore (deklarim i remë).

Nga sa trajtuam më sipër procedura nuk është në përputhje me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër Prokurimin Publikò (me ndryshime), neni 2 “Parimet e përzgjedhjeje”, neni 24 “Anulimi i një procedure”, neni 46 “Kualifikimi i ofertuesve”, pika 1, neni 47 nëKualifikimi i ofertuesveò, neni 53 “Shqyrtimi i ofertave”, neni 58 “Njoftimi i fituesit dhe nënshkrimi i kontratës”, pika 1, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò (me ndryshime), neni 26 nëShqyrtimi dhe vlerësimi i ofertaveò, pika 5, neni 66 nëShqyrtimi dhe vlerësimi i ofertaveò, neni 67 “Klasifikimi i ofertave”, neni 69 “Njoftimi i fituesit”, pasi shoqëria “J.” shpk, i shpallur fitues dhe pas paraqitjes së kundërshtive të subjektit KESH SHA, nuk plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK.

Në kushtet kur në garë nuk ka OE të tjerë, KVO duhet ti propozonte AK në referencë të pikën 1 e nenit 24 të LPP, anulimin e procedurës dhe zhvilluar një procedurë të re me kriteret më të favorshme, kjo për të rritur numrin e pjesëmarrëse dhe për të siguruar një efektivitet të fondit të prokuruar në vlerën 183,142 mijë lekë, veprime në paligjshmëri të dispozitave të LPP (trajtuar në fillim të aktit), duke ngarkuar me përgjegjësi:

z. A. H., me funksion ish- Administrator KESH SHA, në cilësinë e Titullarit të AK.

z. B. D. me funksion ish- Drejtor i Prokurimeve, dhe anëtarët e KVO respektivisht: P. D., A. Q. dhe R. P.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/159, datë 04.03.2022, nëMbi Projektraporti e Auditimitò nga A. Q. dhe R. P. me funksion anëtarë i KVO, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Për sa më sipër Ju sqarojmë se, KVO në zbatim të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar dhe “Për prokurimin publik” dhe VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 është përgjegjës vetëm për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave bazuar në kriteret e vendosura nga Njësia e Prokurimit në DST. Në kriteret kualifikuese për këtë procedurë nuk ka kriter mbi kufirin e pagës për këtë specialist. Verifikimi i pagesës që do të marrë ky specilaist është jashtë detyrës funksionale të KVO.

Megjithatë, KVO sqaron se në kontratën e punës së këtij punonjësi lidhur me OE, neni 8 specifikon se paga do të bëhet mbi bazën e punës që kryhet, të kategorisë dhe të vështirësive që përmban vendi i punës dhe jo më i ulët se paga e përcaktuar çdo vit me VKM.

NENI 8 PAGAT

Pagesa e punëmarresit do të bëhet një herë në muaj, në datën 10-të të çdo muaji . Paga do të jetë 149,875 Leke në muaj (përcaktimi i saj bëhet në bazë të punës që kryhet ,te kategorisë dhe të vështirësive që përmban vendi i punës dhe jo me i ulët se paga minimale e përcaktuar çdo vit me VKM) .

Në tabelën e pagave çdo i punësuar ka të drejtë të dijë për vlerën e të ardhurave që u mbahet për pagesën e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe çdo ndalesë tjetër që mund të mbahet për arsye të ndryshme .

Sqarojmë se është përgjegjësi e kompanisë dhe institucioneve përkatëse ligjore verifikimi i pagave të punonjësve, si dhe e drejtë e të punësuarit të bëjnë rakordimin e pagës, dhe jo objekt vlerësimi i KVO. (dokumentacion bashkëlidhur jua kemi dërguar së bashku me Observacionin).

Rrjedhimisht, kërkojmë nga ana juaj të ndryshohet konkluzioni se procedura shfaqet me probleme në shpalljen e fituesit pasi nuk është detyrë funksionale e KVO në këtë rast të investigojë mbi pagat e punonjësve të shoqërive, por të bëjë vlerësimin sipas kriterëve të vendosur nga njësia në lidhje me faktin që OE i zotëron të punësuar këto punonjës apo jo. Në lidhje me këtë kriter vërtetohet lehtë se shoqëria e ka të punësuar këtë specialist, pra KVO ka realizuar

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni, sqarojmë se argumentet nuk qëndrojnë, pasi:

a- Në referencë të kriterëve të DST, inxhinieri duhet të jetë i angazhuar gjatë gjithë periudhës së zbatimit të kontratës me kohë të plotë, pavarësisht faktit se shkruhet në kontratë dhe se paga sipas kontratës duhet të jetë e njëjtë me atë të deklaruar në listpagesë, **në të kundërt klasifikohet deklarim i rremë.**

11- Në tenderin e zhvilluar me objekt “Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 në HEC Fierzë”, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës me objekt “Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 në HEC Fierzë”.		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 5480/1, Datë 26.10.2018	3. Njësia e Prokurimit I. S.	4. Komisioni VO E. K.
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapurò	Y. N. E. Q.	A. Q. E. K.

5.Fondi Limit (pa TVSh) 120,752,730 lekë	6.Oferta fituese (pa TVSh) ñG.ðsha. me vlerën e ofertës 114,859,500 lekë.	7.Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 5,893 mijë lekë ose 4.8 %.
8. Data e hapjes së tenderit 06.12.2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. Operatorë Ekonomike 2: 1. Operatori ñG.ðsha. me vlerën e ofertës 114,859,500 lekë. 2. Operatori ñS.ð Shpk. me vlerën e ofertës 119,120,400 lekë.
11.Ankimime AK-ka; OE ñL.ð shpk kërkesë n. 226, datë 31.10.2018 për modifikimin e dokumenteve standarde të tenderit.	12. Përgjigje Ankesës nga AK Shkarkesa nr. Extra datë 19.11.2018	13.Përgjigje KPP
b. Kontrata		
14.Lidhja e kontratës Nr.5480/5, Datë 18.01.2019	15. Vlera e kontratës (me TVSh) 137,831,400 lekë	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditim në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

Nga Drejtori i Divizionit të Investimeve z. B. D. me shkresën nr. 5479, datë 26.10.2018 është kërkuar miratimi i vlerës së përlogaritur të kontratës dërguar me shkresën nr. 369/8, datë 30.08.2018 nga projektuesi F.shpk me projektin dhe preventivin me vlerën 120,752,730 lekë. Departamenti i Investimeve propozon që vlera në këtë procedurë prokurimi të jetë sipas preventivit. Miratuar nga Administratori **z. A. H.**

Nga projektuesi F. shpk është hartuar projekti dhe preventivi me vlerën 120,752,730 lekë. Zërat e preventivit janë hartuar referuar manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre, të rishikuara, që do të përdoren në përcaktimin e fondit limit të objekteve në ndërtim, sipas tabelave që i bashkëlidhen VKM nr. 629, datë 15.07.2015, (me ndryshime).

Një pjesë zërash të punimeve çmimet janë hartuar me analiza punimesh bashkëngjitur preventivit në përputhje me Udhëzimin e Këshillit të Ministrave nr. 2, datë 08.05.2003, *ñPër klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”*.

Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Çmi mi	Vlera	Nr analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
I		Punime gërmimi								
1	3.7	Shkulje rrënjëve bimëve të vogla	m ²	12750	34	433,500	3.7	34	433,500	0
2	2.1/a	Gërmim dheu me krah e transport me K dore 10 m.	m ³	2500	930	2,325,000	2.1/a	930	2,325,000	0
3	3124/2a	Gërmim shkëmbi i fortë me cekic me ekskavator me zinxhir	m ³	4200	4418	18,555,600	248/an	3965	16,653,000	1,902,600
4	237/1b	Transport materiale me kafshë deri 1.0 km		2500	2164	5,410,000	237/1b	2164	5,410,000	0
5	237/5b	Transport materiale ndërtimi, dheu me auto deri 10.0 km	m ³	6700	467	3,128,900	237/5b	467	3,128,900	0
		SHUMA I				29,853,000			27,950,400	1,902,600
II		Punime për mbrojtjen e skarpatës								
1	An	Nails vetëshpues Ø32 1=1 m	copë	2000	8767	17,534,000	an	8767	17,534,000	0
2	An	mbrojtje skarpate me rrjete teli me rezistencë të lartë, me hapje heksagonale 8 x 10, diametër 3.0 mm galvan (Zn-5%AL) 250 g/m2	m ²	8000	1445	11,560,000	an	1445	11,560,000	0
3	An	F.V Barriere me rrjete metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, a = 560	ml	200	2020	40,404,400	an	202022	40,404,400	0
		SHUMA II				69,498,400			69,498,400	0
III		Punime gjelbërimi								
1	An	F.V. Fidanë akacie	m ²	14600	1072	15,651,200	an	1072	15,651,200	0
		SHUMA III				15,651,200			15,651,200	0
		SHUMA I+II+III				115,002,600			113,100,000	1,902,600
		Fondi rezervë 5%				5,750,130			5,655,000	95,130

Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Çmimi	Vlera	Nr analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
		SHUMA				120,752,730			118,755,000	1,997,730
		TVSH 20%				24,150,546			23,751,000	399,546
		Vlera TOTALE				144,903,276			142,506,000	2,397,276

Nga të dhënat konstatohet se, zëri punimeve referuar nr. të analizës 3124/2a *ñGërmim shkëmbi i fortë me çekiç me ekskavator me zinxhirò* për sasinë 4200 m³ me çmimin 4418 lekë/m³ = 18,555,600 lekë, nuk është sipas manualit.

Referuar manualit teknik, tabelave që i bashkëlidhen VKM nr. 629, datë 15.07.2015, ky zë punimesh ka nr. e analizës 248/an me çmimin 3965 m³ = 16,653,000 lekë, me një diferencë prej 1,902,600 lekë (18,555,600 i 16,653,000).

Vlera e preventivit është 113,100,000 **lekë** dhe fondi rezervë 5% i llogaritur është 5,655,000 lekë, TVSh është në vlerën 23,751,00 lekë. Në total vlera e preventivit është 142,506,000 lekë me TVSh. (*Diferenca e fondit limit me TVSh është 2,397,276 lekë vlerë e cila ka rritur padrejtësisht fondin limit*), veprime në kundërshtim me pikën 9 tëVKM nr. 514, datë 15.08.2007 *ñPër informatizimin e kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimitò* (me ndryshime).

- Vlerësimi i kriterëve:

Në aplikimin e kriterëve, u konstatua se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò* i ndryshuar, neni 26 *ñKontratat për punë publikeò*, pika 7 dhe neni 61, *ñHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò*, pika 2, paragrafi 2, si dhe nuk kanë mbështetje ligjore kërkesat në lidhje me sa vijon:

- a- Është i paargumentuar kriteri niveli i kategorisë së liçensave të punimeve për NP-1/D (101 - 200 mln lekë); NP-12/C (51 i 100 mln lekë); NS-9/C (51 i 100 mln lekë); NS-18/C (51 i 100 mln lekë); NS-20/C (51 i 100 mln lekë), kjo në raport me volumin e punimeve të zërave të preventivit që ato përfaqësojnë.
- b- Është i paargumentuar me analizë numri i punonjësve prej 100 punëtorë, pasi nuk është i argumentuar me volumin e punimeve sipas zërave të preventivit.

Nga sa trajtuam kriteret e aplikuara nuk janë të mirëargumentuara, të cilat direkt ose indirekt pengojnë pjesëmarrjen e OE në procedurë, duke ulur konkurrencën, **veprime të cilat direkt ose indirekt kanë çuar në uljen e OE pjesëmarrës, duke ngarkuar me përgjegjësi anëtarët e NJHDT (Y.N., I. S. dhe E. Q.)**.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/126, datë 04.03.2022, *ñMbi Projektraporti e Auditimitò* nga **I. S. dhe E. Q.**, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

a. Për kriterin NP-1/ D (101 - 200 mln lekë); *Projekti konsiston në inspektimin e zonës ku do bëhen punimet dhe pastaj fillohet me pastrimin e zonës nga vegjetacioni dhe gurët e lëvizshëm. Sipërfaqja e skarpates duhet të përgatitet sipas specifikave të projektuesit. Masat e lirshme të shkëmbinjve dhe toka e paqëndrueshme që mund të shkëputet lehtë nga sipërfaqja e pjerrësisë duhet të hiqen. Procesi i pastrimit do të kryhet në të gjitha zonat e shkëmbinjve ku është e nevojshme. Heqja e të gjithë masave të gurit dhe tokës së paqëndrueshme, do të sigurojë qëndrueshmëri gjatë ankorimit dhe procesit të mbrojtjes së pjerrësisë. Pastrimi do të kryhet sipas vendimeve të ekipit të inspektimit në zonë. Blloku i lirshëm, i paqëndrueshëm dhe i përmbysur i shkëmbit që mund të përbëjë rrezik, do të hiqet me përdorimin e pajisjeve të përzgjedhura nga Alpinistët e specializuar për rastin e shkëmbinjve. Në rast se do të jetë e nevojshme, do të kryhen shpime dhe prishje e kontrolluar. Pastrimi është një punë shumë e kualifikuar dhe mund të jetë e rrezikshme. Ekipi i Alpinistëve duhet të jenë të trajnuar dhe informuar se si të veprojnë në shpatet e*

shkëmbinjve dhe të marrin të gjitha masat e nevojshme për të shmangur çdo rrezik të mundshëm. Ky shpat malor është shpati i djathtë ku mbështetet diga e Fierzës. Rehabilitimi që do të kryhet në këtë shpat ndodhet mbi strukturat e veprave të shkarkimit që kjo digë ka. Shkarkimet që bëhen nëpërmjet këtyre dy tuneleve të shkarkimit, bëhen në rastet e shkarkimit të plotave dhe janë nënobjekte të rëndësishme të digës. Për pasojë kanë një rëndësi të lartë lidhur me sigurinë e digës së Fierzës. Nga njohja e projektit kemi marrë në konsideratë praninë e Rrjetit të Monitorimit Gjeodezik, i përbërë nga rrepera dhe monumente gjeodezike të instaluar në shpatin malor ku do të kryhet rehabilitimi si dhe në betonet e strukturave të daljes së tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4. Ky rrjet monitorimi është i lidhur me rrjetin gjeodezik të monitorimit të sigurisë së digës së Fierzës, masivit rrëshqitës të Poravës, masivit rrëshqitës të Gropave dhe shërben për monitorimin e sigurisë së digës së Fierzës.

Vlera e preventivit është e ulët në krahasim me nivelin e kriterit të kërkuar nga ana jonë, por duke vlerësuar Specifikimet teknike në projekt dhe kujdesin e veçantë dhe profesional që kërkohet për të kryer këto procese pune gjithashtu, duke marrë në konsideratë rëndësinë që ka kjo zonë, kujdesin e veçantë që duhet të ushtrohet në lidhje me rreperët gjeodezik të rrjetit të monitorimit të sigurisë së digës, strukturave të betonit të tuneleve të shkarkimit dhe masivit malor me qëndrueshmëri të ulët, është gjykuar që OE që do të kryejë këto punime të ketë një nivel të lartë në licensën e zbatimit të punimeve. Në rast se do të kërkonim një nivel më të ulët të licensës për OE, nuk do i kushtohej një vëmendje e veçantë nga njësia e prokurimit në hartimin e kriterëve dhe OE fitues në të ardhmen mund të ishte pa eksperiencën e nevojshme për të kryer këto punime duke vënë në diskutim sigurinë për kryerjen e këtyre punimeve. Vlera e të gjithë këtyre punimeve sipas projektit është brenda nivelit D (101-200 milion lekë) të kërkuar në DST, sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008.

NP-12/C (51 - 100 mln lekë); Bazuar në njohjen e projektit në tërësi si dhe preventivit të projekt zbatimit, projekti në tërësi është i lidhur me çështje të qëndrueshmërisë së shpatit malor për shkak të erozionit i cili ka shkaktuar ndikime në zonën në fjalë. Rrjedhimisht të gjitha ndërhyrjet që duhen bërë dhe që janë parashikuar në preventiv janë të lidhura në mënyrë të drejtpërdrejtë apo indirekte në riaftësimin natyror dhe botanik, eliminimin e prishjes së ekuilibrave hidrogeologjik, stabilizimit të shpateve, rripullëzimit dhe qëndrueshmërinë e zonës në lidhje me erozionin dhe mjedisin. Bazuar në këtë arsyezim është vlerësuar se niveli i kriterit të kërkuar është brenda vlerës së punimeve që do të kryhen në këtë projekt. Vlera e të gjithë këtyre punimeve sipas projektit është brenda nivelit C (51-100 milion lekë) të kërkuar në DST, sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008.

NS-9/C (51 – 100 mln lekë); Është vendosur ky kriter pasi bazuar në preventivin e punimeve të pasqyruar në projekt zbatimi kemi zërat “Nails vetëshpues $\Phi = 32 \text{ mm}$, $l = 1 \text{ m}$ ”, “Mbrotjtje skarpate me Rrjete teli me rezistencë të lartë, me hapje heksagonale 8×10 , diametër 3.0 mm galvanizuar (Zn-5%Al) 250 g/m^2 ” si dhe “FV Barrierë me rrjet metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kJ , $h = 5 \text{ m}$, $\alpha = 56^\circ$ ”. Vlera e të gjithë këtyre punimeve sipas projektit është brenda nivelit C (51-100 milion lekë) të kërkuar në DST, sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008.

NS-18/C (51 - 100 mln lekë); Duke marrë në konsideratë rëndësinë e digës së Fierzës, si dige e Klasit të I-rë, pavarësisht se nuk kemi një zë të veçantë në preventivin e punimeve në projekt në lidhje me punimet topogjeodezike, nga njohja e projektit kemi marrë në konsideratë praninë e Rrjetit të Monitorimit Gjeodezik, i përbërë nga rrepera dhe monumente gjeodezike të instaluar në shpatin malor ku do të kryhet rehabilitimi si dhe në betonet e strukturave të daljes së tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4. Ky rrjet monitorimi është i lidhur me rrjetin gjeodezik të monitorimit të sigurisë së digës së Fierzës, masivit të Poravës, masivit të Gropave shërben për monitorimin e sigurisë së digës së Komanit dhe këto matje raportohen në Komitetin Kombëtar të Digave të Mëdha (KKDM). Rehabilitimi i këtij shpati ka parashikuar vëmendje të veçantë gjatë procesit të punimeve me qëllim ruajtjen e këtyre

NS-20/C (51 - 100 mln lekë) Duke marrë në konsideratë rëndësinë e digës së Fierzës si dhe sigurinë e saj dhe nënobjekteve të saj është kërkuar ky kriter pasi sipas preventivit nga

projekti kemi zërin "Nails vetëshpues $\Phi = 32 \text{ mm}$, $l = 1 \text{ m}$ ", "Mbrotjtje skarpate me rrjete teli me rezistencë të lartë, me hapje heksagonale 8×10 , diametër 3.0 mm galfan ($\text{Zn} - 5\% \text{ Al}$) 250 g/m^2 " si dhe "FV Barrierë me rrjet metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kJ , $h = 5 \text{ m}$, $\alpha = 56^\circ$ ". Shpimet për ankerat që do të realizon çdo 1 m^2 si dhe vendosja e shtyllave metalike me kënd ku mbështetet rrjeta heksagonale kërkojnë vlerësime të larta gjeologo-inxhinierike për të gjitha këto shpime. Vlera e të gjithë këtyre punimeve sipas projektit është brenda nivelit C ($51\text{-}100$ milion lekë) të kërkuar në DST, sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008.

b. Keni pretenduar se nuk argumentohet kriteri që OE ofertues të ketë ing. Mekanik, pasi referuar zërave të preventivit, nuk ka punime për aplikimin e një kriteri të tillë.

Ju sqarojmë se, bazuar në projekt zbatim dhe Specifikime teknike, është kërkuar 1 inxhinier mekanik pasi proceset për realizimin e punimeve të lidhura me ankerimin, lidhjen e ankerave me njëra-tjetrën, montimi i rrjetave mbrotjtëse si dhe tirantimi i tyre në masën e duhur për të kryer funksionin për të cilat janë realizuar dhe të plotësojnë kushtet që lidhen me sigurinë e tyre për të mos vënë në rrezik punonjësit gjatë dhe pas kohës së kryerjes së punimeve. Këto procese punimesh janë të lidhura drejtpërdrejtë me rolin e inxhinierit mekanik i cili duhet të jetë prezent gjatë gjithë kohës së kryerjes së këtyre proceseve të punës.

c. Pretendoni se nuk argumentohet me analizë numri i punonjësve prej 100 (njëqind) punëtorë, në zbatim të vlerës 51 - 100 min lekë;

Në lidhje me këtë pretendim tuajin, ju sqarojmë se bazuar në projekt zbatim dhe në Grafikon e punëtorisë të pasqyruar në projekt, për realizimin e punimeve është kërkuar që maksimalisht nevojiten rreth 110 punëtorë gjatë javës së 3 dhe 4 të punimeve. Kjo vlerë është mesatarizuar duke kërkuar afërsisht 100 punëtorë për 12 muaj që do të jetë afati i përfundimit të punimeve.

Duke patur parasysh rëndësinë e digës së Fierzës, pozicionin specifik ku do të kryhen ndërhyrjet, rëndësinë e projektit si dhe kompleksitetin e tij, është gjykuar që kriteret për zbatimin e këtij projekti të jenë në nivele të larta me qëllim realizimin me sukses dhe pa pasoja të këtij projekti.

Qëndrim i grupit të KLSH-së

Nga sa pretendohet nga subjekti mbi aplikimin e kritereve jo të mirëargumentuara, sqarojmë se qëndrojnë pjesërisht dhe nuk gjejnë pasqyrim në këtë raport auditimi. Ndërsa në lidhje me kriteret e tjera për kategoritë e liçensave dhe numrin e punonjësve 100 veta, argumenti nuk qëndron, pasi volumi i punimeve që përfaqësojë këto zëra nuk përkon me volumin e punimeve në zërat përkatës të preventivit, gjë e cila është konfirmuar dhe nga vetë ju.

Po kështu d numëri i fuqisë punëtore bëhet në përputhje me volumet e punimeve në bazë manuali dhe jo nga rëndësia e objekti. Rëndësia lidhet me përcaktimin e specialistë përkatës të procedurës. **Procedura mbetet me probleme në kriteret.**

Me nr. extra, datë 21.12.2018 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit, i miratuar nga Administratori z. A. H. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në *Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*, neni 68 dhe 69.

Kanë paraqitur ofertat dy operatorë:

1. Operatori nG.ò sha. me vlerën e ofertës 114,859,500 lekë.
2. Operatori nS.ò Shpk. me vlerën e ofertës 119,120,400 lekë.

Janë skualifikuar:

1. Operatori nS.ò Shpk. me vlerën e ofertës 119,120,400 lekë, me argumentin se:
 - Në licencën e zbatimit të punimeve i mungon kategoria NS-18/C dhe NS-20/D, pra OE nuk plotëson kriterin e liçensës kërkesë e DT për kryerjen e këtyre punimeve.

- Nuk plotëson kriterin e kërkuar për stafin teknik pasi në periudhën Prill-Shtator 2018 nuk ka 100 punëtor të pasqyruar në listëpagesat.
- Nuk plotëson kriterin e kërkuar për makineri dhe pajisje pasi nuk ka paraqitur dokumentacion për Sonde-Makineri shpimi për ankerë.
- Nuk plotëson kriterin e kërkuar për makineri dhe pajisje pasi nuk ka paraqitur dokumentacion për 4 kamionë 10-20 Ton, kërkesë e DATË.
- Nuk plotëson kriterin e kërkuar për makineri dhe pajisje pasi nga 3 kamionçina të kërkuara janë paraqitur vetëm 2.

Nga auditimi i dokumentacionit në sistemin SEP mbi kriteret mbi të cilat është skualifikuar shoqëria ñS.ò shpk, rezulton se vlerësimi i bërë nga KVO është në përputhje me dispozitat e LPP dhe kërkesat e DST.

Nga KVO është klasifikuar si fitues shoqëria ñG.ò sha, me vlerën e ofertës 114,859,500 lekë, pasi sipas KVO plotëson të gjitha kriteret teknike/ligjore të DST.

- **Vlerësimi i procedurës:**

Me shkresën *extra*, datë 11.01.2019, KVO vlerëson se ñ..... nënkontraktor ñRñ shpk, zotëron kualifikimet teknike për pjesën e punës që do të kryhej si dhe plotëson kërkesat sipas nenit 45 tëLPP, duke vendosur pranimin dhe miratimin e nënkontraktorit ñRñ shpk me shoqërinë ñGò sha.

Referuar kërkesave të DST, për kapacitetin teknik OE ofertues për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të zotërojë licenca profesionale të lëshuara nga institucionet e autorizuar me ligj në kategoritë si :NP-1/D, NP-12/C, NS-9/C, NS-18/C, NS-20/D.

Konstatohet se nënkontraktori ñR. ñshpk në licencën me nr. NZ. xxxx, nuk zotëron kategorinë e punimeve NP-1/D, ku referuar kontratës së sipërmarrjes datë 14.01.2019 midis Kontraktorit ñG.ò sha dhe nënkontraktorit ñR. ñshpk, në nenin 1 ñObjekti i Kontratësò pala e dytë (nënkontraktor) do kryejë 39% të punimeve ndër të tjera edhe zërat ñGërmim dheu me krahë e transport me K. Dore 10 m”, ñGërmim shkëmbi i fortë me çekiç me ekskavator me zinxhirò, ñTransport materiale me kafshë, deri 1.0 kmò.

Nënkontraktor ñR.ò shpk në licensën nr. NZ. xxxx, nuk zotëron kategorinë e punimeve NP-12/C ñPunime të inxhinierisë së mjedisit”, pasi referuar kontratës së sipërmarrjes datë 14.01.2019, pala e dytë (nënkontraktor) do kryejë 39% të punimeve ndër të tjera është edhe zëri NP-12/C ñF.V. Fidanë akacie sasia 14600 m²ò, për të cilin mungon kategoria në licensën.

Sa më sipër kontrata me nënkontraktorin është lidhur në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò neni 75, ñNënkontraktimiò pika 5, si dhe nenin 42 të kontratës tip në DST.

Nga sa trajtuam më sipër procedura nuk është në përputhje me nenin 45 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, ñPër Prokurimin Publikò (me ndryshime), si dhe pikën 5 e nenit 75 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò (me ndryshime), **pasi nënkontraktori “R.” që shoqëria “G.” sha ka lidhur me aktmarrëveshje për realizimin e 39% të punimeve dhe shpallur fitues, ku dhe pas vlerësimit të kundërshtive të paraqitura nuk plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK.**

Në kushtet kur në garë nuk ka OE te tjerë, KVO duhet ti propozonte AK që bazuar në pikën 1 të nenit 24 të LPP, anulimin e procedurës dhe zhvilluar një procedurë të re me kriterë më të favorshme ose midis OE me mangësi në plotësimin e kriterëve, KVO të vlerësonte kriterin kryesorë ñçmimi më i leverdishëmò, kjo për të siguruar një efektivitet të fondit të prokuruar në vlerën 120,752 mijë lekë, dhe **ngarkon me përgjegjësi:**

z. A. H., me funksion ish- Administrator KESH SHA, në cilësinë e Titullarit të AK.

z. B. D.me funksion ish- Drejtor i Prokurimeve, dhe anëtarët e KVO: E. K., A. Q. dhe E. K.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/126-132, datë 04.03.2022, në Mbi Projektraportin e Auditimit nga A. Q., I.S. dhe E. Q. dhe ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Përsa i përket pranimit të nënkontraktorit sqaroj se komisioni i vlerësimit të ofertave në zbatim të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar "Për prokurimin publik" dhe VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 është përgjegjës vetëm për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave bazuar në kriteret e vendosura nga Njësia e Prokurimit në DST, gjë të cilën në procedurën konkrete e ka kryer më së miri dhe me përgjegjësi të plotë duke përzgjedhur fitues OE "Gjoka Konstruktion" sh.a, për të cilin nuk është konstatuar mangësi në dokumentacion. Në lidhje me përzgjedhjen e nënkontraktorit "RV-MUSLIA" sh.p.k KVO është bazuar në parashikimet e ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, neni 61:

Sa më sipër, komisioni i vlerësimit të ofertave ka bërë pranimin e nënkontraktorit si palë e tretë ashtu siç e referon ligji duke mos e implikuar përzgjedhjen e "Gjoka Konstruktion" sh.a.

Sqarojmë se KVO e ka vlerësuar si të suksesshme procedurën e prokurimit për sa kohë që OE i ka plotësuar të gjitha kriteret e vendosura nga njësia ndërsa nënkontraktori, gjatë procesit të vlerësimit të procedurës referuar legjislacionit përkatës thjesht është deklaruar nga "Gjoka Konstruktion" sh.a, pra nuk ka patur efekt në vlerësimin e OE pjesëmarrës. Të gjitha kriteret janë plotësuar nga "Gjoka Konstruktion" sh.a, duke e bërë procedurën të vlefshme, pra në këtë rast KVO nuk mund të dilte në konkluzionin për anulim procedure.

Referuar legjislacionit të sipërpërmendur Nënkontraktori "RV-MUSLIA" sh.p.k është pranuar përpara lidhjes së kontratës si palë e tretë për realizimin e përqindjeve të punimeve të marra përsipër.

Rrjedhimisht, kërkojmë nga ana Juaj të ndryshohet konkluzioni dhe të hiqet nga përgjegjësia KVO për fondin e prokuruar me vlerë 120 752 000 lekë. Në rastin konkret nuk është kopetencë e KVO të bëjë anulimin e procedurës së prokurimit publik, për sa kohë që një nga Operatorët pjesëmarrës plotëson të gjitha kriteret e kërkuara në procedurë.

Përsa i përket pranimit të nënkontraktorit ju bëjmë me dije se komisioni i vlerësimit të ofertave në zbatim të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar "Për prokurimin publik" dhe VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 është përgjegjës vetëm për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave bazuar në kriteret e vendosura nga Njësia e Prokurimit në DST, gjë të cilën në procedurën konkrete e ka kryer më së miri dhe me përgjegjësi të plotë duke përzgjedhur fitues OE "Gj.K." sh.a, për të cilin nuk është konstatuar mangësi në dokumentacion. Në lidhje me përzgjedhjen e nënkontraktorit "R" sh.p.k KVO është bazuar në parashikimet e ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, i ndryshuar, neni 61.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni, sqarojmë se argumentet nuk qëndrojnë, pasi siç kemi sqaruar dhe gjatë fazës së auditimit se nënkontraktori nuk plotëson kriteret e DST, ku sipas aktmarrëveshjes ka marrë përsipër realizimin e 39% të punimeve dhe bazuar VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Përmiratimin e rregullave të prokurimit publik në neni 75, në Nënkontraktimin pika 5, si dhe nën 42 të kontratës tip në DST. **Procedura mbetet e parregullt.**

12- Në tenderin e zhvilluar me objekt: "Rehabilitimi elektro-mekanik i vinçit urë 250/30/5 ton në sallën e makinerisë në HEC Vau i Dejës, me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës objekt "Rehabilitimi elektro-mekanik i vinçit urë 250/30/5 ton në sallën e makinerisë në HEC Vau i Dejës".		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 6282/1, datë 11.12.2018	3. Njësia e Prokurimit Z. Sh.	4. Komisioni VO T. D.
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapur	Y. N. F. H.	P. D. B. K.
5. Fondi Limit (pa TVSh) 89,000,00 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSh) BOE " OE në "E" Shpk... me vlerën e ofertës 87,100,000 lekë.	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1,900 mijë lekë ose 2.1%

8. Data e hapjes së tenderit 07.01.2019	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. Operatorë Ekonomike 4 OE. Skualifikuar 3 OE Kualifikuar 1 OE:
11. Ankimime AK-ka; - OE nënE00 me nr. 348, datë 15.01.2019. - BOE nënA0 & nënP0 me nr. 1259, datë 06.03.2019.	12. Përgjigje Ankesës nga AK për: - Datë 22.10.2019 mos pranim i ankesës së OE nënE00. - Me nr. 1295/2, datë 20.03.2019 mos pranim i ankesës së BOE nënA0 & nënA0	13. Përgjigje KPP Vendimin nr. 108/1, datë 27.02.2019 ka vendosur pranimin e ankesës. Për OE nënE0 shpk.
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 6282/5, Datë 12.04.2019	15. Vlera e kontratës (me TVSh) 104,520,000 lekë	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditim në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

Nga Drejtori i Departamentit të investimeve z. B. D. me shkresën nr. 4843/4, datë 11.12.2018 është kërkuar miratimi i vlerës së përlllogaritur të kontratës prej 89,000,000 **lekë**. Kjo vlerë është nxjerr bazuar në relacionin datë 03.12.2018 të grupit të punës të ngritur me shkresën nr. 4843/1, datë 14.09.2018 si mesatare e 3 ofertuesve të paraqitura nga shoqëritë të ndryshme. Kjo shkresë është miratuar nga Administratori z. A. H.

- Vlerësimi i kriterëve:

Në aplikimin e kriterëve, u konstatua se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nën Për miratimin e rregullave të prokurimit publik në ndryshuar, neni 26 nën Kontratat për punë publike, pika 7 dhe neni 61, në Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit, pika 2, paragrafi 2, si dhe nuk kanë mbështetje ligjore kërkesat në lidhje me sa vijon:

a- Në pikën 2 të DST, është kërkuar një staf prej 35 punonjësish të pasqyruar në listëpagesat, ku 19 prej tyre të jenë me dëshmi kualifikimi të sigurimit teknik ISHTI ose nga institucione ekujvaliente.

Kërkesa nuk ka bazë ligjore, pasi nuk argumentohet me volume pune sipas zërave të preventivit numri prej 35 punonjësish.

b- Kërkesa për mjek është e tepërt dhe nuk ka lidhje me asnjë nga përcaktimet e kontratës dhe është në kundërshtim me VKM-në nr. 632, datë 09.02.2015, e cila ka ndryshuar VKM-në nr. 108, datë 9.2.2011. Për aftësi që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punë, ku në pikën 1 përcaktohet se në Pas pikës 5, të kreut II, shtohet pika 6, me përmbajtje, si më poshtë vijon: “6. Punëdhënësit e grupeve “A” dhe “B”, në zbatim të pikës 2, të kreut II, të këtij vendimi, për çdo 700 punëmarrës, sigurojnë shërbimin mjekësor në ndërmarrje nëpërmjet mjekut të punës. Ndërsa punëdhënësit e grupeve “C” dhe “D”, për çdo 1500 punëmarrës, sigurojnë shërbimin mjekësor në ndërmarrje nëpërmjet mjekut të punës të kontraktuar nga jashtë.”.

Nga sa parashtruam kriteret nuk janë në përputhje me dispozitat e ligji të LPP dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014, të sipërcituar, **duke ngarkuar me përgjegjësi anëtarët e NJHDT; Z. S., Y. N. dhe F. H.**

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/150, datë 04.03.2022, në Mbi Projektraporti e Auditimit nga Z. Sh., F. H., Y. N. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

a-Në lidhje me kriterin për numrin e punonjësve është kërkuar bazuar në nenin 26 pika 8 e VKM nr. 914, i ndryshuar, kjo për realizimin e kontratës në kohë dhe me sukses. Është vendosur i tillë për të provuar që OE zotëron kapacitete në lidhje me numrin e punonjësve;
b-në lidhje me kriterin për njësalldator me kualifikim III-harku elektrik, sqarojmë se gjatë zbatimit të projektit janë disa procese pune të cilat kërkojnë këtë salldator me hark elektrik;
c-Kërkesa për mjek është bazuar në VKM nr. 742, datë 6.11.2003.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni në lidhje me mangësitë e konstatuara për kritere të padrejta, sqarojmë se argumentet nuk qëndrojnë **dhe nuk merren në konsideratë**, pasi:

a- Numëri i punonjësve vendoset në raport me proceset e punëve sipas preventivit dhe të bazuara në manualët përkatëse dhe jo për të treguar që OE ka kapacitet e nevojshme;

b-Merret në konsideratë kërkesa për një saldator të kualifikuar 111-hark elektrik;

c-Nuk merret në konsideratë kriteri për mjek, shpjegime të cilat janë paraqitur mësipërm, ku është trajtuar pse nuk duhet mjeku.

Me nr. *extra*, datë 02.04.2019 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit, i miratuar nga Administratori z. B. B. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 68 dhe 69 “Pas miratimit të raportit përmbledhës autoriteti kontraktor”, si më poshtë:*

Kanë paraqitur ofertat 4 operatorë me vlera të ofertave:

1. BOE në shpk & A ShPKò, me ofertë 69,934,000 lekë;
2. OE në V GMBH shpk & CO. shpkò, me ofertë 77,777,777 lekë;
3. OE në Cò GMBH shpk, me ofertë 81,672,925lekë;
4. OE në Eò shpk me ofertë 87,100,000 lekë.

- Janë skualifikuar ofertat e operatorëve ekonomik:

1. OE në Cò GMBH, me ofertë 81,672,925 lekë.
2. OE në Vò GMBH & CO., me ofertë 77,777,777 lekë).
3. BOE në Aò & në Pò SHPK, me ofertë 69,934,000 lekë.

Nga auditimi i dokumentacionit në sistemin SEP, u konstatua se skualifikimi i operatorëve mësipërm bërë nga KVO-ja është në përputhje me dispozitat ligjore të LPP dhe në mos plotësim të kriterëve të DST të miratuara nga AK.

Pra nga 4 operatorë pjesëmarrës, nga KVO janë skualifikuar 3 operatorë, duke kualifikuar shoqërinë në Eò shpk me ofertë 87,100,000 lekë, me dokumentacion të rregullt dhe që plotësonin kriteret kualifikues të DST (sipas KVO), duke u shpallur fitues.

ANKESA

Pranë autoritetit kontraktor KESH SHA, nga shoqëria në Eò shpk është paraqitur formulari i ankesës nr. 348, datë 15.01.2019 në lidhje me vlerësimin e tenderit. Nga titullari i AK z. A. H. me urdhrin nr. 348/1, datë 18.01.2018 është krijuar komisioni i shqyrtimit të ankesës (KSHA) i përbërë nga **z. Z. Sh., M. M., F. H.** KSHA me datë 22.01.2019 ka vendosur të mos pranohet ankesa e operatorit ekonomik në Eò shpk për tenderin me objekt **“Rehabilitimi elektro-mekanik i vinçit urë 250/30/5 ton në sallën e makinerisë në HEC Vau i Dejës” dhe të rekomandojë rivlerësimin e procedurës duke e skualifikuar.**

Sa më lart KSHA ka rivlerësuar procedurën kur duhej të merrej vetëm me shqyrtimin e ankesës, duke vepruar në tejkallim të kompetencave që rrjedhin nga Urdhri nr. 348/1, datë 18.01.2019, ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” neni 63, pika 5: “Autoriteti kontraktor shqyrton ankesën dhe merr një vendim të arsyetuar brenda ditëve pas marrjes së ankesës, të cilin duhet t’ia njoftojë ankuesit jo më vonë se në ditën vijuese të punës” dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 78, pika 6/ç, “Në përfundim të shqyrtimit të ankesës, komisioni/zyrtari i ngarkuar për shqyrtimin e saj mund të marrë vendim për refuzimin ose pranimin e ankesës, i cili i komunikohet menjëherë titullarit të autoritetit kontraktor.

Shoqëria në Eò shpk, ka ankimuar pranë KPP vendimin e KSHA.

Me shkresën nr. 108/1, datë 27.02.2019, KPP ka vendosur pranimin e ankesës, duke theksuar që në AK të anulohet vendimin e KSHA për skualifikimin e shoqërisë në Eò shpk, si dhe vendimin e KVO-së për kualifikimin e bashkimit të OE në Aò shpk. & në Pò shpk.

Më datën 06.03.2019 është paraqitur formulari i ankesës nr. 1295, nga ñAò shpk & ñPò shpk në lidhje me rivlerësimin e tenderit.

Nga administratori **B. B.** me urdhër nr. 1295/1, datë 12.3.2019 është ngritur KSHA me përbërje: **A. P., E. K. dhe K. H.**

Sipas PV datë 20.03.2019, KSHA ka vendosur të mos marrë në shqyrtim ankesën, pasi në referencë të nenit 19/7, pika 2 të LPP, me ndryshime, e drejta e ankimimit pas Vendimit të KPP është në Gjykatën Administrative.

Me urdhër nr. 1190/1, datë 04.03.2019 të Administratorit B. B. është urdhëruar KVO që procedura të vlerësohet sipas Vendimit të KPP nr. 108/2019, datë 27.02.2019.

-Vlerësimi i procedurës:

Nga vlerësimi i dokumentacionit, konstatohet se dhe shoqëria ñE.ò **nuk plotëson të gjitha kriteret e DST, konkretisht:**

a- **Nuk plotësohet pika 3.7**, ku OE duhet të paraqesë një dokument akt-marrëveshje me një trup inspektues të akredituar sipas SSG ENI 17020, për kryerjen e shërbimeve të inspektimit në pajisjet ngjitëse të lëshuar nga Drejtoria e Akreditimit..... Dokumenti i paraqitur nga shoqëria sipas akt-marrëveshjes nr. 14, datë 14.12.2020 me OE ñTò shpk (sipas të dhënave kontrata është me tre fletë), por në sistem janë dy fletë. Data e fundit është 6.11.2017, ndërsa afati i kontratë fillon me datë 3.10.2018.

Gjithashtu në objektin e kësaj kontrate nuk përfshihet inspektimi dhe testimi i shërbimit objekt kontrate për të tretë, por është vetëm për pajisje dhe vinça pronë e shoqërisë ñE.ò shpk. Certifikata e akreditimit dhe akti i miratimit të shoqërisë ñT.ò shpk nuk është nga një organ i njohur nga BE-ja (sipas kërkesë së termave të referencës në tender).

b- **Certifikata ISO 9001/2015, nuk është e akredituar TUV**, sipas kriterëve të DST;

c- Nga dy vinçierë që janë kërkuar, shoqëria ka paraqitur vetëm një, *respektivisht Festim Gegolli*.

Gjithashtu disa nga punonjësit e deklaruar nuk kanë profilin për të cilën është kërkuar në DST, kjo referuar kodit të listëpagesat të krahasuar me kodet sipas listës kombëtare të miratuar me VKM nr. 514, datë 20.09.2017, *respektivisht: P. F.* sipas dëshmisë së kualifikimit është deklaruar ñTornitorò, por referuar kodit në listëpagesat është ñFrezator. **S. G.** sipas dëshmisë është deklaruar ñmekanikò, por referuar kodit në listëpagesat është ñmontatorò. **A. A.** sipas dëshmisë është deklaruar ñbojaxhiò, por referuar kodit në listëpagesat është ñmontatorò.

d- Nuk plotëson kriterin e punimeve të ngjashme, pasi nga shoqëria ñE.ò shpk, janë paraqitur dy kontrata ku njëra kontratë e cila ka punime të ngjashme me objektin e prokurimit ka vlerën 16,443,600 lekë, *konkretisht: ñRehabilitim i vinçit 2x8 ton, për objektin e poshtëm HEC Vau-Dejesò* nr. 6580/5, datë 11.10.2006.

Ndërsa kontrata tjetër me objektin: ñRikonstrukcion rrjeti TM-TU në Agjencinë Fushë-Krujë me nr. 17626/9, datë 30.11.2016 me vlerë 223,126,494 lekë, në të cilën shoqëria ka 36.6% e volumit të punimeve ose vlerën 85,324 mijë lekë, **nuk ka punime të ngjashme me objektin e prokuruar.**

Nga sa trajtuam më sipër procedura nuk është në përputhje me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, ñPër Prokurimin Publikò (me ndryshime), neni 2 “Parimet e përzgjedhjeje”, neni 24 “Anulimi i një procedure”, neni 46 “Kualifikimi i ofertuesve”, pika 1, neni 47 ñS`kualifikimi i ofertuesvè, neni 53 “Shqyrtimi i ofertave”, neni 58 “Njoftimi i fituesit dhe nënshkrimi i kontratës”, pika 1, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò (me ndryshime), neni 26 ñShqyrtimi dhe vlerësimi i ofertaveò, pika 5, neni 66 ñShqyrtimi dhe vlerësimi i ofertaveò, neni 67 “Klasifikimi i ofertave”, neni 69 “Njoftimi i fituesit”, **pasi shoqëria “E.” shpk, i shpallur fitues edhe pas**

paraqitjes së kundërshtive të subjekti KESH SHA, nuk plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK.

Në kushtet kur në garë nuk ka OE të tjerë, KVO duhet të propozonte AK në referencë të pikës 1 e nenit 24 të LPP, anulimin e procedurës dhe zhvilluar një procedurë të re me kritere më të favorshme, ose midis OE me mangësi në plotësimin e kriterëve, KVO të vlerësonte kriterin kryesorë nëçmimi më i leverdishëm, kjo për të rritur numrin e pjesëmarrësve dhe për të siguruar një efektivitet të fondit të prokuruar në vlerën, kjo për të shmangur keq përdorim të fondeve me efekt negativ në vlerën **17,166,000 lekë** (87,000,000 - 69,934,000), duke **ngarkuar me përgjegjësi:**

z. B. D. me funksion ish- Drejtor i Prokurimeve, dhe anëtarët e KVO: T. D., P. D. dhe B. K.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/159, datë 04.03.2022, në Mbi Projektraporti e Auditimit nga z. B. K. dhe T. D. me funksion anëtarë i KVO, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

a-Në lidhje akt-marrëveshjen, sqarojmë se afatet e vlefshmërisë përmbushin kërkesat e kërkuara, pasi hyn në fuqi me datë 3.10.2018 dhe kontrata ka afat 3 vjeçar. Me shkresën nr. 4965/3, datë 24.4.2018 MIE ka konfirmuar plotësimin e kërkesave të miratimit të shoqërisë "T." shpk, si organ i miratuar i vlerësimit të konformitetit. Me datë 6.3.2018 është bërë certifikimi i akreditimit nga Drejtoria e përgjithshme e Akreditimit pranë MF, me afat deri me datë 5.3.2022(nuk qëndron);

b-Në lidhje me drejtuesit teknik ing. E. D. dhe ing. E. R., ku pretendohet se nuk janë në listpagesë, sqarojmë se ato janë por me mbiemër tjetër, konkretisht E. S. dhe E. H. (qëndron);

c-Në dokumente e paraqitur nga shoqëria 'E.' shpk është paraqitur dhe certifikata TUV për ISO 9001/2015 (nuk qëndron);

d-Në lidhje me vinçierët ku nga 2 janë paraqitur vetëm një, sqarojmë se referuar kodit të listpagesave 3743.03, rezultojnë si vinçier dhe punonjësit Gj. R. dhe A. A. (nuk qëndron);

d-Pavarësisht kodeve që pasqyrohen në listpagesë, stafi i OE mund të kryej disa specialitete pune. Mjafton që OE ka plotësuar kriterin në përputhje me profilin (nuk qëndron);

e-Kontrata e lidhur me OSHE si kontratë e ngjashme ka të bëjë me prodhimin e konstruksioneve metalike, shtyllave metalike, traversa dhe kabina elektrike. Pjesa e realizmit të tyre janë konstruksionet metalike, saldimet, të cilat janë punime të ngjashme(nuk qëndron).

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni, sqarojmë se për një pjesë argumentet nuk qëndrojnë **dhe nuk merren në konsideratë**, pasi:

a- Në lidhje me akt-marrëveshjen, nga ana juaj nuk është bashkëlidhur dokumenti i cili pretendoni, Sipas sistemit SEP rezulton se Dokumenti i paraqitur nga shoqëria sipas akt-marrëveshjes nr. 14, datë 14.12.2020 me OE në T. D. shpk (sipas të dhënave kontrata është me tre fletë), por në sistem janë dy fletë. Data e fundit është 6.11.2017, ndërsa afati i kontratë fillon me datë 3.10.2018. Gjithashtu në objektin e kësaj kontrate nuk përfshihet inspektimi dhe testimi i shërbimit objekt kontrate për të tretë, por është vetëm për pajisje dhe vinça pronë e shoqërisë në T. D. shpk. Për të stafin teknik është kërkuar CV e cila nuk shërben për të vlerësuar përmbushjen e ndonjë kriteri të vënë nga autoriteti kontraktor, nuk është vendosur asnjë kriter për eksperiencën ose veprimtarinë e mëparshme të tyre.

b- Merret në konsideratë në lidhje me drejtuesit teknik ing. E. D. dhe ing. E. R., ku pretendohet se nuk janë në listpagesë, sqarojmë se ato janë por me mbiemër tjetër, konkretisht E. S. dhe E. H..

c-Në dokumente e paraqitur nga shoqëria 'E.' shpk është paraqitur dhe çertifikata TUV për ISO 9001/2015, sqarojmë se nga ana juaj nuk është paraqitur certifikatë bashkëlidhur, pasi nuk sistemi nuk e kishte;

d-Në lidhje me vinçierët ku nga 2 janë paraqitur vetëm një, sqarojmë se referuar kodit të listpagesave 3743.03, rezultojnë si vinçier dhe punonjësit Gj. R. dhe A. A., sqarojmë se pretendimi nuk qëndron pasi punonjësit që ju deklaroni pavarësisht se kanë kodin e vinçierit nuk janë deklaruar nga shoqëria si vinçierë;

d-Pavarësisht kodeve që pasqyrohen në listpagesë, stafi i OE mund të kryhej disa specialitete pune. Mjafton që OE ka plotësuar kriterin në përputhje me profilin, ky pretendim nuk qëndron, asi çdo punonjës ka kodin e vet që tregon llojë e profesionit;

e-Kontrata e lidhur me OSHE si kontratë e ngjashme ka të bëjë me prodhimin e konstruksioneve metalike, shtyllave metalike, traversa dhe kabina elektrike. Pjesa e realizmit të tyre janë konstruksionet metalike, saldimet, të cilat janë punime të ngjashme, sqarojmë se nga ana juaj nuk është paraqitur kontrata. Por dhe nëse ajo ekziston në totalin e punimeve për të cilat ju pretendoni se janë të ngjashme nuk kapin vlerën e kërkuar sipas DST.

13- Procedura me objekt: “Sigurimi i aksidenteve në punë për punonjësit e KESH SHA” ku rezultoi që:

Zhvillimi i Procedurës me objekt: “Sigurimi i aksidenteve në punë për punonjësit e KESH SHA”.		
1.Urdhër Prokurimi Nr.1912/1 datë 06.04.2018.	3.Njësia e Prokurimit E. K. K. H. E. M.	4.Komisioni i Vlerësimit të Ofertave A. M. K. G. G. S.
2. Procedura e Prokurimit E hapur		
5.Fondi Limit (pa TVSh) 23,970,000 lekë.	6.Oferta fituese 23,962,500 (pa TVSh) lekë.	7.Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 7,500 lekë.
8. Data e hapjes së ofertave 09.05.2018.	9.Burimi Financimit Të ardhura nga vetë KESH SHA.	10.Operator Ekonomik Pjesëmarrës: BOEñS. sha & V. sha& S. shað
Zbatimi i Kontratës		
11.Lidhja e kontratës Datë 26.06.2018, Prot-1912/5.	12.Vlera e kontratës 23,962,500 lekë.	
Titullar i KESH SHA A. H.		

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/145, datë 04.03.2022, nëmbi Projektraporti e Auditimit nga znj. K. H., E. K. dhe A. M. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Njësia e Prokurimit

Në lidhje me mosmarrjen në konsideratë nga ana Juaj për pretendimet e observacionit për kriteret për kualifikimi të kësaj procedurë prokurimi sqarojmë se:

Në Formularin e Ofertës Ekonomike, Njësia e Prokurimit nuk i është referuar plotësisht Termave të Referencës, duke mos e ndarë shërbimin për 3 (tre) kategori punonjësish bazuar tek risku i aksidenteve në punë, por kanë kërkuar shërbim për 675 punonjës në total me 1(një) kategori, sqarojmë se:

Grupi i përllogaritjes së vlerës limit të kontratës ka përllogaritur vlerën bazuar në kontratën e mëparshme të vitit 2017, ku nga grupi në relacionin për përllogaritjen e vlerës limit të kontratës është bashkëlidhur edhe oferta ekonomike e kontratës së vitit 2017. Në këtë formular oferte është specifikuar, 1. *Përshkrimi i shërbimeve* -"Sigurimi i aksidenteve në punë për punonjësit e KESH sh.a", 2. *Sasia* - 680 punonjës. NJP bazuar në këtë kontratë ka vepruar edhe në procedurën e vitit 2018, duke arsyetuar se vlera e primit të sigurimit është e njëjtë për të gjithë punonjësit edhe pse me kategori të ndryshme risku, pasi edhe shuma e dëshmipërblimit për çdo punonjës është e njëjtë për të gjitha kategoritë. Kategoritë e riskut ndahen për të evidentuar më shumë sesa kjo kontratë mund të realizohet në kohë dhe në sasi, në mënyrë të parashikuar por risk për aksident në punë ka çdo punonjës dhe primi për çdo punonjës është i njëjtë dhe dëshmipërblimi që punonjësi përfiton është i njëjtë.

Në lidhje me mosmarrjen në konsideratë se vlera 23,962,500 lekë përbën efekt negativ financiar për buxhetin e shoqërisë pasi nuk vërtetohet dhe arsyetohet plotësisht nevoja e kryerjes së këtij shërbimi sqarojmë se: Drejtoria e Prokurimeve fillon procedurën e prokurimit me kërkesë të Drejtorisë apo Departamentit të cilit i lind nevoja për kryerjen e shërbimit, mallit apo punës, pasi kjo kërkesë është pasqyruar në Planin ekonomik-financiar të vitit përkatës (bashkëlidhur), i cili miratohet nga Këshilli Mbikqyrës dhe nga Pronari (MEI). Në këtë rast Departamenti i cili ka bërë kërkesën ka gjykuar se duke qenë një Korporatë e madhe dhe e rëndësishme si KESH sh. a, e cila është prodhuesi kryesor dhe më i madh i energjisë elektrike në vend, politika e mbrojtjes së

Rr. Viktor Eftimi, Nr. 12, Tiranë, Shqipëri | Tel +355 4 2230888 | Fax +355 4 2232046 | info@kesh.al | www.kesh.al

Page 1/2

punonjësve nga aksidentet në punë janë politika zhvilluese dhe motivuese dhe kërkesa ligjore të kohës. KESH sh. a, ka marrëdhënie financiare dhe kredie me njafit institucione financiare ndërkombëtare, të cilat orientojnë kompaninë tonë drejt politikave të mbrojtjes së jetës dhe shëndetit të punonjësve. Mendojmë se një kontratë e tillë, e cila ka të bëjë me sigurimin e punonjësve nga aksidentet në punë është një kontratë mëse e nevojshme dhe efektive.

Gjithashtu kundërshtojmë pretendimin se vlera totale e kontratës prej 23,962,500 lekë është efekt negativ financiar pasi në këtë vlerë janë paguar primet e sigurimit për 675 punonjës dhe janë dëshmipërbllyer të gjithë rastet e aksidenteve në punë nga kompania e sigurimit. Pagesa e kësaj kontrate është bërë konform të gjithë ligjeve në fuqi dhe Njësia e Prokurimit nuk ka asnjë kompetencë që e lidh me vlerën e kontratës. Njësia e Prokurimit harton DT dhe ndjek procedurën e prokurimit. Në asnjë rast nuk ka tagër të marrë vendime në lidhje me vlera monetare apo pagesa kontratash.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni në lidhje me mangësitë e konstatuara, sqarojmë se argumentet qëndrojnë dhe merren në konsideratë, kjo nisur dhe nga fatit që në vitet në vijim sigurimi i punonjësve është bërë sipas profesioneve dhe vështirësive.

14- Në tenderin e zhvilluar me objekt "Rehabilitimi i Digës së Gjoçaj në HECVau-Dejes", me këto të dhëna:

Zhvillimi i Procedurës me objekt "Rehabilitimi i Digës së Gjoçaj në HECVau-Dejes".		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 3985/1, datë 13.07.2018	3. Njësia e Prokurimit A. Q. Y. N. E. M.	4. Komisioni VO E. K. P. D. E. M.
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit T. Hapurë		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 22,815,415 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSh) ñCURRIò sha. me vlerën e ofertës 19,877,076 lekë.	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 2,938,339 lekë.
8. Data e hapjes së tenderit 13.07.2018	9. Burimi Financimit KESH SHA.	10. Operatorë Ekonomike pjesëmarrës 3: Janë skualifikuar 3 OE Janë kualifikuar 3 OE
11. Ankimime AK-ka;	12. Përgjigje Ankesës nga AK	13. Përgjigje KPP
b. Kontrata		
14. Lidhja e kontratës Nr. 3985/5, Datë 13.09.2018	15. Vlera e kontratës (me TVSh) 23,852,492 lekë	

Burimi të dhënave: Dosja fizike dhe auditim në SPE (Sistemi i prokurimit elektronik).

Nga Drejtori i Divizionit të Investimeve **z. B. D.** me shkresën nr. 3984, datë 13.07.2018 është kërkuar miratimi i vlerës së përllogaritur të kontratës pranuar me aktpranimin nr. *extra*, datë 26.01.2018 nga projektuesi ñE.ò shpk me projekt/preventivin me vlerën 22,815,415 lekë. Kjo shkresë është miratuar nga Administratori z. A. H.

- Vlerësimi i kriterëve:

Në aplikimin e kriterëve, u konstatua se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar, neni 26 ñKontratat për punë publikeò, pika 7 dhe neni 61, ñHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò, pika 2, paragrafi 2, si dhe nuk kanë mbështetje ligjore kërkesat në lidhje me sa vijon:

Në DST është kërkuar: Operatori Ekonomik ofertues duhet të ketë në stafin teknik të punësuar për periudhën Janar-Qershor 2018 Inxhinierët:1 (një) Inxhinier Ndërtimi me eksperiencë pune të paktën 10 vjet; 1 (një) Inxhinier Elektrik me eksperiencë pune të paktën 10 vjet dhe 1 (një) Inxhinier Mekanik me eksperiencë pune të paktën 10 vjet.

Për stafin e mësipërm duhet të paraqitet:

Kontratë pune me kohë të plotë për gjithë periudhën e zbatimit të punimeve, CV, Diplomë, Listëpagesat e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore sipas formularit E/Sig-25.

Vendosja e kriterit për kualifikim sa i takon eksperiencës në punë *ntë paktën 10 vjet* është kriter i paargumentuar pasi në VKM nr. 42, datë 16.01.2008 *ñPër miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike, që ushtrojnë veprimtari ndërtimi*” `Kreu IV, pika 1. Drejtuesi teknik i shoqërisë a) Drejtuesi teknik i shoqërisë është personi me arsimin universitar përkatës (përcaktuar në lidhjen nr.5) dhe me përvojë pune jo më pak se 5 vjet nga diplomimi”.

Në DST, pika 8. OE ofertues duhet të ketë pjesë të stafit të punësuar, 1 (një) mjek të përgjithshëm vërtetuar me kontratë pune të vlefshme, Urdhër mjeku, diplomë, CV, librezë pune dhe të figurojë në listë pagesat e shoqërisë për periudhën Janar i Qershor 2018. Ndër kohë duhet të mbahen në konsideratë VKM nr. 108, datë 09.02.2011 *ñPër aftësitë që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punë (me ndryshime), ku sipas të cilit shërbimet mjekësore për punëmarrësin, mund të sigurohen jo vetëm me anë të mjekut të punësuar, por edhe me anën e marrëdhënieve kontraktore me persona apo subjekte të specializuara për këtë qëllim. Gjithashtu duhet pasur parasysh klasifikimi në grupe i punëdhënësve për efekt të organizimit të shërbimit të brendshëm për mbrojtjen dhe parandalimin.*

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/114, datë 28.2.2022, *ñMbi Projektraporti e Auditimit nga A. Q., E. M. dhe Y. N. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:*

Pretendim i subjektit:

Në një procedurë prokurimi me një rëndësi dhe një vlerë të konsiderueshme siç është kjo procedurë kërkesa për inxhinier me eksperiencë minimumi 10 vite është bazike, pasi janë këto profile inxhinierësh përgjegjës për mbarrëvajtjen e punës dhe realizimin me sukses të një kontrate kaq komplekse. NjP është bazuar tek Preventivi, zërat dhe vlera e tij dhe ka gjykuar se këto vite eksperience janë mëse të domosdoshme. Vitet e eksperiencës së Stafit teknik përcaktojnë dhe legjitimitetin e OE për të marrë pika licensë; ku eksperiencia 5 vjeçare e drejtuesve teknike është minimumi, pra që OE ligjërohen të aplikojnë për tu pajisur me licensë në ndërtim dhe më pas, bazuar në vitet e punës së drejtuesve teknikë dhe kontratatave të realizuara kategorizohen edhe pikat në rritje të licensave.

Për sa i përket konstatimit Tuaj në lidhje me kriterin e vendosur nga njësia se OE ofertues duhet të ketë pjesë të stafit të punësuar, 1 (një) mjek të përgjithshëm vërtetuar me kontratë pune të vlefshme, Urdhër mjeku, diplome, CV, librezë pune dhe të figurojë në listë pagesat e shoqërisë për periudhën Janar -Qershor 2018, për të cilin ju konstatoni se shërbimet mjekësore për punëmarrësin, mund të sigurohen jo vetëm me anë të mjekut të punësuar, por edhe me anën e marrëdhënieve kontraktore me persona apo subjekte të specializuara për këtë qëllim, sqarojmë se:

Kjo kërkesë është vendosur referuar VKM nr.742 datë 06.11.2003 për masat e veçanta të sigurimit dhe të mbrojtjes së shëndetit në punë. Kjo kërkesë është arsyetuar si e nevojshme në këtë procedurë specifike duke parë rrezikshmërinë e terrenit në të cilin do të zbatohet kjo kontratë. Ju bëjmë me dije se konstatimi juaj do të merret parasysh në prokurimet e ardhshme.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa pretendohet nga subjekti mbi kriteret e paargumentuar sipas konstatimit të KLSH, sqarojmë se nuk është paraqitur asnjë argument shtesë nga ato të reflektuara në PV e hartimit të kriterëve. Nga subjekti pretendohet e nga KLSH nuk ka referenca ligjore, ku në fakt në rastin e konstatimit një gjë e tillë është trajtuar dhe gjendet në raport. Në lidhje me mjekun sqarojmë se kërkesa për mjek është e tepërt dhe nuk ka lidhje me asnjë nga përcaktimet e kontratës dhe është në kundërshtim me VKM nr. 632, datë 15.07.2015, e cila ka ndryshuar VKM nr. 108, datë 9.2.2011. Për aftësi që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punë, pika 1, ku përcaktohet se:

ËnPas pikës 5, të kreut II, shtohet pika 6, me përmbajtje, si më poshtë vijon: Ën6. Punëdhënësit e grupeve ËnAò dhe ËnBò, në zbatim të pikës 2, të kreut II, të këtij vendimi, për çdo 700 punëmarrës, sigurojnë shërbimin mjekësor në ndërmarrje nëpërmjet mjekut të punës. Ndërsa punëdhënësit e grupeve ËnCò dhe ËnDò, për çdo 1500 punëmarrës, sigurojnë shërbimin mjekësor në ndërmarrje nëpërmjet mjekut të punës të kontraktuar nga jashtë. **Procedura mbetet me shkelje.**

Me nr. *extra*, datë 03.09.2018 nga KVO është hartuar raporti përmbledhës i firmosur nga komisioni i vlerësimit, i miratuar nga Administratori z. A. H. mbi ecurinë e procedurës së tenderit, informacionin mbi kualifikimet dhe skualifikimet e operatorëve në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *ËnPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò*, neni 68 dhe 69, si më poshtë:

Kanë paraqitur ofertat 6 operatorë:

1. S.shpk, me ofertë 17,836,873 lekë;
2. P.shpk, me ofertë 19,383,672.57 lekë;
3. ËnCòshpk, me ofertë 19,877,076 lekë;
4. ËnJò shpk, me ofertë 19,997,904.80 lekë;
5. BOE "B.Shpk&B. shpk", me ofertë 21,000,000 lekë;
6. S.ShPK, me ofertë 21,543,984 lekë.

Janë skualifikuar 3 operatorët si më poshtë:

1. SH.shpk me vlerë të ofertës 17,836,873 lekë.
2. P.shpk me vlerë të ofertës 19,383.672.57 lekë.
3. BOE *ËnB shpk* 49 % & "B" 51% me vlerë të ofertës 21.000.000 lekë.

Nga auditimi i dokumentacionit në sistemin SEP, u konstatua se skualifikimi i operatorëve mësipërm bërë nga KVO-ja është në përputhje me dispozitat ligjore të LPP dhe në mos plotësim të kriterëve të DST të miratuara nga AK.

Pra nga 6 operatorë pjesëmarrës, nga KVO janë skualifikuar 3 operatorë dhe kualifikuar 3 operatorë, respektivisht:

1. ËnCò shpk, me vlerë të ofertës 19,877,076 **lekë**.
2. ËnJò shpk, me vlerë të ofertës 19,997,904.80 **lekë**.
3. S.shpk, me vlerë të ofertës 21,543,984 **lekë**.

Nga KVO është vlerësuar si fitues shoqëria *ËnC.òshpk* me vlerë të ofertës 19,877,076 **Lekë** me të leverdishme se dy OE e tjerë të kualifikuar për fazën e dytë.

Nga auditimi i procedurës dhe dokumenteve të paraqitura nga operatori *ËnC.ñ ShPK* rezultoi se kualifikimi është në përputhje me dispozitat ligjore të LPP.

- Zbatimi i kontratës

Nga auditimi i dosjes së zbatimit të kontratës ËnPër Rehabilitimi i Digës së Gjoçaj në HEC Vau-Dejesò, u konstatua se në situacioni përfundimtar janë situacionuar disa zëra punimesh të

ndryshme nga preventivi i punimeve (oferta punimeve) i miratuar dhe të pa miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor.

Nga autoriteti kontraktor Administratori z. A. H. me urdhër nr. 3985/15, datë 27.11.2018 është miratuar vetëm përdorimi i fondit rezervë sipas një preventivi për dy zëra punimesh, **por që nuk ka një urdhër të Administratorit për miratimin e zërave të punimeve të ndryshuar dhe situacionuar nga kontraktori “C.” shpk (Aneksi 2.6.4 bashkëlidhur Projekt raport Auditimit).**

Pra nga të dhënat e pasqyrës, konstatohet se janë situacionuar **13 zëra punimesh** më tepër se preventivi në vlerën **1,685,106** lekë, të cilat janë përfituar padrejtësisht dhe duhet të arkëtohen nga përfituese operatori nëC. shpk, në kundërshtim me UKM Nr. 2, datë 13.5.2005 nëPër zbatimin e punimeve të ndërtimitò KREU I nëSipërmarrësi i punimeve të ndërtimitò pika 7. Sipërmarrësi nuk mund të ndryshojë me nismën e vet, të subjektit projektues a mbikëqyrës, projektin dhe përshkrimet teknike të tij. 7.1 Sipërmarrësi është i detyruar të zbatojë çdo ndryshim të urdhëruar me shkrim nga investitori ose persona të autorizuar prej tij, që nuk ndryshon, në thelb, kushtet kryesore të projektit, të kontratës dhe nuk rrit vleftën e saj.

7.3 Ndryshimet e miratuara nga investitori sipas pikave 7.1 e 7.2 të këtij kreu, së bashku me dokumentacionin e nevojshëm teknik, ekonomik e administrativ, i dorëzohen zyrtarisht, sipërmarrësit.

KREU II nëZbatimin i punimeve të ndërtimitò pikat 8. nëPunimet e përfunduara dhe të marra në dorëzim në kantier paraqiten nga sipërmarrësi në situacione pjesore, sipas periudhave progresive të zhvillimit të punimeve, dhe në atë përfundimtarò; 8.1 nëSituacionet pjesore hartohen në lloje, zëra, sasi, çmim e vlerë, sipas kontratës dhe ndryshimeve të urdhëruara nga investitori. Zërat, sasitë, çmimet jashtë kontratës dhe përdorimi i fondit rezervë në situacioni përfundimtar justifikohen me dokumentacionin përkatës”.

Veprimet e mësipërme në zbatimin e kontratës ngarkojnë me përgjegjësi:

- 1- Shoqërinë “C.” sh.p.k
- 2- Mbikëqyrësi i punimeve H. D.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 4149/145, datë 04.03.2022, nëMbi Projektraporti e Auditimitò nga znj. K. H., E. K. dhe A. M. me funksion anëtarë e NJP, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimi i subjektit:

Në lidhje me konstatimin Tuaj se nga auditimi i situacionit përfundimtar : ”Për rehabilitimin e Digës së Gjocajt në HEC Vau i Dejës”, rezultoi se janë situacionuar një sasi zërash punimesh të ndryshme nga preventivi i punimeve (oferta e punimeve e miratuar). Këto zëra punimesh janë shtuar pa u miratuar nga titullari i Autoritetit Kontraktor. Nga Autoriteti Kontraktor, Administratori z. A. H. me Urdhër nr. 3985/15, datë 27.11.208 është miratuar vetëm përdorimi i fondit rezervë sipas një preventivi për dy zëra punimesh. Nuk ka një urdhër të Administratorit për miratimin e zërave të punimeve të ndryshuar dhe të situacionuar nga kontraktori “C.” sh.p.k.,

Në zbatim të Udhëzimit Nr.1, datë 16.6.2011 “Për disa ndryshime në Udhëzimin nr.3, datë 15.2.2001 të Këshillit të Ministrave”, pika 3.2. ku citohet: “Libreza e masave për punimet e ndërtimit është dokumentacioni bazë për verifikimin e saktësisë së vëllimeve të punimeve të ndërtimit, të vendosura në situacion. Kjo librezë hartohet nga drejtuesi teknik i objektit dhe firmoset nga ai, nga mbikëqyrësi i punimeve dhe nga përfaqësuesi ligjor i sipërmarrësit, për të cilin është miratuar leja e ndërtimit.”, si dhe Ligjit Nr. 8402, datë 10.09.1198, “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu III, Neni 7, ku ndër të tjera citohet se: “Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë dhe është përgjegjës për zbatimin e punimeve të ndërtimit, në përputhje me lejen e ndërtimit, projektin, kushtet teknike të projektimit, të zbatimit, si dhe destinacionin e objektit. Ai është i detyruar të kontrollojë librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë, vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e

punimeve të ndërtimit.”, Mbikëqyrësi i Punimeve ka miratuar me përgjegjësinë dhe fuqinë që i jep ligji të gjithë dokumentacionin teknik për ndryshimet në sasi nga ato të projektit të dala gjatë azhurnimit faktit në zbatimin e punimeve.

Me Urdhër Nr.3985/15, datë 27.11.2018 Administratori i KESH SHA ka urdhëruar përdorimin e fondit rezervë për kontratën Nr. 3985/5, datë 13.09.2018 me objekt “Rehabilitimi i Digës së Gjocajt Në HEC Vau i Dejës” sipas preventivit të propozuar nga Mbikëqyrësi i Punimeve (bashkëlidhur).

Në lidhje me konstatimin Tuaj se: “Nuk ka një urdhër të Administratorit për miratimin e zërave të punimeve të ndryshuar dhe situacionuar nga Kontraktori “C.” sh.p.k”, sqarojmë se në dijeninë tonë në praktikën e punës së KESH SHA për kontratat të tjera të ngjashme me objektin: “Rehabilitimi i Digës së Gjocajt në HEC Vau i Dejës”, nga Administratori i KESH SHA nuk është nxjerrë një urdhër i veçantë për çdo ndryshim në sasi nga ajo e projektuar, të cilat janë brenda vlerës së parashikuar në kontratë.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:

Në lidhje me observacionet e bëra nga subjekti i audituar KESH SHA, grupi i auditimit gjykon se:

Nga auditimi rezulton se në situacionin përfundimtar :oPër rehabilitimin e Digës së Gjocajt në HEC Vau i Dejës, janë situacionuar një sasi zërash punimesh të ndryshme nga preventivi i punimeve (oferta e punimeve e miratuar). Këto zëra punimesh janë shtuar pa u miratuar nga titullari i Autoritetit Kontraktor. Nga Autoriteti Kontraktor, Administratori z. A. H. me Urdhër nr. 3985/15, datë 27.11.2018 është miratuar vetëm përdorimi i fondit rezervë sipas një preventivi për dy zëra punimesh. Nuk ka një urdhër të Administratorit për miratimin e zërave të punimeve të ndryshuar të tjerë dhe të situacionuar nga kontraktori C. sh.p.k.,

Nga Njësia e Prokurimit dhe Komisioni i vlerësimit të Ofertave nuk janë sjellë argumentuese të qenësishme të cilat nuk ndikojnë në konstatimet tona të cilat janë bazuar në dokumente e fakte. Për sa më lart argumentet e sjella, nuk qëndrojnë dhe nuk merren parasysh nga grupi i auditimit.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë datë 22.02.2022 (prot KLSH nr. 889/19, datë 23.02.2022), në Mbi Projektraportin e Auditimit nga z. A. H. me funksion ish- Administrator KESH SHA, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

a-Sqaroj se në cilësinë e titullarit të subjektit të audituar nuk jam thirrur nga grupi i auditit të KLSH për sqarimin dhe vënien në dijeni mbi problematikat e konstatuara, në mënyrë që të mund të jepja shpjegimet përkatëse.

b-Në lidhje me konstatimin që ju bëni se jam përgjegjës në mangësitë e konstatuara në procedurat e zhvilluara gjatë vitit 2018, ku kam qenë administrator i KLSH sha, sqaroj se në asnjë nen të LPP dhe VKM nr. 914, për procedurat e prokurimit titullari i AK nuk ngarkohet me përgjegjësi për zhvillimin e procedurave, pasi janë komisionet e NJP dhe KVO që menaxhojnë situatën.

ligjit nr. 10296, datë 8.7.2010 në Përmënimin Financiar dhe Kontrollin.

Qëndrim i grupit të KLSH-së:

Për sa argumentoni në lidhje me mangësitë e konstatuara për kritere të padrejta, sqarojmë se argumentet nuk qëndrojnë **dhe nuk merren në konsideratë**, pasi:

a-Pretendimi i subjektit nuk qëndron, pasi nga grupi i KLSH me shkresën datë 21.12.2021 (prot KESH SHA nr. 4149/25, datë 21.12.2021), i është përcjellë shkresa z. A.H.dhe z. B. B. për zhvillimin e takimit me grupin e KLSH me datë 23.12.2021 në ambientet e KESH SHA, për më gjatë shkresa:



REPUBLIKA E SHQIPËRIE
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
Departamenti i Auditimit të Shërbimit Publik dhe Investimeve të Hija
AUDITUESI

Nr. akti Prot.

Datë 21.12.2021

Lënda Shpallim për bashkëpunimin.

Drejtuar: Z. Besjan Kadriu
Drejtor i Departamentit të Administrimit të Përgjithshëm

Përgjithësim nga: Z. Kristaq GJURGAJ
Përgjegjësi i Grupit të Auditimit

Në zbatim të Programit të Auditimit nr. 889/L, datë 7.9.2021 (me ndryshime), të miratuar nga Kuvendi i KLSH-së, bazuar në ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" dhe Rregulloren e Brendshme të KLSH-së nr. 107, datë 08.08.2017 ndryshuar me nr. 69, datë 22.06.2020, kërkojmë t'ju bëhen prezantimet e konstatuara gjatë procesit të auditimit.

Nisur nga situata e "COVID-19" që mbizotëron sot, mendojmë që takimi të zhvillohet me staf të reduktuar me datë 23.12.2021 nga ora 10:00 në ambientet e KLSH-së.

Për këtë kërkojmë, të *mbledhjen* *konstatuara*.

1. Z. Benet Beçi, me funksion ish- Administrator i KLSH-së.

2. Z. Agron Hutoja me funksion ish- Administrator i KLSH-së.

Ju faleminderit për bashkëpunimin.

P/GRUPIT TË AUDITIMIT TË KLSH-së
Kristaq GJURGAJ

Pra nga KLSH është kërkuar takim, por nga ana juaj nuk është vepruar.

b-Për sa kundërshtoni pretendimi juaj nuk qëndron, pasi si titullar i institucioni jeni përgjegjës për menaxhimin e tij, pasi nga ana juaj ngrihen komisionet e hartimit të specifikimeve teknike, të kriterëve të vlerësimit të ofertave dhe KSH. Gjithashtu nga ana juaj nënshkruar të gjitha këto dokumente që këto komisione hartojnë, si hartimi për specifikimet teknike, të kriterëve, raportin përmbledhës që procedurës deri në kontratën me subjektin fitues, të gjitha këto ju ngarkojnë me përgjegjësi në cilësinë e drejtuesit të institucioni dhe në shkelje të pikës 9³ të ligjit nr. 10296, datë 8.7.2010 nëPër menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, i ndryshuar.

2.5/c. Procedurat e audituara për periudhën 01.01.2019 – 31.12.2019.

1. Procedura me objekt "Blerje dhe instalim i një transformatori fuqie 170 MVA, 242/13.8 KV për HEC Koman përfshirë pjesët rezervë, ri-instalim dhe komisionimin e sistemit ekzistues të mbrojtjes kundër zjarrit të transformatorit si dhe sistemit ekzistues të monitorimit DGA&BMT të transformatorit".

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : "Blerje dhe instalim i një transformatori fuqie 170 MVA, 242/13.8 KV për HEC Koman përfshirë pjesët rezervë, ri-instalim dhe komisionimin e sistemit ekzistues të mbrojtjes kundër zjarrit të transformatorit si dhe sistemit ekzistues të monitorimit DGA&BMT të transformatorit", me nr. REF-46384-12-17-2019		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri 5414/7 prot., datë 17.12.2019	3. Grupi i Përlogaritjes së Fondit Limit Urdhri nr. 5414/1 prot., datë 18.11.2019 znj. E. K. znj. K. H. Hartimi i Specifikimeve Teknike ing. Z. Sh. ing. D. T. ing. T. D. Njësia e Prokurimit Urdhri 5414/7 prot., datë 17.12.2019 z. Z. Sh. – Specialist i fushës znj. K. H. i Specialiste znj. Y. N. – Personi Përgjegjës për Prokurimet	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 5414/8 prot., datë 17.12.2019 z. T. D. znj. A. R. z P. D.
2. Lloji i Procedurës "E hapur", "Mallra", format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 245,830,000 lekë	6. Oferta e kualifikuar e para L & S ShPK Kontrata me nr. 5414/11 prot., datë	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 2,170,080 lekë 0.9 %

³⁹ "Përgjegjshmëria menaxheriale" është detyrimi i menaxherëve të njësive, që, në kryerjen e veprimtarive, të respektojnë parimet e menaxhimit të shëndoshë financiar, të ligjshmërisë e të transparencës në administrim, si dhe të përgjigjen për veprimet e tyre dhe rezultatet që burojnë prej tyre përpara organit që i ka emëruar ata ose të cilëve u ka deleguar përgjegjësinë. Përgjegjshmëria përfshin çështjet që lidhen me ndarjen e detyrave, zhvillimin e menaxhimit financiar dhe kontrollit, të gjitha transaksionet financiare, bashkërendimin me shërbimet qendrore të harmonizimit, si dhe me vlerësimin dhe raportimin për sistemet e menaxhimit financiar dhe kontrollit. Përgjegjshmëria menaxheriale përfshin, gjithashtu, përgjegjësinë për veprimet e kryera

5.1 Afati 18 muaj	26.03.2020 me vlerë 292,391,904 lekë me TVSH	
8. Data e hapjes së tenderit 10.02.2020, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: L & S – 243,659,920 lekë pa TVSH
11. Ankimime Jo	12. Përgjigje Ankesës	

Ky investim është iniciuar me kërkesën me nr. 5415 prot., datë 18.11.2029 të z. T. B. drejtuar Drejtorisë së prokurimeve nga ana e të cilit janë përcjellë edhe specifikimet teknike të hartuara nga ana e ing. Z. Sh. dhe ing. D.T. si dhe miratuar më tej nga ana e ing. T. D. me detyrë Drejtor i Drejtorisë së Mirëmbajtjes. Sipas shkresës me nr. 5414/1 prot., datë 18.11.2019, nga ana e znj. V. K. janë caktuar znj. E. K. dhe znj. K. H. për përllogaritjen e fondit limit. Pas marrjes së ofertave nga 4 OE të ndryshëm me atë 25.11.2019, komisioni i ngritur për përllogaritjen e fondit limit ka përcaktuar këtë shumë në masën 245,830,000 lekë pa TVSH ose 294,996,000 lekë më TVSH, vlerë kjo e cila është miratuar nga Titullari sipas shkresës me nr. 54414/4 prot., datë 17.12.2019. Sipas procesverbalit me nr. extra. prot., datë 17.12.2019 është mbajtur miratimi nga e NJP i DST. Sipas raportit të klasifikimit të ofertave KVO ka kualifikuar dhe shpallur fitues në vijim BOE të vetëm konkurrues L.& S me vlerë të ofertës 292,391,904 lekë me TVSH dhe në përfundim është lidhur kontrata e furnizimit sipas aktit me nr. 5414/11 prot., datë 26.03.2020 me afat 18 muaj.

Titulli gjetjes 1: Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se është kërkuar ndër të tjera kriteri si më poshtë:

1. ‘Operatori ekonomik ofertes duhet të paraqesë Certifikatën e akreditimit të laboratorit të prodhuesit për vajin izolues të laboratorit e cila dëshmon pajtueshmërinë me Standardin ISO/IEC 17025:20012’.

Në lidhje me kriterin e mësipërm rezulton se ka një pasaktësi në emërtimin e certifikatës pasi certifikata e mëparshme ka qenë *ISO/IEC 17025:2012* dhe jo *ISO/IEC 17025:20012*. Së dyti, kjo certifikatë është kërkuar për një zë specifik nga të gjithë elementët/produktet/pjesët që përbëjnë transformatorin në tërësi. Së treti kjo certifikatë është kërkuar që të disponohet nga ana e prodhuesit, kriter ky diskriminues pasi certifikata *ISO/IEC 17025* është një certifikatë e cila ka një përshkrim si më poshtë:

- *Ky dokument specifikon kërkesat e përgjithshme për kompetencën, paanësinë dhe funksionimin e qëndrueshëm të laboratorëve;*
- *Ky dokument është i zbatueshëm për të gjitha organizatat që kryejnë aktivitete laboratorike, pavarësisht nga numri i personelit;*
- *Klientët e laboratorëve, autoritetet rregullatore, organizatat që përdorin vlerësimin e njohurive, organet e akreditimit dhe të tjerët e përdorin këtë dokument në konfirmimin ose njohjen e kompetencës së laboratorëve.*

Në kushte të tilla është kërkuar që furnitori (operatori ekonomik pjesëmarrës) të dëshmojë se prodhuesi është edhe një laborator i akredituar. Në fakt, një kriter i tillë është diskriminues dhe nuk i përgjigjet asnjë domosdoshmërie që mund të këtë Autoriteti Kontraktor për faktin se përse prodhuesi i produktit tek i cili do të mbështetet Operatori Ekonomik pjesëmarrës duhet domosdoshmërisht të jetë përveçse prodhues edhe laborator i akredituar.

Kriteri:

- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:

Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”,

Neni 2, “Parimet e përzgjedhjejes”,

Neni 20, “Mosdiskriminim”,

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:

Neni 27, “Kontratat e mallrave

Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”,

- Rregulloren e Përgjithshme të punës

Ndikimi/Efekti:

Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku:

Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e NJP z. Z. Sh., znj. K. H. dhe znj. Y. N.

2 Procedura me objekt “Blerje pajisje dhe pjesë rezervë për mirëmbajtjen e agregateve e pajisjeve të centralit”

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Blerje pajisje dhe pjesë rezervë për mirëmbajtjen e agregateve e pajisjeve të centralit”, me nr. REF-46824-12-26-2019		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri 6012/1 prot., datë 26.12.2019	3. Grupi i Përlllogaritjes së Fondit Limit Urdhri nr. 5744/1 prot., datë 10.12.2019 z. P. D. znj. K. H. Hartimi i Specifikimeve Teknike ing. G. Gj. ing. M. K. ing. A. M. ing. T. D. ing. M. M. ing. D. T. ing. F. H. Njësia e Prokurimit Urdhri 6012/1 prot., datë 26.12.2019 z. A. M. – Specialist i fushës znj. E. K. - Specialiste znj. K. H. – Personi Përgjegjës për Prokurimet	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 6012/2 prot., datë 26.12.2019 z. T. D. znj. A. R. znj. Y. N.
2. Lloji i Procedurës “E hapur”, “Mallra”, format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 51,895,239 lekë 5.1 Afati 5 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para N. ShPK Kontrata me nr. 6012/5 prot., datë 18.02.2020 me vlerë 56,422,032 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 4,876,879 lekë 9.4 %
8. Data e hapjes së tenderit 20.01.2020, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: N 47,018,360 lekë pa TVSH L 47,970,700 lekë pa TVSH Sëkualifikuar
11. Ankimime Jo	12. Përgjigje Ankesës -	-

2. Titulli gjetjes: *Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. *‘Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë katalogun e prodhuesit/ve të përkthyer në gjuhën shqipe në pjesën ku janë paraqitur të dhënat dhe karakteristikat teknike për mallrat objekt prokurimi, në mënyrë që të provohet pajtueshmëria me specifikimet teknike. Katalogu/katalogjet e prodhuesit/ve duhet të jenë të verifikueshme në Website e tyre përkatëse’.*

Në lidhje me kriterin e mësipërm rezultoi se citimi ‘... duhet të jenë të verifikueshme në Website e tyre përkatëse’ është një element diskriminues pasi për sa kohë autoriteti kontraktor ka kërkuar nga OE pjesëmarrës dëshmi për:

‘Autorizim prodhuesi ose autorizim distributori të autorizuar ku të vërtetohet lidhja me prodhuesin, për mallrat objekt prokurimi. Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon e-mail, Website kjo e nevojshme për Autoritetin Kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij’

si dhe

‘Katalogun e prodhuesit/ve të përkthyer në gjuhën shqipe në pjesën ku janë paraqitur të dhënat dhe karakteristikat teknike për mallrat objekt prokurimi, në mënyrë që të provohet pajtueshmëria me specifikimet teknike’

atëherë, në këtë rast aksesimi edhe në internet në momentin e vlerësimit të ofertave është jo në përputhje me domosdoshmëritë reale të Autoritetit Kontraktor pasi është kërkesë për tu plotësuar nga palë të treta dhe jo e OE pjesëmarrës.

2. *‘Operatori Ekonomik duhet të ketë në Stafin e tij 1 (një) Inxhinier Mekanik i cili duhet të jetë i pasqyruar në Listëpagesat e Shoqërisë minimalisht për periudhën Shtator - Nëntor 2019. Në lidhje me këtë pikë duhet të paraqitet Diploma, kontrata e punës si dhe listëpagesat për periudhën e sipërcituar ku të jetë i përfshirë dhe inxhinieri mekanik’.*

Në fakt, vendosja e kriterit të mësipërm nuk është e argumentuar teknikisht dhe ligjërisht pasi kontrata në fjalë kontratë furnizimi me objekt *‘Blerje pajisje dhe pjesë rezervë për mirëmbajtjen e agregateve e pajisjeve të centralit’* dhe në këtë rast nuk kemi të bëjmë me punime të nevojshme për angazhimin e inxhinierit mekanik.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:

Neni 1, *“Objekti dhe qëllimi”*,

Neni 2, *“Parimet e përzgjedhjes”*,

Neni 20, *“Mosdiskriminim”*,

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:

Neni 27, *“Kontratat e mallrave”*,

Neni 61, *“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”*,

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet të fondeve të KESH SHA.

Shkak: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E mesme

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e NJP z. A. M., znj. E. K. dhe znj. K. H.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të NJP z. A. M., znj. K. H. dhe znj. E. K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/135 prot., datë 04.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Duke ditur që pajisjet dhe pjesët rezervë që duhet të furnizohen me anë të këtij projekti, duhet të jenë në përputhje me specifikimet e kërkuara, atëherë është kërkuar të paraqitet katalogu i prodhuesit/ve i përkthyer në gjuhën shqipe në pjesën ku janë paraqitur të dhënat dhe karakteristikat teknike për mallrat objekt prokurimi, në mënyrë që të provohet pajtueshmëria me specifikimet teknike. Katalogu/katalogjet e prodhuesit/ve duhet të jenë të verifikueshme në websitet e tyre përkatëse, pasi duke verifikuar katalogët e paraqitur nga OE, me ato që Prodhuesi paraqet në website, do të kemi mundësinë e vërtetimit të përputhshmërisë së tyre. Për këtë arsye është kërkuar që katalogjet e kërkuara të jenë të verifikueshme në website.

Kriteri në lidhje me katalogët, vihet në përputhje me nenin 27 pika 6 të Vendimit nr. 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, të ndryshuar ku parashikohet se “Autoriteti kontraktor mund t’u kërkojë operatorëve ekonomikë të dorëzojnë dëshmi, që tregojnë se ata i plotësojnë kërkesat minimale, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, b) dëshminë e origjinalitetit të mostrave, përshkrimin dhe/ose fotografitë apo katalogjet teknike”

Në lidhje me inxhinierin mekanik sqarojmë se duke ditur që pajisjet mekanike dhe pjesët rezervë mekanike që duhet të furnizohen me anë të këtij projekti, duhet të jenë në përputhje me specifikimet e kërkuara, lind nevoja që pas furnizimit të tyre, të kryhen teste me instalim në vend në central. Për këtë arsye është kërkuar që OE të ketë në stafin e tij një Inxhinier mekanik.

Pavarësisht faktit se në këtë procedurë prokurimi kemi të bëjmë me furnizimin e pjesëve rezervë është e domosdoshme që gjatë furnizimit të këtyre pjesëve në momentin që do të kryhen testimet operatori ekonomik i shpallur fitues të ketë në stafin e tij inxhinierin mekanik”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë pikë nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren dhe nuk japin argumente konkrete. Sqarojmë se në rastin konkret kemi të bëjmë me një kontratë me objekt ‘Blerje pajisje dhe pjesë rezervë për mirëmbajtjen e aggregateve e pajisjeve të centralit’ dhe zbatimi i kontratës nuk lidhet me vendosjen në vepër të pajisjes dhe pjesëve rezervë por me furnizimin e tyre. Për sa më sipër pretendimet tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Titulli gjetjes 3:Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion.

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se është kualifikuar dhe shpallur fitues OE N. ShPK i cili nuk plotëson kriteret si më poshtë. Konkretisht:

1. ‘Operatori Ofertuesi duhet të ketë realizuar gjatë 3 viteve të fundit nga data e hapjes së tenderit, furnizimet e mëparshme, të ngjashme, me një vlerë jo më të vogël se 20,000,000 (Njëzet milion) lekë. Në lidhje me këtë pikë operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë:

Për furnizime të ngjashme ndaj organeve publike: Vërtetime të lëshuara nga enti publik dhe fatura tatimore shitjeje ku shënohen datat, palët, shumat dhe sasitë e furnizimeve të realizuara'

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht atij të ngarkuar në SPE rezulton se OE N. nuk përmbush kriterin pasi për plotësimin e këtij kushti janë paraqitur si punë e ngjashme:

1. Kontrata me objekt *'Furnizim vendosje komplet ajërftohësit për gjeneratorët e agregateve në HEC Vau i Dejës'* me vlerë 39,393,936 lekë me TVSH e lidhur mes B & P dhe KESH SHA administruar në institucion me nr. 1528/5 prot., datë 21.09.2018 me vlerë. Nga verifikimi në sistem rezulton se OE N ka qenë anëtar i këtij bashkimi operatorësh në masën 50 %. Për rrjedhojë, duke bërë llogaritjet, vlera e punës për të cilën ky OE dëshmon se ka përmbushur me natyrë të ngjashme është në masën 23,636,361 lekë pa TVSh, ose 19,696,968 lekë pa TVSH, vlerë kjo e cila është më pak nga shuma e kërkuar në DST. Përveç kësaj rezulton se preventivi i kësaj kontratë përmban dy zëra:

- a. Ajërftohës gjeneratori Komplet;
- b. Bashkues metalik

Për rrjedhojë kjo kontratë nuk mund të konsiderohet punë e ngjashme pasi nuk përmban asnjë element të vetëm të ngjashëm me objektin e prokurimit. Gjithashtu, rezulton se kjo kontratë është për furnizimin dhe vendosjen dhe nuk është kontratë furnizimi.

2. Kontrata me objekt *'Blerje pjesë ndërrimi për instrumentet teknologjikë'* lidhur me Termocentrali Vlorë SHA dhe N sipas aktit me nr. 312 prot., datë 31.07.2018 dhe me vlerë të kontratës 3,868,600 lekë pa TVSH. Për këtë rast rezulton se zërat objekt kontrate nuk lidhen me furnizimin e pjesëve elektrike dhe mekanike si në rastin e 5 preventivave të procedurës së prokurimit me objekt *'Blerje pajisje dhe pjesë rezervë për mirëmbajtjen e agregateve e pajisjeve të centralit'*;

3. Kontrata me objekt *'Mirëmbajtje e kompresorëve dhe tharëseve të ajrit'* lidhur me Termocentrali Vlorë SHA dhe N sipas aktit me nr. 321/1 prot., datë 07.11.2018 dhe me vlerë të kontratës 4,976,048 lekë pa TVSH. Për këtë rast rezulton se objekti kontrate nuk lidhet vetëm me furnizimin por me furnizimin dhe vendosjen. Gjithashtu nga analiza e zërave të kontratës rezulton se zbatimi i kësaj kontrate konsiston në:

- a. *Shërbime mirëmbajtjeje të dy kompresorëve të ajrit të komprimuar Adicomp "Model VD.55-10DG(C)Ë" me fuqi 55 Kw, përfshirë testim të pjesëve të veçanta dhe prova funksionale në përfundim të shërbimeve*
- b. *Pjesë ndërrimi dhe shërbimi i mirëmbajtjes për tharëset e ajrit;*

2. *'Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë katalogun e prodhuesit/ve të përkthyer në gjuhën shqipe në pjesën ku janë paraqitur të dhënat dhe karakteristikat teknike për mallrat objekt prokurimi, në mënyrë që të provohet pajtueshmëria me specifikimet teknike. Katalogu/katalogjet e prodhuesit/ve duhet të jenë të verifikueshme në Website e tyre përkatëse'*

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht atij të ngarkuar në SPE rezulton se OE N nuk përmbush kriterin pasi:

- Për pajisjen JDZ - 10 nuk konfirmohet përputhshmëria në lidhje me dimensionet e kërkuara, konkretisht 27 x 22 x 34 cm;
- Për litarin 40x40 mm për hermetizimin e kompensatoreve të tubave të sjelljes së ujit në turbina nuk konfirmohet përputhshmëria në lidhje me dimensionet e kërkuara, konkretisht dimensionet 40 mm x 40 mm siç është kërkuar në DST. Gjithashtu, në këtë rast nuk përmbushet as kriteri për verifikueshmërinë e katalogut të produktit në faqen e parë pasi të dhënat e paraqitura në faqen e parë https://ëëë.dimer-group.com/ëp-content/uploads/2014/01/DIMER-E_Catalogue-Gland-packings_EN.pdf janë shumë më pak nga ato të paraqitura nga OE N në SPE;

DIMERPACK 1170



CHARACTERISTICS

Braided packing made of 100 % RAMIE, impregnated with PTFE and mineral oil lubrication.

APPLICATIONS

Packing is used in applications with sea water, drinking and waste water.

	Valves	Piston pumps	Centrifugal pumps
v (m/s)	-	5	13
t (°C)	-	-50°C / +180°C	
pH value	-	2 - 12	
p (bar)	60	100	35

3. 'Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose autorizim distributori të autorizuar ku të vërtetohet lidhja me prodhuesin, për mallrat objekt prokurimi. Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, e-mail, Website kjo e nevojshme për Autoritetin Kontraktor ne rast verifikimi nga ana e tij'.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht atij të ngarkuar në SPE rezulton se OE N. nuk përmbush kriterin pasi për plotësimin e këtij kushti për subjektin A. ky i fundit, nuk është përcaktuar qartë nëse është distributor i autorizuar apo prodhues.

Në kushte të tilla rezulton se ky OE nuk përmbush kriteret e sipërpërmendura dhe si i tillë duhet të ishte s kualifikuar.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:

Neni 1, "Objekti dhe qëllimi",

Neni 46, "Kualifikimi i Ofertuesve",

Neni 53, "Shqyrtimi i Ofertave", Pika 3 Pika 5:

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:

Neni 66, "Kualifikimi i ofertuesve",

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficientë dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficientë dhe ekonomicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e KVO z. T. D., znj. A.R. dhe znj. Y. N.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të KVO znj. A. R., znj. Y. N. si dhe z. T. D. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/135 prot., datë 04.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

"... KVO ka bërë vlerësimin e këtij kriteri referuar kontratave të ngjashme që ky operator ka paraqitur dhe jo të njëjta ..."

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë pikë nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren dhe nuk japin argumente konkrete as nga ato të dërguara në observacionet për aktet e konstatimit.

3. Procedura me objekt: “Plotësimi dhe zgjerimi i sistemit të monitorimit hidrometeorologjik në Kaskadën e lumit Drin (faza e dytë dhe e tretë)”

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Plotësimi dhe zgjerimi i sistemit të monitorimit hidrometeorologjik në Kaskadën e lumit Drin (faza e dytë dhe e tretë)”, me nr. REF-47031-12-31-2019		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri 4474/6 prot., datë 27.12.2019	3. Grupi i Përlogaritjes së Fondit Limit Urdhri nr. 4474/1 prot., datë 31.10.2019 znj. K. H. znj. Y Nishku Hartimi i Specifikimeve Teknike z. O. M. z. A. O. z. A. M. z. B. L. Njësia e Prokurimit Urdhri 4474/6 prot., datë 27.12.2019 z. O. M. – Specialist i fushës z. B. L. – Specialist i fushës znj. Y. N. – Personi Përgjegjës për Prokurimet	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 4474/7 prot., datë 27.12.2019 z. T. D. z. P. D. z. B. K.
2. Lloji i Procedurës “E hapur”, “Mallra”, format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 27,900,000 lekë 5.1 Afati 6 muaj + 1 vit mirëmbajtje	6. Oferta e kualifikuar e para A ShPK Kontrata me nr. 4470/10 prot., datë 07.05.2020 me vlerë 25,774,776 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 6,421,020 lekë 23 %
8. Data e hapjes së tenderit 31.01.2020, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: <u>A 21,478,980 lekë pa TVSH</u> <u>D 27,700,000 lekë pa TVSH</u> <u>P 27,800,000 lekë pa TVSH</u> Sëkualifikuar <u>D 27,700,000 lekë pa TVSH</u> <u>P 27,800,000 lekë pa TVSH</u>

4. Titulli gjetjes: *Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. ‘Operatori ekonomik duhet të ketë në stafin e tij jo më pak se 4 (katër) inxhinier të diplomuar në fushën e elektronikës ose informatikës, nga të cilët minimalisht 2 të jenë të certifikuar nga prodhuesi/t e mallrave të ofruara në këtë procedurë’.

Në lidhje me kriterin e mësipërm rezultoi se për sa kohë afati i realizimit është caktuar në sasinë prej 6 muajsh (shtojca 12) dhe nuk ka një grafik punimesh për të përcaktuar saktësisht frontet e punës për realizimin e këtyre riparimeve, rezultoi se vendosja e numrit prej 4 inxhinierëve të diplomuar në fushën e elektronikës ose informatikës, nuk është e argumentuar teknikisht dhe ligjrisht. Gjithashtu, për sa i përket citimit ‘... 4 (katër) inxhinier të diplomuar në fushën e elektronikës ose informatikës, nga të cilët minimalisht 2 të jenë të certifikuar nga prodhuesi/t e mallrave të ofruara në këtë procedurë’ rezultoi se ky kriter është diskriminues dhe i referohet palëve të treta pasi jo domosdoshmërisht çdo prodhues mund të jetë një subjekt certifikues.

2. *'Operatori ekonomik duhet të paraqesë autorizim nga prodhuesi për mallrat e ofruara në këtë procedurë objekt prokurimi. Secila nga dokumentet e paraqitur duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, e-mail, kjo e nevojshme për Autoritetin Kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij'.*

Kriteri i mësipërm rezulton se të jetë kufizues për sa i takon konkurrencës së lirë pasi furnizimi i produkteve mund të bëhet jo domosdoshmërisht përmes blerjes së tyre tek prodhuesi por edhe tek distributorë të autorizuar e në kushte të tilla ky autorizim mund të kërkohej edhe si dokument i lëshuar nga distributorë të autorizuar.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:

Neni 1, *"Objekti dhe qëllimi"*,

Neni 2, *"Parimet e përzgjedhjes"*,

Neni 20, *"Mosdiskriminim"*,

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:

Neni 27, *"Kontratat e mallrave"*,

Neni 61, *"Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit"*,

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe economicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontroleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E mesme

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe economicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e NJP z. O. M., z. B. L. dhe znj. Y. N.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të NJP z. O. M. dhe znj. Y. N. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/143 prot., datë 04.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

"Në lidhje me kriterin për 4 (katër) inxhinier të diplomuar në fushën e elektronikës ose informatikës, grafiku i punimeve është pjesë integrale e Specifikimeve Teknike (pika 11) ku paraqiten qartë frontet e punës dhe periudha kohore që nevojitet për implementimin e këtij projekti. Kjo procedurë është e tipit Furnizim Vendosje dhe nuk përfshin riparime ... Nevojiten të paktën 4 inxhinierë të diplomuar në fushën e elektronikës ose informatikës, pasi pajisjet elektronike që do të instalohen dhe shumica e proceseve të punës përfshirë konfigurimet kërkojnë një ekspertizë të zgjeruar në fushat e elektronikës dhe informatikës. Referuar grafikut të punimeve, janë disa zëra të këtij projekti të cilët do të zbatohen në të njëjtën kohë në vendndodhje të ndryshme dhe me distancë të largët nga njëra tjetra ...

Në lidhje me autorizimin nga prodhuesi, disponimi garanton se OE pjesëmarrës dëshmojnë origjinalitetin e mallrave të furnizuara e rrjedhimisht NJP mund tu kërkojë ofertuesve të paraqesin dokumentacionin lidhur me origjinën e mallrave të lëshuara direkt nga prodhuesi. Synimi i kësaj kërkesë është garantimi që ofertuesi ka aftësi të mjaftueshme për të realizuar me sukses kontratën me AK, duke furnizuar brenda kohës së përcaktuar mallra origjinale me garanci ... "

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Nga ana juaj nuk janë dhënë argumente konkrete se përse nevojiten saktësisht 4 inxhinierë të diplomuar në fushën e elektronikës ose informatikës (dhe pse jo 3 ose 5). Në lidhje me kriterin e autorizimit sqarojmë se gjetja e Audituesve Shtetërorë të KLSH qëndron tek fakti se ky autorizim nuk është kërkuar që të disponohet *edhe* nga një distributor i autorizuar, duke diktuar kështu një kusht diskriminues, që është lidhja e drejtpërdrejtë mes OE dhe prodhuesit.

4- Procedura me objekt: *“Riparimi i defekteve dhe kthimi në gjendje normale pune për 4 setet DGA të monitorimit on-line të gazeve të transformatorëve 150 MVA në HEC Fierzë”*

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Riparimi i defekteve dhe kthimi në gjendje normale pune për 4 setet DGA të monitorimit on-line të gazeve të transformatorëve 150 MVA në HEC Fierzë”, me nr. REF-46607-12-20-2019		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri 5959/1 prot., datë 20.12.2019	3. Grupi i Përllogaritjes së Fondit Limit Urdhri nr. 5731/4 prot., datë 16.12.2019 për një ndryshim të Urdhrit nr. 573/2, datë 11.12.2019 znj. E. M. z. F. Z. Hartimi i Specifikimeve Teknike ing. A. M. ing. T. D. Njësia e Prokurimit Urdhri 5959/1 prot., datë 20.12.2019 z. A. M. – Specialist i fushës znj. E. H. - Specialist znj. K. H. – Personi Përgjegjës për Prokurimet	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 5959/2 prot., datë 20.12.2019 z. T. D. znj. Y. N. znj. E. K.
2. Lloji i Procedurës “E hapur”, “Mallra”, format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 25,000,000 lekë 5.1 Afati 12 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para S. ShPK Kontrata me nr. 5959/5 prot., datë 18.12.2020 me vlerë 29,640,000 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 300,000 lekë 1.2 %
8. Data e hapjes së tenderit 21.01.2020, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: <u>SHANSI INVEST 24,700,000 lekë pa TVSH</u> Sëkualifikuar -

5. Titulli gjetjes: Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. ‘Operatori ekonomik duhet të ketë në stafin e tij 2 (dy) inxhinierë të certifikuar nga prodhuesi për pajisjet monitoruese DGA, të cilët do të realizojnë këtë shërbim. Për të provuar plotësimin e këtij kushti duhet të paraqiten Kontratat e punës dhe certifikata përkatëse e inxhinierëve të certifikuar nga prodhuesi i pajisjeve monitoruese DGA.

Gjithashtu duhet të paraqiten Listëpagesat E-sig 25 ku të jenë të pasqyruar në listëpagesat e shoqërisë për periudhën Shtator - Nëntor 2019 inxhinieret e mësipërm'

Në lidhje me kriterin e mësipërm konstatohet se për sa kohë afati i realizimit është caktuar në sasinë prej 12 muajsh dhe nuk ka një grafik punimesh për të përcaktuar saktësisht frontet e punës për realizimin e këtyre riparimeve, atëherë vendosja e numrit prej 2 inxhinierëve të certifikuar nga prodhuesi për pajisjet monitoruese DGA, nuk është e argumentuar teknikisht dhe ligjërisht.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:

Neni 1, "Objekti dhe qëllimi",

Neni 2, "Parimet e përzgjedhjes",

Neni 20, "Mosdiskriminim",

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:

Neni 27, "Kontratat e mallrave",

Neni 61, "Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit",

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E mesme

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e NJP z. A. M., z. E. H. dhe znj. K. H.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të NJP z. A. M., z. A. H. dhe znj. K. H. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/161 prot., datë 07.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

"Duke vlerësuar rëndësinë e monitorimit të transformatorëve të fuqisë, pasi transformatorët e fuqisë janë nga nyjet kryesore në Hidrocentral, duke qenë se riparimi i seteve DGA ndërhyjnë dhe në sistemin e qarkullimit të vajit në transformator, riparimi i switch-et ekzistues të dëmtuar ... mendojmë se është normale kërkesa që OE të ketë në stafin e tij 2 inxhinierë të certifikuar nga prodhuesi për pajisjet monitoruese DGA pasi këto sete dhe Software i instaluar në server janë specifike dhe të patentuara, pra kërkojnë një ekspertizë profesionale të sigurve ..."

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se gjetja nuk konsiston në faktin nëse duhen apo jo këta inxhinierë të certifikuar por në faktin se nuk është argumentuar numri prej 2 të punësuarish për sa kohë afati i zbatimit të kontratës është 12 muaj. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Grupi i auditimit merr pjesërisht në konsideratë observacionin pas argumenteve të dhëna mbi letrën e bashkëpunimit por duke kujtuar rëndësinë që ka (për rastet në vijim) saktësimi i

detajeve të kësaj letre bashkëpunimi për OE, duke lënë kështu gjithnjë e më pak vend për gjykime subjektive nga ana e KVO.

5- Procedura me objekt: ÆAuditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH”

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : ‘Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH’, me nr. REF-23748-05-27-2019		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri 2410/1 prot., datë 24.05.2019	3. Grupi i Përlllogaritjes së Fondit Limit Urdhri nr. 2130/1 prot., datë 08.05.2019 znj. Y. N. znj. D. Gj. Hartimi i Specifikimeve Teknike znj. D. Gj. znj. H. Xh. Njësia e Prokurimit Urdhri 2410/1 prot., datë 24.05.2019 znj. H. Xh. – Shefe Sektori (ndryshuar me znj. A. K. sipas shkresës nr. 2410/4 prot., datë 06.08.2019) znj. D. G. - Specialiste znj. Y. N.– Personi Përgjegjës për Prokurimet	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 2410/2 prot., datë 24.05.2019 z. P. D. z. M. S. znj. V. K.
2. Lloji i Procedurës “Kërkesë për propozim”, “Shërbime”, format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 5,000,000 lekë 5.1 Afati 60 ditë	6. Oferta e kualifikuar e para V. ShPK Kontrata me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me vlerë 5,400,000 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 500,000 lekë 10 %
8. Data e hapjes së tenderit 13.08.2019, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: <u>V 4,500,000 lekë pa TVSH</u>
11. Ankimime AK Po, në lidhje me Kriteret 3 OE	12. Përgjigje Ankesës PO -	
Titullari i AK z. B. B.		

Ky investim është iniciuar me kërkesën me nr. 2130 prot., datë 06.05.2019 të z. B. B. drejtuar Departamentit të Investimeve nga ana e të cilit janë përcjellë edhe termat e referencës dhe specifikimet teknike të hartuara nga ana e znj. D. Gj. dhe znj. H. Xh., kërkesë kjo e cila është miratuar edhe nga Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B. Sipas shkresës me nr. 2130/1 prot., datë 08.05.2019, nga ana e znj. V. K. janë caktuar znj. Y. N. dhe znj. D. G. për përlllogaritjen e fondit limit. Me shkresën nr. 2130/2 prot., datë 08.05.2019 grupi si më sipër, ka dërguar një ftesë për ofertë me qëllim përlllogaritjen e fondit limit të investimit, tek OE Z S., S. V & R. Sipas një procesverbali me nr. extra prot, datë 13.05.2019, ofertat e marra nga këta 3 OE kanë rezultuar me diferenca të konsiderueshme nga njëra tjetra e për rrjedhojë është vendosur të kryhet një studim tjetër tregu. Me shkresën nr. 2130/3 prot., datë 21.05.2019 grupi si më sipër ka dërguar një ftesë për ofertë me qëllim përlllogaritjen e fondit limit të investimit, tek OE E, ZS. dhe Xh&M. Sipas relacionit me nr. extra prot, datë 23.05.2019 është përcaktuar vlera mesatare e ofertave në shumën 5,000,000 lekë pa TVSH prej ofertave si më poshtë:
E. i 5,200,000 lekë pa TVSH;

Z. S. i 5,000,000 lekë pa TVSH;

XH. i 4,800,000 lekë pa TVSH;

Vlera e fondit limit është miratuar nga ana e Drejtorit të Prokurimeve znj. V. K. si dhe Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 2130/4 prot., datë 24.05.2019. Sipas shkresës me nr. 2410 prot., datë 24.05.2019 është bërë akordimi i fondit për investimin në shumën 6,000,000 lekë me TVSH nga ana e znj. E. T. (në mungesë dhe me porosi të znj. F. K., Drejtore Ekonomike) si dhe është miratuar kjo vlerë nga ana e Titullarit z. B. B. Sipas procesverbalit të datës 27.05.2019 është bërë miratimi i dokumenteve të tenderit nga ana e NJP.

Titulli gjetjes 6:*Mangësi në drejtim të përlllogaritjes së fondit limit.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se fondi limit është përcaktuar duke marrë oferta ekonomike nga OE të cilët nuk kanë të përfshirë në fushën e Objektivit të Aktivitetit veprimtari konkrete si ato që lidhen me objektin e prokurimit. Konkretisht rezulton se OE XH. nuk ka të përfshirë në objektin e aktiviteti shërbime në lidhje me auditimet mjedisore apo shërbime të ngjashme me to.

Kriteri:- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 59, “Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës”,.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti:

Vlera totale prej **5,000,000 lekë pa TVSH** e vënë në dispozicion për këtë investim nuk konfirmon se është vlera e tregut për këtë produkt të kërkuar nga ana e Autoritetit Kontraktor KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të Komisionit të përlllogaritjes së fondit limit si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa që, gjatë marrjes ofertave për përcaktimin e fondit limit, përzgjedhja e OE të kryhet në raport të drejtë me objektin e prokurimit dhe specifikave dhe natyrë së tij, me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe komisioni i ngritur për përlllogaritjen e fondit limit znj. Y. N. dhe znj. D. G..

Titulli gjetjes 7:*Mangësi në drejtim të ftesës së OE për paraqitje oferte.*

Situata: Sipas dokumentacionit të administruar në SPE rezulton se natyra e 5 OE e ftuar për të paraqitur ofertë për procedurën e llojit *Kërkesë për Propozime* nuk është në raport me nevojat e investimit. Konkretisht sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se nga 5 OE të ftuar vetëm 1 nga OE (fituesi) disponon laborator testues të akredituar nga Drejtoria e Përgjithshme e Akreditimeve. Në kushte të tilla kjo procedurë që në nisje të saj përmban veprime të cilat kufizojnë konkurrencën mes operatorëve ekonomikë dhe nuk përmbushin qëllimin.

Kriteri: VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar;

Neni 39, “Kërkesa për propozime”, Neni 57, “Personi përgjegjës për prokurimin dhe njësia e prokurimit”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Mungesë e konkurrencës dhe përdorimit me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet të fondeve të kësaj procedure prokurimi.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: I mesëm

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për masa që, përzgjedhja e OE për paraqitje oferte gjatë procedurave të llojit *Kërkesë për Propozime* të kryhet në raport me nevojat e investimit me qëllim sigurimin e një konkurrence efektive gjatë procesit të prokurimit.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: *ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e NJP znj. H. Xh., znj. D. Gj. dhe znj. Y. N.*

Në lidhje me kriteret e vendosura, janë propozuar ndryshime të tyre nga ana e APP për tu saktësuar/riformuluar, me qëllim shmangien e problematikave që mund të krijohen në plotësimin e tyre nga OE ofertues. Gjithashtu, APP ka cilësuar në këtë procedurë prokurimi, janë evidentuar kriteret të veçanta të cilat konsiderohen se në mënyre direkte ose indirekte, mund të sjellin kufizimin e pjesëmarrjes së OE, ofertues të mundshëm, të cilët mund të disponojnë kapacitetet e mjaftueshme për ekzekutimin e kontratës, e për rrjedhojë vendosja e tyre kërkon një argumentim më të thelluar teknik ose edhe ligjor të nevojës për vendosjen e tyre apo saktësim/plotësim. Në vijim janë modifikuar DST duke marrë në konsideratë pjesërisht propozimet e APP. Në lidhje me kriteret rezultoi se është paraqitur ankesë në AK nga ana e OE E. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 2487 prot., datë 03.06.2019, nga ana e K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 2488 prot., datë 03.06.2019 si dhe nga ana e L. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 2489 prot., datë 03.06.2019. Sipas shkresës nr. 2487/1 prot., datë 03.06.2019 nga ana e Titullarit të AK z. B. B. është pezulluar procedura e prokurimit si dhe është ngritur KSHA me përbërje z. P.D., znj. E. M. dhe z. B.K. Në përfundim të shqyrtimeve, KSHA ka marrë në konsideratë pjesërisht ankesën e OE E. duke i kthyer atij përgjigje sipas shkresës me nr. 2487/3 prot., datë 07.06.2019, nuk ka marrë në konsideratë ankesën e OE K. duke i kthyer atij përgjigje sipas shkresës me nr. 2488/2 prot., datë 07.06.2019 si dhe ka marrë në konsideratë pjesërisht ankesën e OEL. duke i kthyer atij përgjigje sipas shkresës me nr. 2489/2 prot., datë 07.06.2019. Pas refuzimit të kërkesës së bërë, është bërë ankesë në KPP në lidhje me kriteret e vendosura nga AK nga ana e OE E., për të cilin është njoftuar KESH SHA sipas shkresës së administruar me nr. 2648 prot., datë 12.06.2019. Me shkresën nr. 2722 prot., datë 19.06.2019 është njoftuar KESH SHA për Urdhrin e dhënë nga KPP për pezullimin e procedurës deri në shqyrtimin e ankesës së bërë nga OE si më sipër. Me Vendimin nr. 501/2019 KPP, administruar në KESH SHA me nr. 3303 prot., datë 01.08.2019, ka pranuar pjesërisht ankesën e OE E. duke detyruar KESH SHA të modifikojë kriteret në përputhje me arsyetimet dhe konstatimet e KPP. Sipas Urdhrit nr. 2410/4 prot., datë 06.08.2019 është bërë zëvendësimi i anëtarit të NJP znj. H. X. me znj. A. K. Në vijim, nga ana e NJP, është mbajtur me datë 06.08.2018 procesverbali i ndryshimit të kriterëve dhe janë bërë ndryshimet përmes Shtojcës nr. 2 e duke shtyrë edhe afatin e paraqitjes së ofertave deri me datë 13.08.2019. Sipas shkresës me nr. 3403 prot., datë 07.08.2019 është paraqitura nga ana e OE E. si dhe nga ana e OE L. me nr. 3417 prot., datë 08.08.2019 ankesë ne Autoritet Kontraktor në lidhje me kriteret e rivendosura. Pas ngritjes KSHA me nr. 3403/1 prot., datë 08.08.2019 me përbërje z. A. P., znj. E. K. si dhe znj. K. H., me shkresat me nr. 3403/2 prot., datë 09.08.2019 dhe nr. 3403/3 prot., datë 09.08.2019 i është kthyer përgjigje përkatësisht OE E dhe L. mbi mos marrjen në konsideratë të ankesave në lidhje me kriteret. Në vijim, nga ana e OE E është bërë ankesë në KPP sipas shkresës së administruar pranë këtij

institucioni me nr. 1074/1 prot, datë 17.06.2019, në lidhje me kriteret. Në përfundim, sipas Vendimit nr. 642/2019 KPP është shprehur duke mos marrë në konsideratë ankesën e bërë nga OE E në lidhje me kriteret. Sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. extra prot., datë 21.10.2019 KVO ka hartuar dhe miratuar tek Titullari i AK z. B. B. Raportin Përmbledhës sipas të cilit është paraqitur për ofertë vetëm OE Z S., OE ky i cili ka përmbushur të gjitha kriteret e vendosura. Sipas aktit me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi mes Titullarit të AK z. B. B. dhe OE Z S. e përfaqësuar nga Administratori znj. L. F. me vlerë të kontratës 5,400,000 lekë me TVSH.

Titulli gjetjes 8: *Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. *‘Operatori ekonomik duhet të jetë i pajisur me certifikatë akreditimi për të kryer të gjitha analizat laboratorike në përputhje me S SH ISO/IEC 17025:2006’.*

Pas marrjes në konsideratë të sugjerimeve të APP i së si dhe ankesave të marra nga OE ky kriter është riformuluar si më poshtë:

‘Operatori ekonomik duhet të jetë i pajisur me certifikatë akreditimi për të kryer të gjitha analizat laboratorike në përputhje me S SH ISO/IEC 17025:2006 ose S SH ISO/IEC 17025:2017’ (shtojca nr. 1).

Pas marrjes në konsideratë pjesërisht dhe rekomandimeve të KPP ky kriter është riformuluar si më poshtë:

‘Operatori ekonomik duhet të jetë i pajisur me certifikatë akreditimi në përputhje me S SH ISO/IEC 17025:2006 ose S SH ISO/IEC 17025:2017 për të kryer analizat laboratorike: Cilësia e ajrit: $Lel\ %\ 0-100\%$, $O_2 - 0-30\ %$, $CO\ 0-2000\ ppm$, $H_2S\ 0-200\ ppm$. Emetimet akustike : Zhurma me pajisje të Klasit 1. Matja e cilësisë së ujit : Nitritet ($NO_2 -$) ; Nitratet ($NO_3 -$) ; Vlerën e Ph; DO; Turbullira ; COD; BOD ; Ca, Mg’.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton se, edhe pse në zbatim të vendimit të KPP, janë përzgjedhur si kriterë (llojet analizash laboratorike) teste të cilat pasqyrojnë për disa parametra një diapazon specifik vlerash të paargumentuara teknikisht, konkretisht:

Cilësia e ajrit: $Lel\ %\ 0-100\%$,; $O_2 - 0-30\ %$; $CO\ 0-2000\ ppm$; $H_2S\ 0-200\ ppm$.; Emetimet akustike : Zhurma me pajisje të Klasit 1; Matja e cilësisë së ujit Nitritet ($NO_2 -$); Nitratet ($NO_3 -$); Vlerën e Ph; DO; Turbullira; COD; BOD; Ca; Mg’.

Përveç sa më sipër, nga analiza e detyrës së shërbimi të kërkuar ndaj OE pjesëmarrës rezulton se objekti i procedurës është “*Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH*” dhe si e tillë, por edhe sipas kuptimit me të cilin është përmendur në Ligjin nr. 125/2016 “*Për ratifikimin e marrëveshjes së garancisë ndërmjet Republikës së Shqipërisë, të përfaqësuar nga Ministria e Financave dhe Bankës Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), në lidhje me marrëveshjen e huas ndërmjet Korporatës Elektroenergjetike Shqiptare dhe Bankës Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), për projektin “Shqipëria: Plani i rristrukturimit të KESH-it*”, në gjykim të grupit të auditimit kërkesat e disponimit nga një OE të cilit i ngarkohet një detyrë auditimi, e laboratorit testues të akredituar jo vetëm që është krejtësisht jashtë kontekstit por edhe diskriminuese dhe jashtë domosdoshmërive që paraqet kryerja e procesit të auditimit. Konkretisht, përkufizimi i termit *Auditim*⁴.

Për rrjedhojë rezulton se kriteret në lidhje me disponimin e laboratorit testues e për rrjedhojë edhe ato për Menaxherin e Cilësisë janë kriterë të panevojshme.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se nuk është e argumentuar teknikisht dhe ligjërisht kërkesa për eksperiencën 10 vjeçare për Audituesin e Sigurisë në Punë dhe Shëndetit dhe ajo 5 vjeçare për Audituesin e Mjedisit dhe përse ky ndryshim në vite mes

⁴ Në lidhje me përkufizimet janë marrë për bazë ato të bëra sipas Ligjit nr. 154/2014 Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit

këtyre dy ekspertëve. Gjithashtu, nuk është e argumentuar se përse është kërkuar që Audituesi i Sigurisë në Punë dhe Shëndetit të jetë në listëpagesat për 3 muajt e fundit kurse për Audituesin e Mjedisit është kërkuar që të jetë në listë pagesa që prej muajit janar 2019. Konstatohet se në rastin Audituesit të Mjedisit, për certifikatën si ekspert, është përmendur edhe *Ministria përkatëse* dhe për të njëjtin dokument (certifikatë) të kërkuar ndaj Audituesit të Sigurisë në Punë dhe Shëndetit nuk është përmendur Ministria si institucion.

Në pikën 6 të kësaj kategorie është cituar se:

*“Të ketë eksperiencë auditimi të ngjashme. Për të provuar plotësimin e këtij kushti do të paraqitet një raport **auditimi/studimi/monitorimi**⁵”.*

Nga sa më sipër rezulton se në mënyrë të paargumentuar është mundësuar nga ana e NJP si opsion për vërtetimin e eksperiencës së mëparshme edhe varianti i dorëzimit të një raporti Studimi apo Raporti Monitorimi kur në fakt, referuar objektit të procedurës titulluar “Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH” dhe si e tillë, por edhe sipas Ligjit nr. 125/2016 “Për ratifikimin e marrëveshjes së garancisë ndërmjet Republikës së Shqipërisë, të përfaqësuar nga Ministria e Financave dhe Bankës Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), në lidhje me marrëveshjen e huas ndërmjet Korporatës Elektroenergjetike Shqiptare dhe Bankës Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), për projektin “Shqipëria: Plani i ristrukturimit të KESH-it”, seksioni 3.02, germa (c),ku përcaktohet se:

Në vitin 2019 dhe çdo tre vjet kalendarikë pas 31 korrikut të atij viti, Huamarrësi do të prokurojë me shpenzimet e tij që:

(1) të kryhet një auditim mjedisor, social, shëndetësor dhe i sigurisë së Projektit, nga një ekspert i pavarur i caktuar nga Huamarrësi sipas termave të referencës të pranueshme për Bankën dhe (2) rezultatet e këtij auditimi t’i dorëzohen Bankës

nuk janë kërkuar studime apo raporte monitorimi por auditim mjedisor, social, shëndetësor dhe i sigurisë së Projektit.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes” dhe Neni 20, “Mosdiskriminim”.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar Neni 28, “Kontratat e Shërbimeve”, Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit” dhe

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet të fondeve të KESH SHA. Nga ana e grupit hartues të specifikimeve teknike, NJP dhe dy grupeve të ngritura në cilësinë e Komisioneve të Shqyrtimit të Ankesave janë vendosur kriterë diskriminues, jashtë kontekstit të procedurës objekt prokurimi duke krijuar kështu një dyshim të arsyeshëm, kjo në gjykim të Grupit të Auditimit, të paracaktimit të fituesit të kësaj procedure.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K., anëtarët e KSHA z. A.P., znj. E.K.si dhe znj. K. H., anëtarët e KSHA

⁵ Nga ana e OE fitues Z S. është paraqitur si dëshmi për eksperiencë të ngjashme një Raport Monitorimi i kryer në KESH SHA.

z. P. D., znj. E. M. dhe z. B. K. si dhe anëtarët e NJP znj. H. Xh., znj. A. K., znj. D. Gj. dhe znj. Y. N.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtares së NJP znj. A. K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/130 prot., datë 04.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“ ... Unë jam caktuar pjesë e NJP me shkresën e datës 06.08.2019. Në Projektraporti e Auditimit janë paraqitur data dhe personat përgjegjës duke filluar nga Grupi i Përlllogaritjes së Fondi Limit, Hartimit të Specifikimeve Teknike dhe NJP nga fillimi i kësaj procedure në 08.05.2019 (rreth 3 muaj përpara caktimit tim në NJP). ... Vlerësojë se ngarkimi me përgjegjësi të personit tim për këto konstatime, për të cilat KESH SHA ka sjellë observacionet përkatëse, të rishikohet edhe mbështetur në argumentet e mëposhtme:

- Unë jam bërë pjesë e NJP në datë 06.08.2019, kohë në të cilën specifikimet teknike, kriteret qenë vendosur dhe procedura qe shpallur;

- Të gjitha ankesat e OE janë trajtuar nga KSHA – të dhe KPP. Roli i NJP në kohën të cilën unë kam qenë pjesë ka qenë në reflektimin e ndryshimeve të nxjerra nga KSHA dhe KPP, ndryshime të cilat janë reflektuar me përpikmëri;

- Në të gjitha rastet, nga caktimi im si pjesë e NJP, kjo njësi ka kryer me përpikmëri përgjegjësitë e veta reflektimet e ndryshimeve në kriteret, vetëm bazuar në vendimet dhe rekomandimet e KSHA dhe/ose KPP.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se, referuar VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar, nenit 42, “Sqarimet dhe ndryshimi në dokumentet e tenderit”, përcaktohet se:

“Autoriteti kontraktor, **në çdo kohë**, përpara mbarimit të afatit të fundit për dorëzimin e ofertave dhe për çfarëdolloj arsyeje, me nismën e vet ose me kërkesë për sqarim nga një operator ekonomik, mund të bëjë ndryshime në dokumentet e tenderit, përmes hartimit të një shtojce. Çdo shtojcë u komunikohet menjëherë të gjithë operatorëve ekonomikë, që kanë tërhequr dokumentet e tenderit dhe bëhet detyruese për ta. Shtojca vihet në dispozicion edhe në rrugë elektronike”. Në kushte të tilla, pavarësisht faktit se këto kriteret nuk janë hartuar paraprakisht nga ana Juaj, mosveprimet Tuaja në drejtim të ushtrimit të të drejtave për modifikimin e tyre kanë sjellë kufizimin e OE për pjesëmarrje në tender si pasojë e kriterëve të cilësuar si diskriminuese ndaj OE. Gjithashtu, deklarimet Tuaja në lidhje me reflektimin e mendimeve të KSHA dhe KPP nuk përbëjnë argument kundërshtues për sa është konstatuar nga ana e Grupit të Auditimit. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Titulli gjetjes 9:Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion.

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se është kualifikuar dhe shpallur fitues OE Z S. ShPK i cili nuk plotëson kriteret si më poshtë. Konkretisht:

1. ‘Për shërbime të ngjashme ndaj organeve publike: Vërtetime të lëshuara nga enti publik dhe fatura tatimore shitje ku shënohen datat, shumat dhe shërbimet e realizuara.

Për shërbime të ngjashme ndaj privateve duhet të paraqesë: Fatura tatimore shitjesh ku të jenë të përcaktuara datat, shumat dhe shërbimet e realizuara’.

Sipas dokumentacionit të paraqitur nga OE Z S., rezulton se kontrata e lidhur mes KESH SHA dhe BOE Z. S.& E., sipas aktit nr. 5709/6 prot., datë 28.12.2017 me vlerë të kontratës 6,800,000 lekë pa TVSH, përveçse nuk është kontratë e ngjashme me objektin e prokurimit

pasi ka për objekt “*Monitorimi i treguesve mjedisorë*”, nuk ka të specifikuar as përqindjen e marrë përsipër për tu kryer si shërbim nga ana e OE Z. S., si anëtar i bashkimit të operatorëve ekonomikë. Faturat tatimore të paraqitura si dëshmi për eksperiencë pune nga OE Z. S. me subjektet private S. E. dhe B. P. Martanesh, me vlerë 180,000 lekë me TVSH secila, janë të parregullta pasi asnjëra prej tyre nuk përmban firmën e blerësit (të dyja këto fatura janë prerë 1.3 dhe 2.5 muaj përpara datës së zhvillimit të zhvillimit të procedurës). Gjithashtu, konstatohet se në përshkrimin e faturave është cituar si më poshtë:

Fatura tatimore me S. E. i *Vetëmonitorim mjedisi, Monitorim i Parametrave Mjedisore & Auditimi*;

Fatura tatimore me B. P. Martanesh i *Vetëmonitorim mjedisi, Auditim i Sigurisë dhe shëndetit në punë*;

Në fakt referuar raportit të dorëzuar për S. Energy konstatohet se ky dokument është titulluar Raport Auditimi Mjedisor në faqen e parë të tij por në vijim janë trajtuar:

- *Monitorimi i zbatimit të kushteve të lejes mjedisore*;

- *Monitorimi i parametrave*;

Në mënyrë të ngjashme referuar raportit të dorëzuar për B. P. Martanesh konstatohet se ky dokument është titulluar Raport i Sigurisë dhe Shëndetit në Punë, pra nuk kemi të bëjmë me auditim të sigurisë dhe shëndetit në punë. Në lidhje me këtë duhet theksuar gjithashtu se Certifikata për individë “*Për Vlerësimin e ndikimit në mjedis dhe auditim mjedisor*”, është një dokument i cili lëshohet nga Ministria e linjës (Neni 24 i ligjit Nr. 10 440, datë 7.7. 2011 ‘*Për vlerësimin e ndikimit në mjedis*’. Ky ekspert, sipas nenit 6 *Përkufizime*, pikës 18 të ligjit si më sipër, është personi fizik, i cili pajiset me certifikatën përkatëse nga ministria, për hartimin e raportit të VNM-së, ekspertizën mjedisore dhe auditimin mjedisor. Në fakt, në nenin 1 Qëllimi, ky ligj ka cituar se:

Ky ligj ka për qëllim të sigurojë:

a) një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, **përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim**;

Pra, nga sa më sipër rezulton se procesi i vlerësimit të ndikimit në mjedis, është një fazë e cila ezaurohet përpara miratimit të Projektit.

Gjithashtu nga auditimi konstatohet se:

Kontrata e lidhur mes Z. S. e përfaqësuar nga znj. L. F. dhe z. P. O., e lidhur me datë 01.03.2019, ose 3 muaj përpara datës paraprake të procedurës së prokurimit, është e panoterizuara dhe nuk ka të përshkruar pagën ndaj punëmarrësit (kjo element i domosdoshëm sipas Kodit të Punës);

Firma e punëmarrësit z. P. O. në kontratë ndryshon nga ajo e përshkruar në CV;

Nga sa më sipër rezulton se ky OE nuk përmbush kriteret e përshkruara dhe si i tillë duhet të ishte s kualifikuar.

Kriteri: Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, Pika 3 dhe

Pika 5

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”,

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiençën dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe economicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e KVO z. P. D., z. M. Sh. dhe znj. V. K.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të KVO z. M. S. dhe znj. V. K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/129 prot., datë 03.03.2022 dhe në KLSH me nr. 889/25 prot., datë 07.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Faturat e paraqitura si dëshmi për eksperiencë pune nga ana e OE Z. S. janë fatura shërbimi, edhe në praktikë ndodh shpesh që këto fatura plotësohen dhe dërgohen tek blerësit pa i firmosur ai ...

Monitorimi i zbatimit të kushteve të lejes mjedisore dhe monitorimi i parametrave, në bazë të ligjit nr. 128/2020, gjatë procesit të monitorimit të lejes mjedisore dhe monitorimit të parametrave, është e detyrueshme që ndër të tjera të monitorohen edhe këta tregues ... Nisur nga përmbajtja KVO ka gjykuar që raporti i dorëzuar për S. është tregues i një pune që ka ngjashmëri me objektin e procedurës

Anëtarët e KVO kanë gjykuar se bazuar mbi përcaktimet e kodit të punës, lidhur me kontratat individuale të punës, nuk përcaktohet e detyrueshme nënshkrimi i kontratës së punës tek noteri. Kontrata e lidhur mes Z. S. e përfaqësuar nga znj. L. F. dhe z. P. O. është hartuar sipas formatit të përcaktuar dhe është nënshkruar nga punëdhënësi dhe punëmarrësi. Në të tilla kushte anëtarët e KVO kanë gjykuar që ky dokument është i vlefshëm. Lidhur me ndryshimin ndërmjet firmës së z. P. O., anëtarët e KVO shprehen se nuk kanë ekspertizën e nevojshme për të realizuar vlerësime të tilla”.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e znj. D. G., znj. E. M., z. E. Gj., znj. Y. N., znj. E. K., znj. K. H., znj. E. M. dhe z. B. K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/153 prot., datë 04.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“ ... Baza ligjore për këtë procedurë është ... ”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Gjithashtu, sqarojmë se argumente të konsiderueshme mbi arsyet e mos marrjes në konsideratë të këtyre observacioneve janë të cituara edhe përgjatë trajtimit të observacioneve të tjera si më sipër, edhe pse argumentet e dhëna janë përsëritje e atyre të dhëna për aktet e konstatimit.

Nga observacionet e dërguara në lidhje me këtë procedure, ashtu sikurse edhe në observacione të tjera, konstatohet se palët e përfshira në procesin e prokurimit, nuk funksionojnë në harmoni me njëra tjetrën, përgjegjësi kjo e nivelit drejtues të institucionit pasi fryma e ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, dikton rritjen e eficiencës dhe efikasitetit të procedurave të prokurimit publik nga autoritetet kontraktore, sigurimin e mirëpërdorimit të fondeve publike, nxitjen e pjesëmarrjes së operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik, nxitjen e konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë, sigurimin e një trajtimi të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë

operatorët ekonomikë pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik por mbi të gjitha sigurimin e integritetit, besimit publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik. E në kushte të tilla, në gjykim të Grupit të Auditimit, asnjë nga personat e përfshirë në procesin e prokurimit nuk duhet të vetkonsiderohet si një hallkë e cila funksionon më vete pasi qëllimi i vet ligjit nuk është në mënyrë të veçantë hartimi i specifikimeve apo ftesa e ofertuesve për të marrë pjesë (e kështu me radhë). Përkundrazi është shumë më tepër së kaq.

6- Procedura me objekt: Æzhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik”.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : ‘Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik’, me nr. REF-46463-12-18-2019		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri 5816/6 prot., datë 18.12.2019	3. Grupi i Përllogaritjes së Fondit Limit Urdhri nr. 5816/2 prot., datë 12.12.2019 znj. K. H. znj. Y. N.	
2. Lloji i Procedurës “E hapur”, “Shërbime të tjera”, format elektronik	Hartimi i Specifikimeve Teknike z. J. K. z. K. M. z. A. Y. znj. A. M. Njësia e Prokurimit Urdhri 5816/6 prot., datë 18.12.2019 z. J. K. i Specialist i fushës z. E. M. i Specialiste znj. Y. N. i Personi Përgjegjës për Prokurimet	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 5816/7 prot., datë 18.12.2019 znj. A. R. z. R. Gj. z. P. D.
5. Fondi Limit (pa TVSh) 69,500,000 lekë 5.1 Afati 12 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para C ShPK Kontrata me nr. 5816/10 prot., datë 03.02.2020 me vlerë 83,220,000 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 150,000 lekë 0.2 %
8. Data e hapjes së tenderit 13.01.2020, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: C – 69,350,000 lekë pa TVSH
11. Ankime Jo	12. Përgjigje Ankesës -	Skualifikuar

Titulli gjetjes 10: *Mangësi në drejtim të argumentimit të nevojës për kryerjen e investimit.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se investimi me objekt “Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik” është miratuar nga ana e Këshillit Mbikëqyrës të KESH SHA znj. E. M. Kryetare si dhe z. Gj. S., z. E. L., znj. S. D., znj. T. B. dhe z. L. P., anëtarë të Këshillit Mbikëqyrës sipas Vendimit nr. 11, datë 17.10.2019 “Për miratimin e disa ndryshimeve në programin ekonomik financiar të Shoqërisë KESH SHA për vitin 2019”, administruar në KESH SHA me nr. 4128/1 prot., datë 22.10.2019. Më pas ky ndryshim ka marrë miratimin e Aksionarit të vetëm të KESH SHA, Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, e përfaqësuar nga znj. B. B., Ministër, sipas Vendimit të Asamblesë së Përgjithshme të Aksionarit nr. 5234/3 prot., datë 31.10.2019. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton një kërkesë për këtë shërbim nga ndonjë sektor/drejtori por vetëm shkresa e z. B.B., ish - Drejtor i Divizionit të Programimit dhe Menaxhimit Strategjik me nr. 5816 prot., datë 12.12.2019 drejtuar Drejtorisë së Prokurimeve nga ana e të cilit janë përcjellë edhe termat e referencës të hartuara nga ana e z. J. K., z. K. M., z. A. Y. dhe znj. A. M. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk disponohet asnjë urdhër për ngarkimin e grupit të punës si më sipër në lidhje me hartimin e këtyre termave të referencës të cilat më pas janë përdorur edhe në procedurën e prokurimit.

Kriteri:- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të Neni 4, “Regjistri i parashikimeve të procedurave të prokurimit publik”, ku përcaktohet se:

“Në bazë të kërkesave për punë, mallra ose shërbime, autoriteti kontraktor është përgjegjës për përgatitjen dhe dorëzimin e regjistrit vjetor të parashikimeve për procedurat e prokurimit publik, në përputhje me formën dhe mënyrën e parashikuar në udhëzimet e APP-së”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Mungesa e kërkesës për këtë shërbim për argumentimin e domosdoshmërinë së kryerjes së kësaj procedure prokurimi nuk identifikon nevojat konkrete të kësaj praktike.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e personit përgjegjës të Prokurimit, grupit të ngritur për hartimin e Termave të Referencës si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa që, për çdo procedurë prokurimi, pjesë e dosjes të jetë edhe kërkesa për këtë shërbim, kjo e nevojshme për argumentimin e domosdoshmërisë së kryerjes së shpenzimit pasi në të kundërt nuk identifikohet nevoja konkrete.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K., ish - Drejtori i Divizionit të Programimit dhe Menaxhimit Strategjik z. B. B. si dhe personi përgjegjës për prokurimin znj. Y. N.

Titulli gjetjes 11: Shpenzim në shumën 83,220,000 lekë me TVSH me pasojë përdorim pa efektivitet, eficiencës dhe economicitet.

Situata: Kërkesa për prokurimin e këtij shërbimi është kryer bazuar në planin ekonomik financiar të vitit 2019, i rishikuar dhe i miratuar. Referuar Vendimit nr. 11, datë 17.10.2019 “Për miratimin e disa ndryshimeve në programin ekonomik financiar të Shoqërisë KESH SHA për vitin 2019”, në lidhje me shërbimin me objekt “Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik” ky Vendim citon në faqen 4 të këtij materiali si më poshtë:

- Miratimi i Planit të Konsoliduar Financiar të Sektorit Elektroenergjetik Shqiptar (Vendimi i Këshillit të Ministrave nr. 253/2019)

“Këshilli i Ministrave bazuar në parashikimet e shkronjës “E”, të Seksionit IV, e pikës 22, të shtojcës që i bashkëlidhen marrëveshjes së huas, ndërmjet Republikës së Shqipërisë dhe EBRD (Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim) për financimin e projektit për rimëkëmbjen e sektorit të energjisë elektrike, të ratifikuar me ligjin nr. 170/2014, miratoi Planin e Konsolidimit Financiar të Sektorit Publik Elektroenergjetik. Nëpërmjet këtij plani synohet të jepet një vështrim i përgjithshëm i përditësuar i gjendjes financiare të Sektorit të Energjisë në Shqipëri dhe të mësimave të nxjerra, duke marrë në konsideratë rezultatet faktike për periudhën 2015-2017 si dhe të paraqitet plani për rimëkëmbjen financiare për 5 vitet e ardhshme si dhe planin e veprimit të tij. Për sa i përket pjesës që lidhet me atë çfarë kërkohet të arrihet nga shoqëria KESH SHA, **mbetet prioritarë hartimi i një strategjie zhvillimi të Korporatës për 5-10 vitet e ardhshme dhe përmbushja e të gjitha detyrimeve që rrjedhin nga marrëveshja me EBRD (në kuadër të projektit të ristrukturimit të KESH SHA), kryesisht detyrimeve që mundësojnë disbursimin e transhit II të huas i cili synon:**

- i) Komercializimin e mëtejshëm të aktivitetit tregtar (liberalizimi i mëtejshëm i tregut të energjisë elektrike) në mënyrë që të maksimizohet vlera e Aseteve gjeneruese të disponueshme për momentin;
- ii) Rritjen e kapaciteteve gjeneruese hidrike, me qëllim maksimizimin e shfrytëzimit të Kaskadës së Drinit, nëpërmjet projektit të Sakavicës;
- iii) Diversifikimin e portofolit të burimeve të prodhimit të energjisë elektrike nëpërmjet pilotimit të projekteve të reja BRE duke rritur jo vetëm nga burimet hidrike por edhe burime të tjera alternative.

Plani i rishikuar financiar i sektorit të energjisë elektrike mbetet i përqendruar në 3 shtylla kryesore:

- i) Eficenca Operacionale;*
- ii) Rritja e kapaciteteve institucionale;*
- iii) Qeverisja e korporatave, qëndrueshmëria financiare dhe përmirësimet në infrastrukturë.”*

Në fakt nga krahasimi i termave të referencës dhe kërkesave që parashtron citimi si më sipër rezulton se zhvillimi i kësaj strategjie është parashikuar të kryhet për jo 5 deri në 10 vite por për 15 vite, pra 5 deri në 10 më tepër. Por pavarësisht kësaj, referuar marrëveshjes së ratifikuar me ligjin 125/2016 “Për ratifikimin e marrëveshjes së garancisë ndërmjet Republikës së Shqipërisë, të përfaqësuar nga Ministria e Financave, dhe Bankës Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), në lidhje me marrëveshjen e huas ndërmjet Korporatës Elektroenergjetike shqiptare dhe bankës Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), për projektin “Shqipëria: Plani i Ristrukturimit të KESH-it”, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me projektin Plani i ristrukturimit të KESH SHA, ky i fundit nuk rezulton të jetë enti i ngarkuar me detyrën e hartimit të strategjisë së zhvillimit. Sipas VKM nr. 253, datë 24.04.2019 “Për miratimin e planit të konsolidimit financiar të sektorit publik, elektroenergjetik”, kapitulli IV Plani i rishikuar i rimëkëmbjes financiare të sektorit të energjisë, germa a, kutia 2 Strategjia Kombëtare e Energjisë 2018-2030, ku përcaktohet se:

“Strategjia përcakton masat kryesore të kërkuara nga pjesëmarrësit e sektorit që ndër të tjera përfshijnë:

KESH

*Nën projektin e ristrukturimit të KESH-it dhe reformat e vazhdueshme të sektorit të energjisë, një vizion i ri i kompanisë po mbështet planet e saj të ardhshme strategjike, **të cilat me të vërtetë janë përfshirë edhe në Strategjinë Kombëtare të Energjisë.** Një sërë masash suksesi dhe synimesh strategjike për 5-10 vitet e ardhshme do të përcaktohen qartë nga procesi i hartimit të strategjisë që aktualisht po zhvillohet nën mbështetjen e ekipit konsultativ të BERZH-it, i cili padyshim do të çojë në:*

- Komercializimin e mëtejshëm të aktivitetit të KESH-it, duke riorganizuar modelin e saj të biznesit nën një peizazh të ndryshueshëm të mjedisit të sektorit të energjisë, në mënyrë që të maksimizohet vlera e Aseteve gjeneruese të disponueshme për momentin;

-Rritjen e kapaciteteve gjeneruese hidrike, me qëllim maksimizimin e shfrytëzimit të hidrocentralit të lumit Drin në rrjedhën e sipërme të liqenit të Fierzës (Projekti i Skavicës);

- Pilotimi i projekteve të reja të BRE-së që synojnë diversifikimin e portofolit të kompanisë për asetet e prodhimit të energjisë, duke futur një model unik biznesi që mbështetet nga kapacitetet mbajtëse të Kaskadës së Drinit (p.sh. projekti fotovoltaiik lundruar në rezervuar).

Pra, nga faktet e mësipërme rezulton se argumentet mbi të cilat është parashikuar prokurimi i këtij shërbimi nuk qëndrojnë pasi strategjia është parashikuar për 5 deri në 10 vite dhe jo 15 sa përshkruajnë termat e referencës dhe përveç kësaj, ky shërbim është parashikuar të kryhet nën mbështetjen e ekipit konsultativ të BERZH i it dhe KESH SHA nuk ka qenë në asnjë rast enti i ngarkuar me detyrën e hartimit të strategjisë së tij të zhvillimit. Sipas dokumentit të hartuar nga grupi i mësipërm për termat e referencës materiali përmban:

- Kontekstin e përgjithshëm të Projektit kërkimor;
- Objektivat e projektit;
- Kohëzgjatjen dhe produktet e projektit;
- Profili i operatorit ekonomik;
- Ekipi i KESH dhe mbështetja;
- Lista e dokumenteve të nevojshme i dokumentet ligjore;

Sipas Kontekstit të Përgjithshëm të Projektit Kërkimor është cituar se:

‘KESH SHA ka kërkuar kryerjen e një kërkimi për analizimin e gjendjes aktuale të sektorit energjetik shqiptar dhe problematikës që ekziston në këndvështrimin e zhvillimit të ardhshëm të sektorit vendas dhe atij Evropian. Ky projekt kërkimor do i mundësojë kompanisë (KESH)

të përcaktojnë dhe implementojnë ato ndryshime që do të ndihmojnë në një pozicionim më të mirë të saj në tregun rajonal drejt përmirësimit të parametrave në prodhim, furnizim dhe tregtim’.

Në fakt VKM nr. 480 datë 31.07.2018 ‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’ ka bërë:

- Analizimin e gjendjes aktuale të sektorit energjetik;
- Analizimin e problematikës së zhvillimit të ardhshëm të sektorit vendas dhe atij Evropian;
- I ka mundësuar KESH të përcaktojë dhe implementojë ato ndryshime që do të ndihmojnë në një pozicionin më të mirë të saj në tregun rajonal drejt përmirësimit të parametrave në prodhim, furnizim dhe tregtim.

Në pikën 2 të kësaj strategjie është cituar se ‘Strategjia Kombëtare e Energjisë 2018–2030 rishikohet çdo 3 (tre) vjet’. Gjithashtu, në parathënien e këtij dokumenti janë cituar:

‘Strategjia e energjisë ka përcaktuar shumë mirë targetat energjetike të vendit për të bërë të mundur integrimin evropian të Shqipërisë në të gjithë infrastrukturën energjetike evropiane. Arritja e objektivave të mëposhtëm do të jetë një domosdoshmëri për qeverinë, agjencitë e specializuara dhe kompanitë energjetike:

1. Vazhdimin e reduktimit të humbjeve në rrjetin e shpërndarjes së energjisë elektrike nga 26.4% në vitin 2017 në 10% në vitin 2030 – nivel ky i krahasuar me të gjitha vendet evropiane

2. Vazhdimin e rritjes së arkëtimeve të energjisë elektrike nga 90% në vitin 2018 në 98% në vitin 2030 – nivel ky i krahasuar me të gjitha vendet evropiane;

3. Rritjen e kontributit të burimeve primare të energjisë kundrejt furnizimit total me burime primare të energjisë në nivelin 52.5% në vitin 2030;

4. Shkalla e hapjes së tregut të energjisë elektrike të arrijë 100% në vitin 2025 duke ndërtuar njëkohësisht një skemë të thjeshtë dhe të zbatueshme në drejtim të mbrojtjes së konsumatorëve familjarë me të ardhura të ulëta. Në këtë kuadër qeveria e Shqipërisë në bashkëpunim me qeverinë Kosovës, me mbështetjen shumë të madhe të USAID-it dhe Sekretariatit të Energjisë po punojnë për integrimin e tregjeve të energjisë elektrike të Shqipërisë dhe Kosovës, krijimin e Bursës Shqiptare të energjisë elektrike me objektiv afatgjatë integrimin e tregjeve tona në tregun evropian;

5. Ekonomia dhe shoqëria shqiptare të arrijë një nivel kursimi të energjisë kundrejt konsumit total me 15% në vitin 2030;

6. Targeti i energjiave të rinovueshme kundrejt konsumit total të arrijë në nivelin 42% në vitin 2030;

7. Reduktim i emetimeve GHG kundrejt totalit të arrijë 11.5% në vitin 2030;

8. Penetrimi i gazit natyror kundrejt furnizimit total me burime primare të energjisë të arrijë në nivelin 20% në vitin 2030;

... Investimet potenciale për përmbushjen dhe zbatimin e të gjitha aktiviteteve të strategjisë janë gjithsej 2.7 miliardë euro për tërë periudhën 2018– 2030

Gjithashtu, përmes VKM nr. 472, datë 12.12.2018 ‘Për miratimin e Planit Strategjik për Reformimin e Sektorit të Energjisë në Shqipëri’, botuar në fletoren zyrtare nr. 179, datë 19.12.2018, në zbatim të pikës 3 të VKM nr. 480 datë 31.07.2018 ‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’, ku përcaktohet se: ‘Ngarkohet Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë të hartojë planin e veprimit të strategjisë, pjesa II dhe, brenda muajit dhjetor 2018, ta paraqesë për miratim’, me propozim të MIE, është miratuar nga ana e Këshillit të Ministrave Plani Strategjik për Reformimin e Sektorit të Energjisë në Shqipëri.

Nga këto dy dokumente rezulton se jemi në kushtet kur strategjia e zhvillimit të sektorit energjetik është hartuar e miratuar me VKM si më sipër pasi është zhvilluar nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë në kuadër të angazhimit të qeverisë shqiptare për mbështetjen e ekonomisë me karbon të ulët, është integruar këtë strategji me veprimet për ndryshimet

klimatike në kuadër të Marrëveshjes së Parisit dhe konventës në UNFCCC dhe gjithashtu dokumenti është komentuar dhe relatuar nga Sekretariati i Komunitetit të Energjisë në Vjenë. Ky punim, është mbështetur nga USAID-i nëpërmjet projektit të përgatitur nga kompania I., pjesë e grupit R., pjesë e projektit “*Strategjitë me emisione të ulëta dhe zhvillimi i energjisë të pastër në Evropën Juglindore*”. Grupi i ekspertëve të IRG/RTI kanë qenë P. D., B. I., S. N., T.C., D. P., D. L., Z. K., R. B., B. T. dhe F. ô . kurse Grupi i punës në MIE është udhëhequr nga I. B. dhe D. Ç. Të dhënat janë ofruar nga AKBN-ja. Në finalizimin e këtij dokumenti kanë marrë pjesë ekspertë të MIE-s, Gj. S., anëtar i Këshillit Mbikëqyrës (për politikën energjetike, eficiencën, burimet e rinovueshme dhe objektivat kombëtare), A. B. (elektro dhe hidroenergjinë), S. D. (për naftën dhe gazin) dhe E. Ç. (këshilltare e ministrit). **Për ndarjen e detyrave konkrete në drejtim të zbatimit të kësaj strategjie zhvillimi, është miratuar edhe plani strategjik i cili ka për qëllim të përdoret si një mjet për të krijuar një rrugë të qartë për reformimin e të gjithë sektorit të energjisë elektrike në Shqipëri.** Ky plan strategjik ka parashikuar një reformë të gjerë për sektorin e energjisë e cila shënjestron kanale të shumëfishta, si strukturore, operacionale dhe financiare. Përfitimet e reformës së propozuar janë parashikuar të krijojnë një treg që prodhon, transmeton dhe konsumon energji elektrike në mënyrë efikase, si dhe një treg që ndërmerr investime që realizojnë fitimet më të larta. Shkurtimisht, përfitimi kryesor i reformës është krijimi i një tregu që mundëson vlerën e shtuar më të mirë për paratë publike.

Sipas *Objektivave të Projektit* të hartuara nga Grupi i Punës si më sipër është cituar se:

1. Objektivat e projektit.

Duke marrë parasysh rëndësinë në rritjet e sektorit energjetik në Shqipëri, dhe varësinë e këtij sektori në pasuritë publike si toka, infrastruktura dhe normat rregullatore, është e një rëndësie të madhe hartimi i një strategjie zhvillimi sektoriale që do marrë në konsideratë ndërvarësitë mes objektivave të sektorit dhe zhvillimit të përgjithshëm të ekonomisë shqiptare.

Më poshtë janë përcaktuar rezultatet e pritshme të këtij kërkimi. Ky projekt kërkimi do përqendrohet në dy aspekte kryesore:

- a) *Strategjia e tregut energjetik në Shqipëri;*
- b) *Analiza e hartës dinamike të ekonomisë së Shqipërisë’*

Në fakt sipas VKM nr. 480, datë 31.07.2018 ‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’, paragrafi *Konteksti strategjik*, citohet se:

‘ ... Strategjia Kombëtare e Energjisë 2018–2030 është dokumenti kryesor strategjik për sektorin energjetik të vendit. Ajo është në përputhje me përpjekjet kombëtare për të mbështetur zhvillimin ekonomik dhe për të përmbushur angazhimet në kuadër të Traktatit të Komunitetit të Energjisë, procesin e integritimit në BE dhe marrëveshjet e tjera ndërkombëtare, duke rritur sigurinë e furnizimit me energji dhe duke minimizuar ndikimet mjedisore me kosto të përballueshme për qytetarët shqiptarë dhe të gjithë sektorët e ekonomisë. Strategjia e Sektorit të Energjisë është zhvilluar në përputhje me Strategjinë Kombëtare për Zhvillim dhe Integritim II (SKZHI - II) dhe është strategjia sektoriale që do të udhëheqë hartimin e politikave në nivele të larta të institucioneve publike, si dhe sektorin privat për sa lidhet me sektorin energjetik ... ’.

Nga sa më sipër rezulton se një nga dy aspektet kryesore të projektit kërkimor, ka qenë i parashikuar në VKM nr. 480, datë 31.07.2018.

Në lidhje me pikën a) Strategjia e tregut energjetik në Shqipëri, kjo detyrë ka patur të parashikuar angazhimet si më poshtë:

- I.1 *Kapacitetet Prodhuese: Gjendja aktuale dhe projeksionet për të ardhmen.*
- I.2 *Analiza e konkurrencës në treg.*
- I.3 *Analiza Financiare: Analiza dhe menaxhimi i Riskut.*
- I.4 *Strategjia e Zhvillimit: Ndërtimi i kapaciteteve të rinovueshme (Prodhuesit me Përparësi).*

I.5 Humbjet jo teknike të rrjetit.

I.6 Zhvillimi i modelit të tregut.

Qëllimi i këtij kërkimi do jetë analizimi i sektorit energjetik shqiptar, identifikimi i pengesave dhe propozimi më pas i rekomandimeve që do mund të zgjidhin problemet aktuale, duke mundësuar kështu rritjen e aftësisë konkurruese të këtij sektori në tregun rajonal e më gjerë.

Në fakt, nëse i referohemi VKM nr. 480 datë 31.07.2018 'Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030', ky dokument jep një informacion shterues mbi vizionin e strategjisë e cila është hartuar mbi bazën e parimeve si më poshtë:

- Rritjen e sigurisë së furnizimit me energji, ndërsa sigurohet rritje në mirëqenie;
- Zhvillimi i burimeve kombëtare të energjisë, diversifikimin e burimeve të furnizimit dhe ndërlidhja me rrjetet evropiane të energjisë elektrike dhe gazit natyror në përputhje me acquis të Traktatit të Komunitetit të Energjisë;
- Krijimi i një tregu konkurrues që ofron sinjale korrekte për prodhimin dhe konsumin e energjisë elektrike dhe gazit natyror;
- Ofrimin e incentivave për zbatimin e politikave të nevojshme të ndryshimeve klimatike, të tilla si arritjen e objektivave të BRE-së dhe të eficiencës së energjisë dhe për uljen e shkarkimeve të CO₂ dhe zbatimin e objektivave të KKE (NDC) në kuadër të UNFCCC-së;

Në mbështetje të këtyre parimeve, Qeveria Shqiptare ka vendosur këto objektiva konkretë si pjesë e strategjisë afatgjatë:

- Përmirësimi i besueshmërisë dhe sigurisë së furnizimit me energji;
- Zhvillimi i burimeve të brendshme të energjisë primare në një mënyrë të qëndrueshme dhe konkurruese;
- Përmirësimi i efektivitetit të kostove të sistemeve të furnizimit me energji;
- Arritja e objektivave për burimet e rinovueshme të energjisë dhe eficiencën e energjisë të përcaktuara në Planet Kombëtare të Veprimit për Eficiencën e Energjisë dhe për Burimet e Rinovueshme të Energjisë;
- Zhvillimi i politikave dhe strategjive me kosto efektive për rritjen e performancës së energjisë në ndërtesat publike dhe ato rezidenciale;
- Integrimin e tregut shqiptar të energjisë elektrike dhe të gazit natyror me Kosovën, rajonin dhe tregjet evropiane;
- Arritjen e objektivave të Kontributit Kombëtar të Përcaktuar (NDC) për reduktimin e emetimeve të gazeve me efekt serë (GHG).

Për rrjedhojë nga sa më sipër, të gjitha kërkesat e parashtruara nga ana e Grupit të Punës si detyrë për Konsulentin ose janë informacione të cilat kanë qenë lehtësisht të aksesueshme pa qenë nevoja për prokurimin e marrjes së tyre ose kanë qenë të saktësuara në VKM nr. 480 datë 31.07.2018 'Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030'.

Në lidhje me pikën b) Analiza e hartës dinamike të ekonomisë së Shqipërisë, kjo detyrë ka patur të parashikuar angazhimet si më poshtë:

Harta dinamike e ekonomisë së Shqipërisë.

Kompleksiteti i ndërvarësisë midis sektorit të energjisë dhe shtetit, sektorit të energjisë dhe partnerëve të tij të biznesit, sektorit të energjisë dhe punonjës vetë tij, sikurse edhe ndryshimet në të gjitha këto marrëdhënie, janë shpeshherë të vështira për t'u hartuar dhe kuptuar. Megjithatë, baza për çdo strategji të mirë duhet të jetë të kuptuarit e plotë të dinamikës sektoriale dhe lidhjeve të saj me pjesën tjetër të ekonomisë, veçanërisht për eksportimin e energjisë elektrike dhe masat e nevojshme për tërheqjen intensive të operacioneve prodhuese. Grupi kërkues duhet të ndërtojë hartën e sektorit të energjisë dhe ndërvarësisë së tij me pjesën tjetër të ekonomisë duke përdorur të dhëna dinamike në shkallë të gjerë për taksat dhe financat e kompanive. Harta dinamike duhet të përfshijë:

II.1 Analiza e rrjetit të sektorit energjetik.

Krijimi i rrjetit të blerësve-furnizuesve dhe konceptit të “ego-rrjetit” për kompanitë kryesore të energjisë (OSHEE, KESH, OST dhe të tjerët) dhe aty ku është e mundur edhe Prodhuesit me Përparësi (PP)

II.2 Ndikimi fiskal i sektorit të energjisë elektrike

Përcaktimi i ndikimi të sektorit të energjisë në të ardhurat tatimore dhe shpenzimet buxhetore me kalimin e kohës.

Operatori Ekonomik duhet të mbledhë ekspertizën dhe mjetet analitike për të kuptuar më mirë çdo përbërës, dhe të bashkëpunojë me homologët e tyre në KESH në ofrimin e një analizë objektive për të mundësuar formulimin dhe zbatimin e një strategjie gjithëpërfshirëse të energjisë. Një strategji e tillë do të synojë të shfrytëzojë kapacitetet ekzistuese të Shqipërisë, të integrojë më shumë burime konkurruese të energjisë, të rrisë konkurrencën dhe ta lidhë atë me tregjet evropiane në përpjekje për aktualizimin e potencialit të Shqipërisë’.

Për të faktuar mungesën e domosdoshmërisë së kësaj kërkesë Grupi i Auditimit analizoi produktin përfundimtar të hartuar nga ana e Konsulentit, të dorëzuar më *Raportin Përfundimtar për Kapitujt II.1 dhe II.2.*

Në lidhje me këtë pikë konsulenti ka paraqitur të dhëna të marra nga INSTAT, Banka e Shqipërisë, ERE, IRENA, CMTRADE, MIE, FMN, KESH, OSHEE, OST, IEA etj.

Në lidhje me pikën 1, Analiza e rrjetit të sektorit energjetik

Së pari nuk është e argumentuar kërkesa e Grupit të Punës se përse kjo analizë duhet e tipit ego. Referuar përshkrimit të kësaj pike rezulton se informacioni në lidhje me blerësit dhe furnizuesit kryesorë të KESH, OSHEE dhe OST mund të disponohej shumë mirë nga vet KESH pa qenë e nevojshme që marrja e këtij informacioni të merrej nga një konsulent përmes prokurimit të këtij shërbimi (kjo referuar Rregullores së Punës së KESH SHA).

Së dyti nga analiza e punës së konsulentit rezulton se nga ky i fundit janë përdorur të dhënat e marra nga DPT të cilat janë të plota deri në vitin 2016. Kështu, konkluzionet janë nxjerrë nga analiza e vetëm dy viteve. Njëkohësisht **rezulton se të dhënat janë cilësuar si të kufizuara dhe rezultatet mund të jenë konkluzione të mbështetura në informacione të paragjykuara.**

Në vijim nga ana e konsulentit janë paraqitur blerësit dhe shitësit kryesor të OST, OSHEE dhe KESH me të dhëna të marra nga Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve.

Në lidhje me këtë çështje në gjykim të Grupit të Auditimit, nisur nga fakti se çfarë është kërkuar nga Autoriteti Kontraktor (AK) KESH SHA dhe çfarë është ofruar nga ana e Konsulentit arrihet në konkluzionin se ky informacion ka qenë i disponueshëm dhe i aksesueshëm përmes rrugëve zyrtare të kërkimi të këtij informacioni në institucionet si OSHEE dhe OST, kjo aq më tepër që këto tre institucione, së bashku edhe me institucione të tjera janë të përfshira në Strategjinë e Zhvillimit dhe në Planin për zbatimin e saj.

Në lidhje me pikën 2, Ndikimi fiskal i sektorit të energjisë elektrike

Nëse i referohemi përshkrimit përkatës, rezulton se AK ka kërkuar në këtë rast që Konsulenti të përcaktojë se cili është ndikimi i sektorit energjetik në të ardhurat tatimore dhe shpenzimet buxhetore me kalimin e kohës. Në përfundim, konkluzioni i kësaj analize do të përdoret për të mundësuar formulimin dhe zbatimin e një strategjie gjithëpërfshirëse të energjisë e cila do të synojë të shfrytëzojë kapacitetet ekzistuese të Shqipërisë, të integrojë më shumë burime konkurruese të energjisë, të rrisë konkurrencën dhe ta lidhë atë me tregjet evropiane në përpjekje për aktualizimin e potencialit të Shqipërisë.

Në fakt, nëse i referohemi VKM nr. 480, datë 31.07.2018 ‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’, ky dokument jep një informacion shterues mbi shfrytëzimin e kapaciteteve ekzistuese të Shqipërisë, integrimin e sa më shumë burimeve të energjisë, rritjen e konkurrencës dhe lidhjen e saj me tregjet evropiane për aktualizimin e potencialit të Shqipërisë. Për rrjedhojë nga sa më sipër, të gjitha kërkesat e parashtuara nga ana e Grupit të Punës si detyrë për Konsulentin ose janë informacione të cilat kanë qenë lehtësisht të aksesueshme pa qenë nevoja për prokurimin e marrjes së tyre ose kanë qenë të saktësuar në VKM nr. 480 datë 31.07.2018 ‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’.

STRATEGJIA KOMBËTARE E ENERGJISË (2018i 2030)

VIZIONI 2030

Mirënjohje

Furnizimi dhe konsumi aktual i energjisë

Reforma ligjore dhe institucionale në sektorin e energjisë elektrike

Statusi i përafrimit të legjislacionit të sektorit të energjisë me acquis-in e BE-së

Gjendja aktuale e sektorit të naftës dhe gazit

Sfidat e sektorit të energjisë

VIZIONI STRATEGJIK, POLITIKAT DHE OBJEKTIVAT

Vizionin për vitin 2030:

Konteksti strategjik

Parimet udhëzuese strategjike

Skenarët energjetike bazuar në politikat energjetike

- Skenari bazë
- Eficienca e energjisë (EE);
- Burimet e rinovueshme të energjisë (BRE);
- Promovimi i gazit natyror;
- Integrimi elektroenergjetik Shqipëri– Kosovë;
- I kombinuar;

POLITIKAT DHE OBJEKTIVAT E STRATEGJISË

- Politikat energjetike të rekomanduara;
- Objektivat strategjikë të rekomanduar;
- Objektivat në kuadër të ndryshimeve klimatike;
- Analiza e politikave energjetike Qasja në analizën e skenarëve të sektorit shqiptar të energjisë;
- Skenari bazë;
- Skenari i eficiencës së energjisë;
- Skenari i burimeve të energjisë së rinovueshme;
- Skenari i promovimit të gazit natyror;
- Skenari i integritetit elektroenergjetik Shqipëri–Kosovë;
- Rezultatet e analizës së skenarëve të energjisë;
- Trendi i konsumit të energjisë;
- Intensiteti i energjisë në PBB
- Emetimi i gazeve me efekt serë (GHG);
- Skenari i integritetit elektroenergjetik Shqipëri–Kosovë;
- Skenari i rekomanduar i zhvillimit të sektorit energjetik;

REFORMAT PËR SEKTORIN E ENERGJISË

- Programet e reformës institucionale të sektorit të energjisë elektrike;
- Modeli i ri i tregut të energjisë elektrike;
- Reforma e tarifave të energjisë elektrike, Strategjia afatgjatë;
- Evoluimi i tregut të energjisë;
- Aftësia paguese e sektorit;
- BRE-të në tregun e energjisë elektrike;
- Tarifat e shitjes me pakicë dhe transmetimit;
- Ristrukturimi financiar i sektorit elektroenergjetik shqiptar;
- Nevoja për modelin financiar të sistemit të energjisë elektrike;
- Përgjegjësitë e furnizuesit të shërbimit universal;
- Norma e kthimit dhe aftësimi financiar për KESH-in;
- Ristrukturimi financiar;
- Përmirësimi i rolit të rregullatorit;
- Përvoja me tarifën e promovuese për teknologjitë e burimeve të rinovueshme;
- Marrëveshjet ndërkombëtare dhe statusi i zbatimit;
- Reforma institucionale për eficiencën e energjisë dhe burimet e rinovueshme të energjisë, Ligji për eficiencën e energjisë;
- Praktikën më të mirë e stimuljeve për investim në eficiencën e energjisë;
- Rekomandime të stimuljeve për investim në eficiencën e energjisë;
- Modele të fondit të eficiencës së energjisë;
- Mekanizmat mbështetës të eficiencës së energjisë në sektorin e transportit;
- Ligji për energjinë e rinovueshme;
- Reformat institucionale për sektorin e naftës dhe gazit;
- Përgjegjësitë dhe politikat aktuale të sektorit;

- *Institucionet e sektorit të energjisë;*
- *Legjislacioni dhe përafrimi i direktivave të BE-së;*
- *Harmonizimi i politikës shqiptare për ndryshimet klimatike me direktivat ndërkombëtare dhe të BE-së*

GJETJET KRYESORE PËR POLITIKAT E ENERGJISË DHE REKOMANDIMET KRYESORE INTEGRIMI ENERGJETIK NË RAJON DHE NË BE

- Sektori elektroenergjetik: integrimi i tregut Objektiv strategjik;
- Krijimi i një tregu konkurrues të energjisë elektrike të ditës në avancë;
- Përfitimet nga tregu rajonal i energjisë;
- Masat prioritare
- Statusi i integritetit të tregut rajonal të energjisë;

BURIMET FINANCIARE

- Metodologjia e identifikimit të burimeve financiare sipas treguesve të strategjisë;
- Sektori elektroenergjetik i kapacitete për t'u investuar;
- Mbështetja për eficiencën e energjisë;
- Mbështetja për BRE-në;

INVESTIMET PËR TË GJITHË SEKTORIN E ENERGJISË

- Llogaritja kumulative e financimeve;
- Buxheti i shtetit dhe kontributet e investimeve publike në çdo sektor;

PËRGJEGJËSIA, MONITORIMI DHE VLERËSIMI

HYRJE

TREGUESIT E MONITORIMIT

OBJEKTIVAT E MONITORIMIT

Në përfundim të sa më sipër duhet theksuar fakti se VKM nr. 480 datë 31.07.2018 *‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’*, përveçse ka parashtruar kërkesës mbi hartimin e një plani konkret për zbatimin e saj, kërkesë kjo e cila ka marrë zbatim përmes VKM nr. 472, datë 12.12.2018 *‘Për miratimin e Planit Strategjik për Reformimin e Sektorit të Energjisë në Shqipëri’*, botuar në fletoren zyrtare nr. 179, datë 19.12.2018, ka diktuar edhe treguesit e monitorimit të kësaj strategjie. Thënë ndryshe, si nga ana konceptuale edhe nga ana praktike jemi në kushtet kur kjo strategji është plotësuar me të gjithë elementët e domosdoshëm të saj për tu hartuar, zbatuar, monitoruar, vlerësuar në bazë të indikatorëve të miratuar dhe në rast nevojë rishikimin e tyre gjatë rishikimit të saj çdo 3 vite (pika 2 e VKM nr. 480).

Njëkohësisht, përveç faktit se ky produkt ka qenë i gatshëm, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se KESH SHA ka në strukturës e saj ndër të tjera edhe Divizionin e Programimit dhe Menaxhimit Strategjik. Sipas rregullores së Brendshme ky Divizion ka të parashikuar këto detyra funksionale:

Divizioni i Programimit dhe Menaxhimit Strategjik, është strukturë organizative brenda KESH SHA, me varësi direkte nga Administratori i Shoqërisë. Qëllimi i këtij divizioni është të menaxhojë marrëdhënien e shoqërisë në të ardhmen e saj për sa i përket administrimit dhe zhvillimit afatmesëm dhe afatgjatë të burimeve natyrore, teknologjike, duke mbajtur në konsideratë dinamikën e zhvillimeve në mjedisin e brendshëm dhe të jashtëm të Shoqërisë.

Divizioni i Programimit dhe Menaxhimit Strategjik ka si objekt të punës së tij:

- *Orientimin Shoqërisë drejt pozicionimit strategjik optimal për çështje të caktuara të rëndësishme strategjike bazuar në analizat dhe prognozën e ndryshimeve të mjedisit të brendshëm dhe të jashtëm të Shoqërisë;*
- *Hartimin e strategjive (përmbajtjen) dhe zbatimin e tyre (procesin);*
- *Specifikimin e objektivave kryesore, zhvillimin e politikave dhe planeve të detajuara për të arritur këto objektivat, si dhe alokimin e burimeve për zbatimin e këtyre planeve;*
- *Bazuar në analizat e konkurrencës së brendshme dhe të jashtme, harton skenarët e planifikimit, organizon dhe drejton takimet vjetore për strategjitë dhe udhëzon drejtuesit e njësisë organizative për zbatimin e tyre bazuar në opsionet strategjike të identifikuara;*
- *Projektimin dhe programimin e rritjes dhe modernizimit të Shoqërisë, vlerësimin dhe monitorimin e gjendjes së Aseteve dhe burimeve natyrore e teknologjike të shoqërisë duke*

bërë identifikimin e nevojave për investime me qellim mirëmbajtjen, optimizimin dhe zhvillimin e tyre.

- Studimin, zhvillimin dhe zbatimin e projekteve të automatizimit të Sistemeve të informacionit Teknik/Operacional dhe financiar në përputhje me nevojat e shoqërisë;
- Pozicionimin proaktiv si dhe ndërtimin e marrëdhënieve të drejta të Shoqërisë në raport me operatorët e Sistemit elektroenergetik dhe Entin Rregullator të Energjisë;
- Miradministrimin e burimeve natyrore, teknike financiare etj.

Pra nga sa më sipër rezulton se një pjesë e konsiderueshme e detyrave të ngarkuara ndaj konsulentit ka qenë detyrë funksionale e stafit të KESH, konkretisht Divizionit të Programimit dhe Menaxhimit Strategjik..

Kriteri: Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV **PARIMI I DETYRIMIT TË BESNIKËRISË**, neni 14, pika 1 ku përcaktohet se:

‘Gjatë ushtrimit të të drejtave, ortakët dhe aksionarët veprojnë, duke marrë parasysh interesat e shoqërisë dhe të ortakëve apo të aksionarëve të tjerë. I njëjti detyrim zbatohet edhe për administratorët, anëtarët e këshillit të administrimit apo të këshillit mbikëqyrës’;

Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë.

‘Ortakët, aksionarët e shoqërisë tregtare, administratorët dhe anëtarët e këshillit të administrimit, që kryejnë një apo më shumë nga veprimet ose mosveprimet vijuese, përgjigjen personalisht e në mënyrë solidare për detyrimet e shoqërisë, me të gjithë pasurinë e tyre nëse:

a) abuzojnë me formën e shoqërisë tregtare për arritjen e qëllimeve të paligjshme;

- neni 163, pika 1 ku përcaktohet se:

‘Përveç sa parashikohet në nenet 14, 15, 16, 17 e 18 të këtij ligji për detyrimin e besnikërisë, administratorët dhe anëtarët e këshillit të administrimit detyrohen:

a) të kryejnë detyrat e tyre, të përcaktuara në ligj ose në statut, në mirëbesim e në interesin më të mirë të shoqërisë, në tërësi, duke i kushtuar vëmendje të veçantë ndikimit të veprimtarisë së saj në mjedis;

b) të ushtrojnë kompetencat, që u njihen në ligj ose në statut, vetëm për arritjen e qëllimeve, të përcaktuara në këto dispozita;

c) të vlerësojnë në mënyrë të përshtatshme çështjet, për të cilat merret vendim;

ç) të parandalojnë dhe të mënjanojnë rastet e konfliktit, të pranishme apo të mundshme, të interesave personale me ata të shoqërisë;

dh) të ushtrojnë detyrat e tyre me profesionalizmin dhe kujdesin e nevojshëm.

- Statuti i Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika c ku përcaktohet se:

‘Objekti i Shoqërisë është:

Shfrytëzimi dhe mirëmbajtja e pajisjeve, makinerive dhe gjithë pasurive të tjera të saj’

- Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV **PARIMI I DETYRIMIT TË BESNIKËRISË**, neni 14, pika 1 ku përcaktohet se:

‘Gjatë ushtrimit të të drejtave, ortakët dhe aksionarët veprojnë, duke marrë parasysh interesat e shoqërisë dhe të ortakëve apo të aksionarëve të tjerë. I njëjti detyrim zbatohet edhe për administratorët, anëtarët e këshillit të administrimit apo të këshillit mbikëqyrës’;

- Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV, neni 167 Përbërja, të drejtat e detyrimet e këshillit mbikëqyrës dhe administratorët, pika 6 ku përcaktohet se:

‘Anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës përgjigjen për dëmet e shkaktuara nga shkelja e detyrave të tyre dhe standardit të kujdesit, të përcaktuara në pikat 1, 2 e 3 të nenit 163 të këtij ligji. Për shkeljet e kryera nga administratorët, sipas parashikimeve të pikës 4 të nenit 163 të këtij ligji, anëtarët e këshillit mbikëqyrës janë përgjegjës, kur nuk njoftojnë asamblenë e përgjithshme, edhe pse kanë dijeni për këto shkelje, apo kur nuk kanë zbuluar ngaqë funksioni i mbikëqyrjes, sipas kërkesave të këtij ligji, nuk është kryer në mënyrë korrekte e sipas standardeve të kërkuara,

ku sipas nenit 163 Detyrimi i besnikërisë dhe përgjegjësia, pikat 1, 2 dhe 3 përkatësisht përcaktohet se:

Pika 1: Përveç sa parashikohet në nenet 14, 15, 16, 17 e 18 të këtij ligji për detyrimin e besnikërisë, Administratorët dhe anëtarët e Këshillit të Administrimit (Mbikëqyrës) detyrohen:

- a) të kryejnë detyrat e tyre, të përcaktuara në ligj ose në statut, në mirëbesim e në interesin më të mirë të shoqërisë, në tërësi, duke i kushtuar vëmendje të veçantë ndikimit të veprimtarisë së saj në mjedis;*
- b) të ushtrojnë kompetencat, që u njihen në ligj ose në statut, vetëm për arritjen e qëllimeve, të përcaktuara në këto dispozita;*
- c) të vlerësojnë në mënyrë të përshtatshme çështjet, për të cilat merret vendim;*
- dh) të ushtrojnë detyrat e tyre me profesionalizmin dhe kujdesin e nevojshëm.*

Pika 2: Administratorët dhe Anëtarët e Këshillit të Administrimit (mbikëqyrës) përgjigjen ndaj shoqërisë për çdo veprim ose mosveprim, gjatë kryerjes së detyrave të tyre, me përjashtim të rasteve kur veprimi ose mosveprimi është kryer në mirëbesim, në bazë të hetimit e vlerësimit të mjaftueshëm të informacioneve dhe lidhet, në mënyrë të arsyeshme, me qëllimet e shoqërisë tregtare;

Pika 3: Administratorët apo Anëtarët e Këshillit të Administrimit, që veprojnë në kundërshtim me detyrat dhe shkelin standardet e kujdesit, të përmendura në pikat 1 e 2 të këtij neni, janë të detyruar t'i shpërblejnë shoqërisë dëmet, që rrjedhin nga shkeljet, si dhe t'i kalojnë çdo fitim personal që ata apo personat e lidhur me ta kanë realizuar nga këto veprime të parregullta. Administratorët apo Anëtarët e Këshillit të Administrimit (mbikëqyrës) kanë barrën e provës, për të vërtetuar kryerjen e detyrave të tyre në mënyrë të rregullt e sipas standardeve të kërkuara. Kur shkelja është kryer nga më shumë se një Administrator dhe/ose anëtar i Këshillit të Administrimit, ata përgjigjen ndaj shoqërisë në mënyrë solidare.

- VKM nr. 914 , datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 28 Kontratat e Shërbimeve, pika 1 ku përcaktohet se: ‘*Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet*’.

- Rregullore e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Nuk faktohet në asnjë dokumentacion të vetëm justifikues domosdoshmëria e kryerjes së tij;

1. Argumentet e dhëna për kryerjen e shërbimit janë mbështetur në një dokument (VKM nr. 253/2019) i cili citon se një sërë masash strategjike për 5-10 vite është parashikuar të kryhet nën mbështetjen e ekipit konsultativ të BERZH i it dhe përveç kësaj KESH SHA nuk ka qenë në asnjë rast enti i ngarkuar me detyrën e hartimit të strategjisë së tij të zhvillimit;
2. Shumë informacione të kërkuara ndaj konsulentit (sipas termave të referencës) kanë qenë informacion i përfshirë në VKM nr. 480 datë 31.07.2018 ‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’ dhe/ose i aksesueshme përmes komunikimeve zyrtare me OST dhe OSHEE;
3. Konsulentit i janë kërkuar nga ana e KESH SHA ndër të tjera të dhëna për vet KESH SHA, informacion ky i marrë nga DPT, INSTAT, Banka e Shqipërisë, ERE, IEA, etj, kur në fakt vet këto institucione (DPT, INSTAT etj.) e kanë marrë këtë informacion nga KESH SHA;
4. Kërkesat sipas termave të referencës të cilat i janë diktuar konsulentit kanë qenë informacione të paraqitura në një Vendim të Këshillit të Ministrave për Strategjinë Kombëtare të Energjisë 2018 - 2030 dhe një Vendim tjetër të Këshillit të Ministrave mbi Planin Strategjik për Reformimin e Sektorit të energjisë në Shqipëri;
5. VKM nr. 480 mbi strategjinë dhe VKM nr. 472 mbi planin për zbatimin e strategjisë janë miratuar një vit përpara përfshirjes së prokurimit të këtij shërbimi në Programin Ekonomiko-Financiar të shoqërisë KESH SHA për vitin 2019;
6. Sipas VKM nr. 480, kjo strategji është plotësuar me të gjithë elementët e domosdoshëm të saj për tu hartuar, zbatuar, monitoruar, vlerësuar në bazë të indikatorëve të miratuar dhe në rast nevojë rishikimin e tyre gjatë rishikimit të saj çdo 3 vite (pika 2 e VKM nr. 480);
7. Një pjesë e konsiderueshme e detyrave të ngarkuara ndaj konsulentit ka qenë detyrë funksionale e stafit të KESH, konkretisht *Divizionit të Programimit dhe Menaxhimit Strategjik*.

Aktualisht produkti final i ofruar nga ana e konsulentit, me të cilin është lidhur kontrata sipas aktit me nr. 5816/10 prot., datë 03.02.2020 me vlerë 83,220,000 lekë me TVSH, nuk rezulton të ketë qenë një shpenzim efektiv për financat e KESH SHA pasi sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se nuk ka asnjë vendimmarrje nga ana e Këshillit Mbikëqyrës gjatë vitit 2020 dhe 2021 e cila të jetë mbështetur bazuar në këtë studim të kryer nga ana e këtij konsulenti.

Nga sa më sipër rezulton se vlera prej **83,220,000 lekë me TVSH** përbën përdorim pa efektivitet eficiencës dhe ekonomicitet për fondet e shoqërisë.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e Bordit Mbikëqyrës, ish i Titullarit të Autoritetit Kontraktor, ish i Drejtorit të Divizionit Strategjik të Programimit dhe Menaxhimit Strategjik si dhe Grupit të Hartimit të Termave të Referencës.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

- Nga ana e KESH SHA, pas identifikimit të nevojave konkrete nga ana e sektorëve/drejtorive/departamenteve për shërbime të caktuara, të marrë në konsideratë funksionet e punonjësve të institucionit me qëllim përfshirjen në kërkesat ndaj konsulentëve të sa më pak detyrave, kjo si për shfrytëzimin optimal të burimeve të saj njerëzore, ashtu edhe për të ulur kostot e fondeve të vëna në dispozicion të procedurave të prokurimit për këto shërbime.
- Nga ana Këshillit Mbikëqyrës dhe Administratori i KESH SHA të merren masa për të shmangur përdorimin pa efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve që vijnë si rezultat i prokurimit të shërbimeve të pa studiara mirë apo të shërbimeve prokurimi i të cilave nuk ka ardhur nga një domosdoshmëri konkrete por mbi të gjitha të atyre shërbimeve zbatimi i të cilave nuk garantohet paraprakisht nga ana e Aksionarit.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: *ish – Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., Këshilli Mbikëqyrës i përbërë nga znj. E. M. Kryetare dhe z. Gj. S., z. E. L., znj. S. D., znj. T. B. dhe z. L. P., anëtarë, z. Ish – Drejtori i Divizionit të Programimit dhe Menaxhimit Strategjik z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe grupi i hartimit të Termave të Referencës z. J. K., z. K. M., z. A. Y. dhe znj. A. M.*

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e hartuesve të termave të referencës z. J. K., znj. E. M. dhe znj. Y. N. si dhe nga ana e anëtarëve të KVO znj. A. R. dhe z. R. Gj. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/163 prot., datë 08.03.2022. Gjithashtu, sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 4149/131 prot., datë 04.03.2022 janë paraqitur objeksione edhe nga ana e z. K. M.:

Pretendimi i subjektit:

“Mendojmë se gjetjet e Grupit të Auditimit në lidhje me sa më sipër janë të pabazuara për pjesën që ngarkojnë me përgjegjësi Grupin e Hartimit të Referencës. Ndarja e përgjegjësisë në funksion të vlerësimit të pozicionit dhe raportit të varësisë është domosdoshmëri në përcaktimin e veprimeve dhe/ose mosveprimeve me pasoja për sa konstatuar. Nuk mund të ketë përgjegjësi kolektive kur jemi përpara vlerësimit të përmbushjes së rregullt të detyrës dhe më konkretisht kur detyrimi vjen nga ushtrimi i detyrës në nivel hierarkik, siç është rasti i Grupit të Hartimit të Termave të Referencës.

Nevoja për sigurimin e shërbimit dhe për pasojë zhvillimi i procedurës së prokurimit në fjalë nuk është realizuar me iniciativën e Grupit të Hartimit të Termave të Referencës. Zhvillimi i shërbimit në fjalë është parashikuar në Programin Ekonomiko Financiar të Shoqërisë, i cili miratohet në parim nga Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë dhe më tej nga Asambleja e Përgjithshme e Aksionerit. Është pronari (MIE si përfaqësues i pronarit Shtet) ai që përcakton nëse kjo procedurë duhet të zhvillohet nga vetë KESH apo nga të tretë. Pronari

është në dijeni të kapaciteteve të KESH në drejtim të çështjes në fjalë dhe për këtë arsye vlerësimi dhe gjykimi i takon atij kur miraton PEF.

Konkluzionin se Grupi i Hartimit të Termave të Referencës është përgjegjës e konsiderojmë të pabazuar pasi ky grup nuk ka as tagër ligjor të hartojë, miratojë PEF-in e kompanisë dhe nuk ka as vendimmarrje për iniciimin apo zhvillimin e procedurave të prokurimit publik. Realizimi i detyrave rrjedh nga detyrimi për përmbushjen me korrektësi të detyrave, gjë të cilën ka bërë edhe Grupi i Hartimit të Termave të Referencës, në rastin e shërbimit të prokuruar në përputhje me kërkesën e pronarit (zërit në PEF). Për sa i përket pretendimit së ky dokument nuk është përdorur për miratimin e PEF të mëvonshëm, theksojmë se KESH ka ndërtuar tashmë projektin PV mbi digën e Qyrsaq (5 MË), po përgatit dokumentacionin për të mundësuar marrjen e miratimit për ndërtimin e PV në digën e Zadejës (8 MË) si dhe ka disa projekte në large scale për të cilat pandemia dhe kriza energjetike nuk i dha mundësinë të zhvillojë në të njëjtën mënyrë si me projektet e mësipërme (small scale).

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë dhe një herë se prokurimi është një proces i ndarë në hapa, qëllimi i të cilave veçmas dhe në tërësi është ai i prokurimit të punimeve/blerjes/shërbimit në përputhje me LPP dhe RrPP. Detyra juaj mbi hartimin e termave të referencës kursesi nuk mund të shihet si një detyrë e ndarë veçmas pasi nuk jeni në cilësinë e ekspertëve të jashtëm por jeni punonjës të KESH SHA. Rikujtojmë se në aktin e konstatimit dhe në Projektraport është cituar fakti se për kryerjen e këtij shërbimi nuk ka një shkresë ku të kërkohej një shërbim i tillë. Pra, e thënë ndryshe nuk identifikohet se kush ishte iniciatori, hapi i parë në drejtim të planifikimit të këtij realizimi, kush ishte burimi i nevojës për kryerjen e një shërbimi të tillë për të cilin edhe u ndryshua Plani Ekonomiko Financiar. Nga ana Juaj nuk është dhënë përgjigje në lidhje me këtë (si në cilësinë e hartuesve të termave të referencës, ashtu edhe në cilësinë e anëtarëve të NJP edhe pse jeni venë në dijeni mbi këtë konstatim). Gjithashtu, është cituar fakti se nuk ka as një urdhër sipas të cilit të jeni ngarkuar për kryerjen e këtij shërbimi, pra atë të hartimit të termave të referencës. Përveç sa më sipër, Grupi i Auditimit ka shprehur qartësisht dhe saktësisht faktin se nga ana Juaj janë hartuar Terma Reference për të kryer një shërbim, produktin e të cilit, KESH SHA e ka patur në dispozicion përmes kuadrit ligjor të përmendur tek kriteri dhe pjesërisht përgjatë gjetjes. Në asnjë pjesë të aktit të konstatimit, të Projektraportit dhe në këtë Raport Përfundimtar Auditimi, nga ana e Audituesve Shtetërorë të KLSH nuk është ngarkuar grupi i hartimit të Termave të Referencës me përgjegjësi menaxheriale por me përgjegjësi për pjesën takuese të detyrës në drejtim të hartimit të specifikimeve teknike (TOR). Ju rikujtojmë se referuar VKM nr. 914 VKM nr. 914 , datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 28 Kontratat e Shërbimeve, pika 1 përcaktohet se: ‘Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, **qëllimi**, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet’. Në rastin konkret, Ju si Grup i Hartimit të Termave të Referencës, nuk keni një qëllim në vetvete të hartimit të këtyre termave, pasi qëllimi i prokurimit është përfundimi i produktit përmes kryerjes së shërbimit, dhe jo hartimi formal i tyre sepse e kërkon një urdhër nga një epror direkt (që në këtë rast as nuk ka një të tillë). Nga ana e Grupit të Auditimit nuk jeni ngarkuar me përgjegjësi ndonjë mangësi në drejtim të ushtrimit të detyrave menaxheriale për hartimin dhe miratimin e PEF. Për sa i takon nivelit menaxherial të përmendur nga Ju si persona në dijeni të prokurimit të këtij shërbimi, sqarojmë se përgjegjësitë e tyre dhe shkeljet ligjore i gjeni të përshkruara rast pas rasti të cilat janë të ndara sipas personave/grupeve në bazë të funksionit. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Sqarimet si më sipër vlejné edhe si përgjigje ndaj observacionit të bërë nga ana e z. K. M.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e ish Administratorit të KESH SHA z. B. B., sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/163 prot., datë 08.03.2022 si dhe ato sipas shkresës me nr. 164 prot., datë 08.03.2022 nga ana e z. B. B.:

Pretendimi i subjektit:

“Mendojë se nga Grupi i KLSH, argumentet shteruese të paraqitura në observacioni ndaj akt konstatimit janë cituar shkarazi në mënyrë selektive, pra në një mori argumentesh të detajuara për secilin shqetësim të ngritur nga grupi auditues janë përdorur vetëm dy apo tre prej tyre në mënyrë të përciptë. Në mënyrë të përmblëdhur po qartësojë si më poshtë:

- Në lidhje me nevojën për këtë kontratë, administrata e KESH dhe më specifikisht DPMS ka ndërmarrë kërkesën për këtë prokurim dhe hartimin e termave të referencës në vijim të vendim-marrjes për miratimin e Programit Ekonomik Financiar të Rishikuar siç është praktika për çdo shpenzim tjetër në KESH SHA.

- Ky projekt kërkimor është kërkuar nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë në vijim të miratimit të Strategjisë Kombëtare të energjisë miratuar me VKM nr. 480/2018. Një ekspertizë e pavarur me ekspertë ndërkombëtarë i krijon mundësinë Ministrisë të detajojë hapat e nevojshme për të vënë në jetë strategjinë e energjisë me fokus në pjesën e energjisë elektrike dhe e lejon të marrë vendimet e duhura për të ardhmen e sektorit dhe të vetë KESH SHA, ku Ministria është aksionar i vetëm, pronar në emër të shtetit shqiptar.

- Gjetjet e studimit janë përdorur nga KESH për një sërë investimesh dhe shpenzimesh në ciklet pasardhës buxhetorë si Investimet në Fotovoltaik, studimi i fizibilitetit për Skavicën etj. Argumenti i grupit auditues të KLSH që këto projekte janë edhe në dokumente të tjerë strategjikë nuk qëndron pasi sigurisht janë dy gjëra të ndryshme të përmendësh në një fjalë në një strategji diversifikimin e burimeve p.sh. dhe një gjë krejt tjetër të argumentosh në mënyrë shteruese duke hartuar një model dispatchi orar për herë të parë për Shqipërinë duke integruar edhe burimet e rinovueshme për të provuar efektivitetin dhe leverdishmërinë e tyre siç është bërë nga studimi në fjalë. Po kështu, edhe Hidrocentrali i Skavicës është në planet dhe strategjitë e qeverisë shqiptare që në vitet '60, por aktualisht janë hedhur hapa konkrete ligjore dhe buxhetore për studimin dhe kontraktimin e tij nga KESH SHA në vijim edhe të rekomandimeve të dala nga studimi.

- Gjetjet e studimit gjykojmë se kanë ndikuar vendim marrjet e cituara në material të Ministrisë së Energjisë dhe të Qeverisë (kemi cituar VKM-të përkatëse si ndryshimi i VKM nr. 396, datë 13.05.2020 për prodhuesit me përparësi; VKM 620/2021, i ndryshuar për modelin e tregut të energjisë elektrike etj.). Si staf i KESH nuk mundemi të prodhojmë një bazë dokumentare për të provuar ndikimin e studimit në këto vendim-marrje. Një material i tillë i duhet kërkuar Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë”.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se në bazë të Rregullores së Procedurave të Auditimit, miratuar me Vendim të Kryetarit, në lidhje me komentet dhe shpjegimet e subjektit të audituar të paraqitura pas mbajtjes së Projektraportit të Auditimit, pas trajtimit të çdo gjetje në se ka komente pasqyrohet thelbi i tyre, pra ato më kryesore dhe më të rëndësishmet dhe jo çdo citim i dhënë nga ana e personave të cilët kanë paraqitur këto objeksione. Së dyti sqarojmë se trajtimi i citimeve nuk ka qenë aspak selektive dhe nuk i është referuar dy apo tre prej tyre siç Ju pretendoni por duke qenë se shtjellimi i gjetjes në paragrafin **Situata** ka qenë i trajtuar në mënyrë shteruese duke përfshirë argumente që mbështesin plotësisht gjetjet e Grupit të Auditimit, atëherë përsëritja e argumenteve të këtij paragrafi edhe në trajtimin e observacionin do të ishte i panevojshëm. Si në observacionet për aktet e konstatimit, ashtu edhe në observacionet për Projektraporti konstatohet se këto sqarime janë në shumicën e rasteve të një natyre të përgjithshme dhe jo konkrete, kjo në një kohë kur Grupi i Auditimit ka kryer në nivel citimesh mes VKM, kërkesave të parashtruara ndaj konsulentit dhe produktit final. Në këto

kushte e konsiderojmë të pabazuar dhe jashtë kontekstit pretendimin Tuaj se Grupi i Auditimit nuk ka trajtuar drejtë observacionet e mëparshme. Së treti sqarojmë se një trajtim të hollësishëm gjeni sërish në trajtimin e observacioneve të tjera të dërguara nga ana e personave të përfshirë të cilat janë përgjigje edhe për një pjesë të pretendimeve të bëra nga ana Juaj.

Argumentet tuaja për procedurën e përfshirjes në PEF të këtij shpenzimi nuk merren në konsideratë pasi nuk japin sqarime konkrete por janë të një natyre të përgjithshme. Gjithashtu, pretendimi Juaj se ky projekt kërkimor është kërkuar nga ana e MIE nuk është shoqëruar me dokumentacionin përkatës justifikues. Edhe argumentet e dhëna në vijim janë të një natyre të përgjithshme dhe nuk rrëzojnë gjetjet e Audituesve. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të Këshillit Mbikëqyrës znj. E. M., z. Gj. S., znj. S. D., znj. T. B. dhe z. E.L. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/165 prot., datë 08.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Këshilli mbikëqyrës i KESH SHA është një organ drejtues i shoqërisë, i cili vepron në bazë dhe për zbatim të parashikimeve të ligjit nr. 9901/2008, për Tregtarë dhe Shoqëritë Tregtare, i ndryshuar, Statutit të Shoqërisë si dhe akteve ligjore dhe nënligjore në tërësi që rregullojnë veprimtarinë e Këshillave Mbikëqyrës të shoqërive tregtare me kapital të zotëruar në shumicë nga shteti ... Bazuar në parashikimet e nenit 166, veprimtaria e Shoqërive të organizuara me sistemin me dy nivele ka një ndarje të qartë midis veprimtarisë menaxheriale të shoqërisë në rolin e organit kolegjal i cili në veçanti dhe me kompetenca mbikëqyr zbatimin e politikave të shoqërisë dhe në veçanti saktësinë e hartimit të PF dhe raportimit menaxherial. ... Konkretisht veprimtaria e Këshillit Mbikëqyrës referuar edhe parashikimeve edhe frymës së ligjit për SHA në sistemet me dy nivele, nuk mund të vlerësohet si veprimtari menaxheriale. Në këtë kontekst për të dy procedurat e përmendura, menaxhimi i shoqërisë është ai i cili planifikon, bazuar në nevojat dhe politikat e shoqërisë, planin vjetor të investimeve dhe shpenzimeve të cilat i paraqiten Këshillit Mbikëqyrës. Vlerësimi i realizuar nuk bëhet në kontekstin përmbajtësor, por në kontekstin parimor ku vlerësohen nëse në tërësi nga ana e menaxhimit janë vlerësuar të realizohen shpenzime dhe investime në përputhje me politikat e shoqërisë. ...

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se në Aktin e Konstatimit, në Projektraport dhe në këtë Raport Përfundimtar Auditimi është përcaktuar qartësisht dhe saktësisht me citimin përkatës kuadri ligjor e rregullator i cili nuk është respektuar nga ana Juaj në cilësinë e anëtarëve të Këshillit Mbikëqyrës. Gjithashtu, sa i takon argumenteve në lidhje me frymën e ligjit për tregtarët dhe shoqëritë tregtare, në gjykim të Grupit të Auditimit, ky është një interpretim subjektiv.

Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Vlera e fondit limit është miratuar nga ana e Drejtorit të Prokurimeve znj. V. K. si dhe Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 5816/3 prot., datë 18.12.2019. Sipas shkresës me nr. extra prot., datë 22.01.2020 është hartuar nga KVO dhe miratuar nga Administratori z. B. B. Raporti Përmbledhës për procedurën e Prokurimit.

Titulli gjetjes 12:*Mangësi në drejtim të përlllogaritjes së fondit limit.*

Situata: Sipas shkresës me nr. 5816/2 prot., datë 13.12.2019, nga ana e znj. V. K. janë caktuar znj. K. H. dhe znj. Y. N. për përlllogaritjen e fondit limit. Sipas shkresës me nr. extra prot., datë 16.12.2019 rezulton se është hartuar një Relacion mbi përlllogaritjen e fondit limit të kësaj procedure, sipas të cilit janë marrë për referencë ofertat nga OE të ndryshëm. Në përfundim është përcaktuar si vlerë mesatare shuma prej **69,500,000 lekë pa TVSH për fondin limit**. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se fondi limit është përcaktuar duke marrë oferta ekonomike nga OE të cilët nuk kanë të përfshirë në fushën e Objektivit të Aktivitetit veprimtari konkrete si ato që lidhen me objektin e prokurimit. Konkretisht rezulton se këto oferta janë marrë nga në subjektet:

1. T oferta në vlerën 68,400,000 lekë pa TVSH, NIPT: K81826007A
2. E oferta në vlerën 74,300,000 lekë pa TVSH, me NIPT: K72013009U
3. Q oferta në vlerën 65,800,000 lekë pa TVSH, me NIPT: K71710002O

Nga verifikimi i ekstraktit historik i regjistrimit tregtar për të dhënat e subjekteve si më sipër, në pikën 9 Objekti i Aktivitetit, rezulton se asnjë prej OE të mësipërm nuk ka të përfshirë natyrën e shërbimit objekt prokurimi duke krijuar kështu një dyshim të arsyeshëm mbi kryerjen e veprimeve fiktive për sa i takon marrjes së këtyre çmimeve. Në kushte të tilla vlera totale prej **69,500,000 lekë pa TVSH** e vënë në dispozicion për këtë investim nuk konfirmon se është vlera e tregut për këtë produkt të kërkuar nga ana e Autoritetit Kontraktor KESH SHA.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 1, “*Objekti dhe qëllimi*”, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të Prokurimit Publikò, i ndryshuar, neni59, “*Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës*”, Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Përdorim pa efektivitet eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve në shumën **69,500,000 lekë pa TVSH**.

Shkaku:

Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të Komisionit të përlllogaritjes së fondit limit si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa që, gjatë marrjes ofertave për përcaktimin e fondit limit, përzgjedhja e OE të kryhet në raport të drejtë me objektin e prokurimit dhe specifikave dhe natyrë së tij, me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe grupi i ngritur për përlllogaritjen e fondit limit znj. K. H. dhe znj. Y. N.

Titulli gjetjes 13:*Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. ‘*Operatori ekonomik duhet të paraqesë Licencën profesionale të vlefshme të shoqërisë për Projektim, ku të përfshihet kategoria e mëposhtme, (sipas modelit të lëshuar nga institucioni përgjegjës për dhënien e licencave profesionale sipas legjislacionit në fuqi): Kat 10/ c’.*

Në fakt vendosja e një kriteri të tillë është diskriminuese dhe jo në përputhje me nevojat e investimit pasi në rastin konkret nuk është kërkuar në asnjë paragraf hartimi i ndonjë projekti për impiante të prodhimit të energjisë elektrike të rinovueshme, diellore, era etj.

2. *‘Operatori ekonomik duhet të ketë një punësim mesatar të paktën 9 (nëntë) personave për periudhën Mars 2019 – Nëntor 2019, e vërtetuar kjo me: Vërtetim të lëshuar nga Administrata Tatimore për periudhën e kërkuar, shoqëruar me formularët E-SIG 025 të konfirmuara nga organet përkatëse’.*

Në fakt sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton ndonjë llogaritje analitike se prej nga ka rezultuar një numër prej 9 të punësuarish në lidhje me realizimin e kësaj kontrate pasi referuar kriterit 2.3.5 janë kërkuar një inxhinier mekanik dhe 1 inxhinier elektrik. Pra nuk është e argumentuar se me çfarë do të duhet të jetë pjesa tjetër e stafit prej 7 anëtarësh.

3. *‘Operatori ekonomik duhet të paraqesë stafin e kualifikuar si më poshtë:*

1 (një) ekspert në fushën e zhvillimit ekonomik, me 15 vite eksperiencë ndërkombëtare në politikat publike dhe zhvillimin ekonomik, eksperiencë në fushën akademike dhe organizatat ndërkombëtare;

1 (një) ekspert në fushën e zhvillimit të Infrastrukturës Strategjike, me 15 vite eksperiencë ndërkombëtare në zhvillim infrastrukturor edhe financës, organizata ndërkombëtare, sikurse edhe në menaxhimin e sektorit privat. Eksperiencë në sektorët industrial dhe financiarë.;

1 (një) ekspert në fushën e zhvillimit të Politikave Ekonomike, me 10 vite eksperiencë ndërkombëtare në programim fiskal, konsulencë, modelimin ekonomik dhe financiar, modeli shpërndarës dhe financiar i gjenerimit të energjisë;

1 (një) ekspert në fushën e zhvillimit të Politikave të Biznesit, me 4 vite eksperiencë ndërkombëtare në ekonomik, politika industriale politika energjetike, politika të tregtisë dhe përshtatjen ndaj ndryshimeve të klimës;

1 (një) ekspert Ekonomik, me 3 vite eksperiencë ndërkombëtare në analiza ekonomike dhe financiare, elektrikë, promovim investimesh, ekonometri;

1 (një) ekspert (Inxhinier informatik/ telekomunikacion/inxhinier elektrik), me 3 vite eksperiencë në “machine learning”, analiza e rrjeteve, vlerësim i politikave eksperimentale, ekonometri, shpërndarje/transmetim të energjisë elektrike;

1 (një) ekspert në Drejtësi, me 15 vite eksperiencë ndërkombëtare në fushën e drejtësisë dhe zhvillimit ekonomik.

Në lidhje me këtë pikë, operatori ekonomik duhet të paraqesë dëshmitë e kualifikimit (diplomat) të personelit të kualifikuar dhe CV- të përkatëse, referenca ose dëshmi për projekte të ngjashme’.

Në fakt, nga ana e NJP nuk rezulton të jetë kërkuar një dëshmi mbi paraqitjen e një deklarate disponueshmëria për kryerjen e shërbimeve që ka marrë përsipër të realizojnë këta ekspertë por është mjaftuar vetëm duke cituar fjalën *duhet të paraqesë stafin e kualifikuar*. Në fakt, referuar VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, Neni 28, “Kontratat e shërbimeve”, pika 5, germa d përcaktohet se:*

‘Për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, autoriteti kontraktor kërkon:

d) Në rastin e procedurës së prokurimit “Shërbim konsulence”, stafi i angazhuar të paraqesë deklaratë disponueshmëria për kryerjen e shërbimeve që ka marrë përsipër të realizojë’.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, *“Për prokurimin publik”, i ndryshuar Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, Neni 20, “Mosdiskriminim”.*

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar Neni 27, “Kontratat e mallrave”, Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”.*

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e NJP z. J. K., znj. E. M. dhe znj. Y. N.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të NJP z. J. K., znj. E. M. dhe znj. Y. N. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/163 prot., datë 08.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Kriteri 'Operatori ekonomik duhet të paraqesë Licencën profesionale të vlefshme të shoqërisë për Projektim, ku të përfshihet kategoria e mëposhtme, (sipas modelit të lëshuar nga institucioni përgjegjës për dhënien e licencave profesionale sipas legjislacionit në fuqi): Kat 10/ c).

Lidhur me këtë gjetje shprehem se e konsiderojmë të pabazuar në ligj dhe prova pretendimin e Grupit të Auditimit se në hartimin e një dokumenti strategjik, kur flitet për zhvillimin e kapaciteteve të reja (vlerësimin e potencialit) nuk duhet të jetë një kriter i tillë, për më tepër ku kemi të bëjmë me vlerësim të kushteve klimaterike etj., që lidhen me burimet primare të prodhimit të energjisë dhe për rrjedhojë kusht për vlerësimin e kapaciteteve të mundshme për ndërtim.

Në këto kushte e gjejmë të pabazuar pretendimin për vendosjen e kriterëve diskriminues që kufizojnë konkurrencën.

Lidhur me gjetjen se “Nuk rezulton ndonjë llogaritje analitike se prej nga ka rezultuar një numër prej 9 të punësuarish në lidhje me realizimin e kësaj kontrate pasi referuar kriterit 2.3.5 janë kërkuar një inxhinier mekanik dhe 1 inxhinier elektrik”, pra nuk është e argumentuar se me çfarë do të duhet të jetë pjesa tjetër e stafit prej 7 anëtarësh (fq.116-117), shprehem se kjo gjetje nuk është e bazuar në një parashikim ligjor apo nuk ka bazë objektiviteti për tu vlerësuar si shkelje.

Ashtu siç edhe e kemi theksuar më parë vlerësimi për përcaktimin e numrit të punonjësve është bërë duke marrë në konsideratë tematikat që preken në këtë dokument dhe nga ku del domosdoshmëria për kualifikimet përkatëse.

Theksojmë se nuk mund të bëhet dallimi ndërmjet të punësuarit dhe ekspertit pasi nuk janë të krahasueshëm pasi e para është status në raport me marrëdhënien e punës (punëdhënësin) dhe e dyta është status në raport me kualifikimin personal. Që do të thotë që i punësuar duhet të jetë ekspert pasi KESH nuk i intereson një numër punonjësish cili nuk i përgjigjet kërkesave, që do të thotë që pikërisht ato punonjës që kërkojnë të vërtetohen të jenë ekspertë. Është përgjegjësi e komisionit të vlerësimi të bëjë vlerësimet përkatëse për sa i përket faktik nëse operatori ka plotësuar kriteret apo jo. Në vlerësimin tonë kriteret i përgjigjen nevojës së KESH pa diskriminuar askënd dhe pa kufizuar konkurrencën.

Shprehim gatishmërinë që për sa rekomanduar parimisht nga Grupi i Auditimit të marrim masa që këto rekomandime të reflektohen në zhvillimin e procedurave të tjera.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Në lidhje me këto dy çështje Grupi i Auditimit ka sqaruar saktë me fakte edhe argumente paqartësinë e kriterëve të vendosura nga ana Juaj të cilat rezultojnë të jenë mbi të gjitha edhe të paargumentuara dhe që në gjykimin tonë lënë vend për subjektivizëm në fazën e trajtimit të ofertave. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Titulli gjetjes 14:*Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se është kualifikuar dhe shpallur fitues OE C. ShPK i cili nuk plotëson kriteret si më poshtë. Konkretisht:

1. *‘Operatori Ekonomik ofertues duhet të ketë realizuar gjatë 3 (tre) viteve të fundit nga data e hapjes së tenderit, shërbime të mëparshme, të ngjashme, me një vlerë jo më të vogël se 27,000,000 (Njëzet e shtatë milion) lekë’.*

Si dëshmi për këtë kriter nga ana e OE janë paraqitur:

- Kontrata e lidhur me A. SHA sipas shkresës me nr. 923/4 prot., datë 31.05.2018 me objekt *‘Studimit për infrastrukturën navigacionale për aeroportin e Kukësit’*, në vlerën 10,800,000 lekë pa TVSH;

Referuar objektit të kontratës si dhe specifikimeve teknike konstatohet se kontrata nuk është e realizuar për një shërbim të ngjashëm me atë të objektit të prokurimit.

- Kontrata e lidhur me A. SHA sipas shkresës me nr. 1009/5 prot., datë 18.06.2018 me objekt *‘Bërja e procedurave të reja RNAV departures nga të dyja pistat’*, në vlerën 23,683,000 lekë pa TVSH;

Referuar objektit të kontratës si dhe specifikimeve teknike konstatohet se kontrata nuk është e realizuar për një shërbim të ngjashëm me atë të objektit të prokurimit.

- Kontrata e lidhur me A. SHA sipas shkresës me nr. 1856/4 prot., datë 20.09.2019 me objekt *‘Mastërplan i navigimit ajror për aeroportin ndërkombëtar të Vlorës’*, në vlerën 194,238,000 lekë pa TVSH;

Referuar objektit të kontratës si dhe specifikimeve teknike konstatohet se kontrata nuk është e realizuar për një shërbim të ngjashëm me atë të objektit të prokurimit. Gjithashtu, rezulton se fatura tatimore me nr. 526 datë 23.09.2019 dhe nr. 536 datë 16.12.2019 nuk janë firmosur nga ana e përfaqësuesve të blerësit dhe si e tillë nuk konfirmon plotësimin e kushtit për kryerjen e këtij shërbimi.

- Kontrata e lidhur me OSHEE SHA sipas shkresës me nr. 10181/22 prot., datë 08.10.2014 me objekt *‘Mbikëqyrja e punimeve për ndërtimin e nënstacionit të ri 110/35/10 kV në Çorovodë me fuqi të instaluar 25 MVA’*, në vlerën 886,942 lekë pa TVSH;

Referuar objektit të kontratës si dhe specifikimeve teknike konstatohet se kontrata është për shërbim mbikëqyrjeje dhe pa asnjë lidhje me objektin e prokurimit. Gjithashtu, rezulton se data e lidhjes së kontratës është 08.10.2014 ose gati 6 vite më parë duke mos plotësuar kështu kriterin në lidhje me kontratat e kërkuara gjatë 3 (tre) viteve të fundit nga data e hapjes së tenderit. Sipas aktit të kolaudimit rezulton se punimet kanë përfunduar me datë 23.09.2016.

- Kontrata e lidhur me KESH SHA, Njësia HEC Fierzë dhe BOE C. dhe A. sipas kontratës me nr. 14 datë 09.01.2017 me objekt *‘pastrimi i Zonës para rrjetave tek vepra e marrjes kuotë 222.00 dhe i rrjetave të punës tek seksionet e tubacionit të agregatit nr. 4 për zëvendësimin e rrjetave të punës në HEC Fierzë’*, në vlerën 4,540,000 lekë pa TVSH;

Referuar objektit të kontratës si dhe specifikimeve teknike konstatohet se kontrata është për kryerje punimesh dhe pa asnjë lidhje me objektin e prokurimit. Gjithashtu, rezulton se realizimi i kësaj kontrate është kryer nga një BOE i cili nuk ka të dëshmuar (për efekt të vërtetimit të këtij kriteri të vendosur nga AK KESH SHA) kontributin e OE C.

- Kontrata e lidhur me A. SHA dhe BOE C. dhe AB. sipas shkresës me nr. 177/4 prot., datë 26.02.2018 me objekt *‘Trajnim refresh i emergjencave ATCO’*, në vlerën 66,280,000 lekë pa TVSH;

Referuar objektit të kontratës si dhe specifikimeve teknike konstatohet se kontrata është për trajnim dhe pa asnjë lidhje me objektin e prokurimit. Gjithashtu, rezulton se realizimi i kësaj kontrate është kryer nga një BOE i cili nuk ka të dëshmuar (për efekt të vërtetimit të këtij kriteri të vendosur nga AK KESH SHA) kontributin e OE C.

- Kontrata e lidhur me A. SHA dhe BOE C. dhe AB. sipas shkresës me nr. 1067/4 prot., datë 20.06.2018 me objekt 'Studim për vlerësimin e kërkesave të parrezikshmërisë, sigurisë, ambientit dhe aspekteve teknike për aeroportin e Kukësit', në vlerën 16,600,000 lekë pa TVSH;

Referuar objektit të kontratës si dhe specifikimeve teknike konstatohet se kontrata është për trajnim dhe pa asnjë lidhje me objektin e prokurimit.

Nga sa më sipër arrihet në konkluzionin se nga ana e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave është kualifikuar padrejtësisht ky OE pasi asnjë prej 7 praktikave të mësipërme nuk përmbush në kriterin e punëve të ngjashme pasi ashtu edhe siç duket nuk dëshmohet në asnjë rast një kapacitet i këtij operatori për zhvillime strategjike në fushën e energjetikës.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:

Neni 1, "Objekti dhe qëllimi", Neni 46, "Kualifikimi i Ofertuesve", Neni 53, "Shqyrtimi i Ofertave", Pika 3 dhe Pika 5.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar Neni 66, "Kualifikimi i ofertuesve", pika 3.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e KVO znj. A. R., z. R. G. dhe z. P. D.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të KVO znj. A.R. dhe z. R. Gj. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/163 prot., datë 08.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

" ... Referuar prezantimit të Projekt-Raportit të KLSH sipas referencave më lart dhe në vazhdim të sqarimit të dërguar nga KESH SHA. me shkresën Nr. 4149/78 datë 10.01.2022, në lidhje me këtë gjetje, ju informojmë se KVO në lidhje me kualifikimin, ka proceduar konformë rregullave ligjore të përzgjedhjes së OE, duke u përmbajtur kriterëve/parimeve, dhe në vijim duke dhënë sqarimet e mëposhtme:

Parimi i "Veprimtarisë së ngjashme" ku ritheksohet që OE ka përvojë në "Veprimtarinë e shërbime kërkimore", pavarësisht fushës ku e ka kryer. Kjo është e evidentueshme edhe në përvojat/eksperiencat e mëparshme të paraqitura nga OE, me një eksperiencë të pasur në veprimtarinë e shërbimeve të tilla.

Veprimtaria e kërkuar edhe nga MIE dhe si objekt i kontratës (termat e referencës) ishte specifike dhe do të sigurohej nga ekspertë të pavarur dhe ndërkombëtar me knoë-hoë shumë të gjerë në strategjitë zhvillimore. Këta ekspertë janë autorët e studimit. Në këtë drejtim OE në bashkëpunim me Groëth Lab – Center for International Development të Universitetit të Harvardit, ka paraqitur në ofertë CV-të e detajuara të panelit të ekspertëve të pavarur ndërkombëtar me karriere të pasur ndërkombëtare akademike, shërbime kërkimore/zhvillimore dhe me grada shkencore Doktor Shkencash apo Master Shkencor dhe me katalog të pasur publikimesh kërkimore/shkencore. Këtu mund të përmendim S. B., Sh. G. M., P. G., J.L., R., V., R. H., E. J. J., T. O'B. etj. Në përvojën e tyre këta ekspertë kanë qenë

konsulentë edhe në Strategji Zhvillimore të ngjashme të Sektorit Energjetik në vende të Amerikës Latine, Azisë etj. Këta ekspertë ndërkombëtarë janë mbështetur nga ekspertë kombëtar si Dr. E. F., Ing. M. K., Ing. H. B. etj.

Paneli i eksperteve kanë ekspertizë të gjerë në fusha si menaxhim/eficiençën energjie, ekonomi, finance, investime, ligjore/rregullatorë, administrim publik/fiskal, inxhinieri elektrike, inxhinieri mekanike, statistikë dhe social-mjedisore, duke mbuluar ekspertizën kërkimore për sektorin në të gjitha dimensionet.

Pra, parimi i kriterit të nivelit të ekspertizës të paraqitur nga OE, për përmbushjen e objektit të prokurimit është vlerësuar maksimalisht dhe me shumë kujdes nga KVO, duke e vlerësuar OE jo në mënyrë sipërfaqësore, por duke vlerësuar potencialin e ekspertizës dhe përvojën e besueshme kërkimore të ofruar, në sinkron me kërkesat për një studim të detajuar, shterues dhe njëkohësisht tërësor të sektorit.

Në vijim të pikës (2), theksojmë se pavarësisht se në proces u paraqit vetëm 1 ofertues, KVO ka zbatuar korrektësisht dhe me objektivitet procesin e vlerësimit, sipas termave të referencës, specifikave të kërkuara, kriterëve ligjore dhe nivelit të autoritetit në këtë proces”.

Oëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se observacionet e dërguar nga ana juaj si për aktet e konstatimit ashtu edhe për Projektraportidëshmojnë për një sjellje dhe qëndrim me dy standarde dhe madje kontradiktor të Autoritetit Kontraktor (Grupi i Hartimit të TOR dhe NJP si dhe KVO) në mënyrën se si i kushton rëndësinë duke e trajtuar me subjektivizëm. Konkretisht kjo kontraditë qëndron mes kriterëve jo të qarta, konfuze, të paargumentuara etj., domosdoshmërisë së eksperiencave të ngjashme të cilat nga njëra anë kufizojnë pjesëmarrjen, dhe lirshmërinë nga ana tjetër e KVO në të trajtuarit e një oferte, e cila është konsideruar e rregullt kur në fakt shërbimi i dëshmuar nuk ka kurrfarë lidhjeje me zhvillimet strategjike në sektorin e energjisë. Pra, në gjykim të grupit të auditimit, duke ju referuar procedurës së prokurimit në tërësi rezulton se në pika kyçe të procedurës, punonjësit e komisioneve të përfshira në procedurat e prokurimit kanë mbajtur qëndrime subjektive. Ky konkluzion, ashtu sikurse është argumentuar edhe në Projektraport, bazohet në faktet si më poshtë:

Referuar observacionit të dërguar në aktet e konstatimit janë cituar ndër të tjera:

“.... Parimi i veprimtarisë së ngjashme ku ritheksohet se OE ka përvojë në Veprimtarinë e Shërbimeve Kërkimore, pavarësisht fushës ku e ka kryer. Kjo është e evidentueshme dhe në përvojat/eksperiencat e mëparshme të paraqitur nga OE, me një eksperiencë të pasur në shërbime të tilla”

Pra KVO në këtë rast përmend faktin se mjafton të jetë projekt kërkimor dhe nuk e vlerëson si të rëndësishme faktin se ky OE duhet të ketë eksperiencë të ngjashme me objektin e prokurimit që është **Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik**. Por nëse i referohemi neni 28 të VKM datë 29.12.2014 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, pika 2 dhe 3 përcaktohet se:

*“2. Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. **Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës.** Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.*

3. Për të provuar përvojën e mëparshme, autoriteti kontraktor kërkon dëshmi për shërbimet e mëparshme, të ngjashme, të kryera gjatë tri viteve të fundit. Në çdo rast, vlera e kërkuar duhet të jetë në një vlerë jo më të madhe se 40% të vlerës së përllogaritur të kontratës që prokurohet dhe që është realizuar gjatë tri viteve të fundit’.

Autoriteti kontraktor si dëshmi për përvojën e mëparshme kërkon vërtetime të lëshuara nga një 16 ent publik ose/dhe faturave tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe shërbimet e realizuara. Në rastin e përvojës së mëparshme të realizuar me sektorin privat, si

dëshmi pranohen vetëm fatura tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe shërbimet e realizuara

.... Në rastin e procedurave të prokurimit “Shërbim konsulence”, si përvojë e mëparshme për shërbimet e ngjashme me objektin e prokurimit do të njihen dhe/ose shërbimet e ngjashme me fushat përkatëse të ekspertizës, pjesë e objektit të prokurimit”.

Në fakt, sipas dokumentacionit të paraqitur nga ana e OE rezulton se kontratat e paraqitura nuk kanë asnjë lidhje as me zhvillime strategjike dhe aq më tepër me të tilla në sektorin energjistik. Pra, nuk konstatohet as edhe një pikë e përbashkët midis kontratave të paraqitura si dëshmi dhe objektit të prokurimit. Për sa i takon eksperiencës së stafit, sqarojmë se gjetja e Grupit të Auditimit nuk konsiston në aftësinë e ekspertëve për të kryer këtë shërbim, kjo pasi sipas nenit 28 të VKM, është përcaktuar qartë se cilat janë llojet e dokumenteve që dëshmojnë eksperiencën e mëparshme të kontratave të ngjashme. Për këtë arsye kjo çështje nuk ka qenë as objekt konstatimi por fakt është që eksperiencia e tyre personale si ekspert, në mënyrë absolute nuk mund të dëshmojë për eksperiencë të OE C. në fushat përkatëse të ekspertizës. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

2.5/d. Procedurat e audituara për periudhën 01.01.2020 – 31.12.2020.

1. Procedura me objekt: *“Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC Koman”.*

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : ‘Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC Koman’, me nr. REF – 83030-12-23-2020		
1. Urdhër Prokurimi nr. 4100/4, datë 23.12.2020	3. Grupi i Përlllogaritjes së Fondit Limit Hartuar nga Studio e projektimit BOE A.& P. Njësia e Prokurimit Urdhri 4100/4, datë 23.12.2020 z. L. B. – Shef i Sektorit të Gjenerimit z. B. K. – Specialist, Sektori i Prokurimeve znj. Y. N. – Personi Përgjegjës për Prokurimet	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 4100/5, datë 23.12.2020 znj. A. R. – Shefe e Sektorit të Prokurimeve znj. K. H. – Specialiste, Sektori i Prokurimeve znj. E. K. – Specialiste, Sektori i Prokurimeve
2. Lloji i Procedurës – “E hapur”, “Punë”, format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 540,959,527 lekë 5.1 Afati 5 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para S. ShPK Kontrata me nr. 4100/8 prot., datë 17.03.2021 me vlerë 629,617,663.81 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 16,278,141 lekë 3 %
8. Data e hapjes së tenderit 22.02.2021, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë (pa TVSh) Pjesëmarrës: A.& S. & L. i 569,237,320 S. – 629,617,663.81 Sëkualifikuar A.& S. & L. i 569,237,320
11. Ankimime • Pranë AK I. Në lidhje e kriteret Po (3 OE) • Pranë KPP Po (1 OE)	12. Përgjigje Ankesës Po	

Projekti për investimin me objekt ‘Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC Koman’ është hartuar nga ana e Projektuesit BOE A.& P. nga ana e të cilit është përlllogaritur edhe vlera e investimit në masën 649,151,432 lekë me TVSH. KESH SHA ka marrë në dorëzim përmes komisionit përkatës të ngritur me urdhër të Titullarit me përbërje z. E. K. me detyrë Drejtor pranë Departamentit të Sigurisë së Digave, z. F. Z. me detyrë specialist pranë Departamentit të Sigurisë së Digave si dhe z. A. O., specialist pranë Departamentit të Sigurisë së Digave këtë projekt sipas shkresës me nr. 4829 prot., datë 11.09.2018. Me shkresën nr. 4100 prot., datë 15.12.2020 nga ana e z. T. B. i është dërguar Drejtorisë së Prokurimeve shkresa me lëndë *Kërkesë për fillim procedure prokurimi* për

objektin 'Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC Koman'. Me shkresën nr. 4100/1 prot., datë 23.12.2020 nga ana e Titullarit z. B. B. është miratuar vlera e Fondit Limit në shumën **540,959,527 lekë pa TVSH** ose **649,151,432 lekë me TVSH**, (vlerë kjo e cila është përcaktuar nga ana e studios së Projektimit BOE A.& P. Me shkresën nr. 4100/4, datë 23.12.2020 është hartuar Urdhri i Prokurimit dhe përbërja e NJP dhe me shkresën nr. 4100/5, datë 23.12.2020 është bërë edhe përcaktimi i anëtarëve të KVO.

Titulli gjetjes 1: *Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. *'Operatorit Ekonomik ofertues për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të zotërojë Licenca Profesionale të lëshuar nga MPPT/MTI në kategoritë si më poshtë:*

- NP – 1/F Punime gjërmimi në tokë
- NP – 12/F Punime të inxhinierisë së mjedisit
- NS – 7/F Barriera dhe mbrojtje rrugore
- NS – 9/F Punime strukturore speciale
- NS – 10/F Shtresa dhe mbistruktura speciale
- NS -18/D Punime topogjeodezike
- NS -20 /F Shpime gjeologo inxhinierike, puse e shpime për ujë

Licenca Profesionale duhet të paraqitet sipas modelit të lëshuar nga institucioni përgjegjës për dhënien e licencave profesionale sipas legjislacionit në fuqi. Për Operatorët e huaj të bëhet njehsimi i licencës profesionale që disponojnë nga vendi i origjinës pranë Institucionit përkatës, në plotësim të licencave profesionale të kërkuara për ekzekutimin e kontratës'.

Kriteri i mësipërm në lidhje me pikat e licencave është përtej nevojave të mjaftueshme për të përmbushur këtë kontratë në mënyrë të suksesshme për arsye si më poshtë shpjegohet.

Së pari duhet theksuar se rregullimi i licencave për sa i takon kategorive të tyre është diktuar sipas Vendimit nr. 42, datë 16.01.2008 *"Për miratimin e Rregullores për kriteret, dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike që ushtrojnë veprimtari ndërtimi"*, i ndryshuar, konkretisht në lidhje nr. 2 dhe lidhjen nr. 4.

Referuar përkufizimit të kategorive dhe kërkesave të NJP rast pas rasti rezulton se:

NP 1 - *Punime gjërmimi* Është kërkuar kategoria e licencës F, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 401,000,000 i 800,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se: *"Punime Gjërmimi: Konsiderohen gjërmimet, sistemit dhe ndryshimet në volum të tokës, të realizuara me çfarëdo lloj mjeti, pavarësisht nga natyra e terrenit që do të gjërmohet ose sistemohet vegjetale, argjilore, ranore, zhavorrishte ose shkëmbore"*.

Në aneksin nr. 2.6.1.7.1 jepen të gjithë zërat e punimeve dhe nënzërat ose proceset e punës të nevojshme për çdo zë pune. Nga sa më sipër si dhe nga analiza e tabelës së përshkruar në aneksin 2.6.1.7.1 arrihet në konkluzionin se vlera e punimeve të gjërmimit në këtë rast është në masën 19,965 lekë, dhe kjo vetëm për zërin Gjërmim me matrapik me nr. Analize AN i 13, vlerë për të cilën, niveli A i licencës NP i 1 Punime gjërmimi do të ishte më se i mjaftueshëm. Niveli F i vendosur në preventiv është krejtësisht i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe krejtësisht jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

NP 12 - *Punime të inxhinierisë së mjedisit* Është kërkuar kategoria e licencës F, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 401,000,000 i 800,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se:

“Konsiderohen ndërtime, mirëmbajtje ose ristrukturime të veprave dhe punimeve të veçanta ose të shpërndara në territor, dhe vlerësimet të kompaktësimit të zhvillimit të qëndrueshëm të ekosistemit, përfshirë të gjitha veprat dhe punimet e nevojshme për aktivitet botanik dhe zoologjik. Përfshin në mënyrë të thjeshtuar procesin e riaftësimit natyror, botanik, faunistik, konservimin dhe riaftësimin e terrenit të përdorur për karriera e gurorë, dhe të bazeneve hidrografike, eliminimin e prishjes së ekuilibrave hidrogjeologjik nëpërmjet kthimit në toka buke të veprave për stabilizimin e shpateve dhe ripyllëzimeve të punimeve të sistemit bujqësor dhe të veprave për rivegjetizimin e skarpateve rrugore, hekurudhor të karrierave dhe mbetjeve inerte”.

Niveli (F) i vendosur në preventiv është krejtësisht i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe krejtësisht jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme. Në lidhje me këtë kriter argumentojmë si më poshtë:

- Sipas Raportit të Vlerësimit të Ndikimit në Mjedis (VNM) të hartuar nga ana e Projektuesit, në faqen 7 të materiali citohet se:

*‘Në bazë të ligjit nr. 10440 “Për Vlerësimin e Ndikimit në Mjedis”, neni 8 , ky projekt nuk i nënshtrohet asnjë procedure të “Vlerësimit Paraprak Të Ndikimit në Mjedis ”apo asaj të thelluar, pasi projekti **nuk bën pjesë në asnjë nga listat e shtojcave 1 & 2 të ligjit të cituar më sipër.**’*

- Në faqen 36, pika 5.5.1 *Fauna* citohet se: ‘Nuk listohen lloje me rëndësi të veçantë’
- Në faqen 38, pika 5.5.2 *Flora* citohet se:

‘Punimet inxhinierike nuk kryhen në ujërat e liqenit ndaj vlerësimi i florës dhe faunës ujore nuk u morr në konsideratë për tu studiuar pasi nuk ndikohet nga zhvillimi i këtij projekti’;

- Në faqen 43, pika 5.8.1 *Cilësia e Ujit* citohet se:

*‘Megjithatë punimet inxhinierike do të kryhen në shpatin mbështetës të djathtë të digës, cilësia e ujërave **nuk pritet të ndikohet fare** nga punimet inxhinierike të mirëmbajtjes referuar këtij projekti. Ndaj analizimi i cilësisë së ujërave të ujëmbledhësit nuk paraqiti interes për tu analizuar. Nga referencat, cilësia e këtyre ujërave paraqitet e mirë dhe nuk paraqet probleme kontaminimi. Gjatë punimeve inxhinierike sipas projektit nuk do ketë asnjë shkarkim të lendeve apo ujërave në ujëmbledhësin e Komanit. Cilësia e ujërave të këtij ujëmbledhësi nuk do ketë asnjë ndikim nga projekti;*

- Në faqen 43, pika 5.8.2 *Cilësia e Ajrit* citohet se:

‘Zona e projektit është larg burimeve të shkarkimeve të kontaminueseve në ajër. Cilësia e ajrit në ambientin përreth konsiderohet shume e pastër për shkak edhe të mjedisit dhe karakteristikave natyrore të jashtëzakonshme të këtij pellgu. Nuk ka të dhëna për cilësinë e ajrit në zonën përreth, pasi analizimi i elementeve të veçante të cilësisë së ajrit nuk paraqet interes në një zonë natyrore të pastër dhe larg burimeve të shkarkimeve industriale apo urbane’;

- Në faqen 52, pika 7.5.1 *Gjenerim i Dherave dhe Mbetjeve të Ngurta* citohet se:

*‘Për zbatimin e këtij projekti do gjenerohen rreth **4 m³** gurë inerte nga shpati te cilat duhet të largohen për të rritur sigurinë e shpatit sipas masave inxhinierike të propozuara.’;*

- Etj.;

Nga sa shikohet nga këto fakte rezulton se ndikimi në mjedis i këtij investimi ka qenë pothuajse i papërfillshëm, kjo për të paktën sa citohet nga ana e vetë projektuesit. Njëkohësisht, konstatohet se nga ana e NJP kategoria e licencës NP 12 i *Punime të inxhinierisë mjedisore* është keqinterpretuar duke konsideruar gati të gjithë investimin si të përbërë nga zëra ku të përfshihen punime të inxhinierisë mjedisore. Në fakt, referuar preventivit të punimeve dhe nën zërave përkatës, konstatimeve të projektuesit si dhe përkufizimi se çfarë janë punimet e inxhinierisë së mjedisit, rezulton se në rastin konkret nuk kemi të bëjmë me ndonjë punim të nevojshëm për të krijuar një zhvillimit të qëndrueshëm të ekosistemit, përfshirë të gjitha veprat dhe punimet e nevojshme për aktivitet botanik dhe zoologjik. Kjo kategori licence në fakt, vlen për rastet kur preventivi parashikon punime të cilat lidhen me procesin e riaftësimit natyror, botanik, faunistik, konservimin dhe riaftësimin e terrenit të përdorur për karriera e gurorë, dhe të baseneve hidrografike, eliminimin e prishjes së ekuilibrave hidrogjeologjik nëpërmjet kthimit në toka buke të veprave për stabilizimin e shpateve dhe ripyllëzimeve të punimeve të sistemit bujqësor dhe të veprave

për rivegjetizimin e skarpateve rrugore, hekurudhor të karrierave dhe mbetjeve inerte. Në rastin e këtij investimi nuk kemi asnjë zë në preventiv dhe ndikimi në mjedis është parashikuar të kryhet me ndërhyrje të sakta, që nuk krijojnë ndotje ajri, uji, nuk prekin faunën dhe as florën. Vlen të theksohet në këtë situatë se, edhe nëse do të ishte rasti që Autoriteti Kontraktor dhe NJP do të kishin për qëllim përfshirjen si kriter të kësaj kategorie licence, niveli F i kësaj pike jo vetëm që është diskriminues por është krejtësisht përtej domosdoshmërive që paraqet investimi.

NS 10 i *Shtresa dhe mbistruktura speciale* është kërkuar kategoria e licencës F, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 401,000,000 i 800,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se:

“Konsiderohet ndërtimi, mirëmbajtja dhe ristrukturimi i shtresave (dysHEMEVE) të realizuara me materiale të veçanta, natyrale ose artificiale, të cilat janë me ngarkesa të konsiderueshme, si mund të jenë pistat aeroportuale.”

Nga vetë emërtimi i mësipërm, edhe ky kriter është jashtë kontekstit, krejtësisht i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme. Sipas preventivit të hartuar nga ana e Projektuesit dhe të miratuar nga ana e Autoritetit Kontraktor nuk kemi të bëjmë me ndërtime, mirëmbajtje dhe ristrukturime të shtresave (**dysHEMEVE**) të realizuara me materiale të veçanta, natyrale ose artificiale, të cilat janë me ngarkesa të konsiderueshme, si mund të jenë pistat aeroportuale.

NS 18 i *Punime topogjeodezike* është kërkuar kategoria e licencës D, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 101,000,000 i 200,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se:

“Konsiderohet zbatimi i rëlevimeve topografike speciale që kërkojnë mjete dhe organizim të veçantë, punime topogjeodezike në objekte inxhinierike, punime speciale gjeodezike; rrjeta mbështetëse dhe qëndrueshmëri terrenesh.”

Në lidhje me këtë kriter sqarojmë se pavarësisht rëndësisë së veçantë që paraqet investimi dhe vlerës së tij, duhet theksuar fakti se në preventiv nuk është parashikuar një vlerë e punimeve topogjeodezike e cila do të mund të përdorej nga ana e NJP më pas për vendosjen e kriterit në nivelin e propozuar. Fakt është se, ndryshe nga të gjitha kategoritë e tjera për të cilat është kërkuar kategoria F, për këtë kategori është kërkuar kategoria D (2 nivele me e ulët). Thënë ndryshe edhe brenda logjikës së ndjekur nga ana e NJP, në lidhje me këtë kategori ka një diferencë në nivelin e përzgjedhur të kategorisë e cila, në gjykim të grupit të auditimit, krijon një dyshim të arsyeshëm mbi vendosjen e kriterëve për një OE fitues të paracaktuar.

NS 20 i *Shpime gjeologo-inxhinierike, puse e shpime për ujë* është kërkuar kategoria e licencës F, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 401,000,000 i 800,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se: *“Përfshihen shpimet për të vlerësuar gjeologjinë për ndërtimin e objektit inxhinierik. Shpimet për ujë dhe puse.”*

Sipas preventivit të hartuar nga ana e Projektuesit dhe të miratuar nga ana e Autoritetit Kontraktor nuk kemi të bëjmë me shpime për vlerësuar gjeologjinë e tokës për ndërtimin e objekteve inxhinierike dhe aq më tepër shpime për puse uji. Në këtë rast duhet sqaruar fakti se Projekti është hartuar nga ana e BOE A.& P. nga ana e të cilin janë hartuar ndër të tjera Raporti i VNM i kapitulli 5, pika 5.2 *Tiparet Gjeologjike dhe Gjeomorfologjike* ku në faqen 29 citohet se:

‘Makroformat e relievit të dy shpateve të luginës në zonën e digës të HEC Koman janë me origjinë strukturore dhe erozionale. Ndërtimi gjeologjik, tiparet specifike strukturore dhe tektonike në dy shpatet e luginës të lumit Drin në Koman, janë studiuar dhe vlerësuar në mënyrë ekselente nga grupi gjeologjik i ekspeditës në Koman, i kryesuar nga Prof. Dr. V. Sh. .’.

Gjithashtu, rezulton se është hartuar edhe Studimi gjeologo i inxhinierik nga studio D. në mars të vitit 2018. Kjo do të thotë se përshkrimi dhe vlerësimi i gjeologjisë (nëse do të duhej) është ezauruar prej të paktën këtyre dy materialeve. Për rrjedhojë vendosja e këtij kriteri dhe

aq më tepër në nivelin F është jashtë kontekstit, krejtësisht e paargumentuar, diskriminuese, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

Në përfundim të trajtimit të bërë në lidhje me kriteret e vendosura Grupi i Auditimit bëri një analizë të tyre nisur nga konstatimet e mësipërme. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton si më poshtë:

Tabela nr. 3

Nr.	Kategoritë e Licencës	Niveli i Korrigjuar nga KPP	Niveli paraprak i propozuar	Niveli i OE SALILLARI
1	NP i 1	F	G	G
2	NP i 12	F	G	G
3	NS i 7	F	F	F
4	NS i 9	F	G	G
5	NS i 10	F	G	G
6	NS i 18	D	D	D
7	NS i 20	F	F	F

Siç shihet nga sa më sipër rezulton se kriteret e propozuara paraprakisht nga NJP kanë qenë në 5 raste jashtë kontekstit, krejtësisht të paargumentuara, diskriminuese, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme, situatë e cila, në gjykim të grupit të auditimit, krijon një dyshim të arsyeshëm mbi vendosjen e kriterëve me një OE fitues të paracaktuar.

2. *‘Operatori Ekonomik ofertues duhet të ketë në stafin e tij mesatarisht 200 (dyqind) punonjës të pasqyruara në listëpagesat e shoqërisë për periudhën Qershor - Nëntor 2020.’*

Sipas argumentit të dhënë nga në Procesverbalin e miratimit të DT rezulton se vendosja e këtij kriteri është kryer për arsye si më poshtë:

‘Kërkesa e mësipërme është vendosur në përputhje me zërat dhe volumet e punës, specifikimet teknike, relacionin teknik dhe grafikun e punimeve i cili është parashikuar të zbatohet për një afat 5 – mujor’.

Në fakt sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton ndonjë llogaritje analitike se prej nga ka rezultuar një numër prej 200 të punësuarish në lidhje me këtë kontratë.

3. *‘Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë të punësuar dhe të figurojnë në listëpagesat e shoqërisë për periudhën Qershor - Nëntor 2020 të paktën: 1 (një) Ekspert mjedisi të pajisur me Certifikatë “Për Vlerësimin e ndikimit në mjedis dhe auditim mjedisor” Për plotësimin e këtij kriteri duhet të paraqiten kontratat e punës dhe certifikatat përkatëse.’*

Në lidhje me këtë kriter të vendosur sqarojmë se Certifikata për individë “Për Vlerësimin e ndikimit në mjedis dhe auditim mjedisor”, është një dokument i cili lëshohet nga Ministria e linjës (Neni 24 i ligjit Nr. 10 440, datë 7.7. 2011 ‘Për vlerësimin e ndikimit në mjedis’. Ky ekspert, sipas nenit 6 Përkufizime, pikës 18 të ligjit si më sipër, është personi fizik, i cili pajiset me certifikatën përkatëse nga ministria, për hartimin e raportit të VNM-së, ekspertizën mjedisore dhe auditimin mjedisor. Në fakt, në nenin 1 Qëllimi, ky ligj ka cituar se:

Ky ligj ka për qëllim të sigurojë:

a) një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim;

Pra, nga sa më sipër rezulton se procesi i vlerësimit të ndikimit në mjedis, është një fazë e cila ezaurohet përpara miratimit të Projektit dhe pasi Projekti është miratuar, marrë në dorëzim dhe nuk mundet kurrësi të vendoset si kriter për firmat sipërmarrëse që do të marrin pjesë. Nga ana e NJP është vendosur ky kriter krejtësisht i panevojshëm edhe pse kjo njësi ka qenë në dijeni të faktit se nga ana e Projektuesit BOE A.& P. janë hartuar ndër të tjera Raporti i

Vlerësimi të Ndikimit në Mjedis i cili është ngarkuar edhe SPE si një dokument i vënë në dispozicion të operatorëve ekonomikë pjesëmarrës në procedurën e prokurimit. Ky dokument me 72 faqe përmban studimin e bërë nga ana Projektuesit në lidhje me vlerësimin e ndikimit në mjedis të realizimit të punimeve. Ajo që duhet theksuar në këtë rast është fakti se një ekspert i tillë i cili ka ndër të tjera edhe detyrën e auditimit mjedisor, nuk mundet kurrësi të jetë në varësi të sipërmarrësit pasi do të ishte në konflikt të hapur interesi.

4. *‘Operatori Ekonomik ofertues duhet të ketë drejtues teknik ne licencën e shoqërisë dhe te jene te punësuar për periudhën Qershor - Nëntor 2020 dhe konkretisht Inxhinierët e mëposhtëm:*

- jo me pak se 2(dy) Inxhinier Ndërtimi, me eksperiencë pune te paktën 20 vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Ndërtimi, me eksperiencë pune të paktën 10 vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Gjeodet, me eksperiencë pune të paktën 20 vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Gjeolog, me eksperiencë pune të paktën 20 vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Mekanik, me eksperiencë pune të paktën 10 vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Mekanik, me eksperiencë pune të paktën 5 Vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Mjedisi, me eksperiencë pune të paktën 10 vjet.
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Mjedisi, me eksperiencë pune të paktën 5 vjet’.

Në lidhje me këtë kriter të vendosur rezulton se vendosja e 3 inxhinierëve ndërtimi nuk është e argumentuar teknikisht se përse duhen 3 të tillë dhe aq më tepër përse 2 prej tyre duhen me të paktën 20 vite eksperiencë (dhe jo 19 apo 18). Në mënyrë të ngjashme nuk janë argumentuar as kërkesat për inxhinierët gjeodet dhe gjeolog me 20 vite eksperiencë pune e kështu me radhë. Në lidhje me këtë çështje duhet sqaruar fakti se VKM nr. 759, datë 12.11.2014 *‘Për licencimin profesional të individëve dhe subjekteve juridike që do të ushtrojnë veprimtari në fushën e studimit e të projektimit në ndërtim dhe mbikëqyrjes e kolaudit të punimeve të zbatimit në ndërtim’*, e ndryshuar, ka përcaktuar qartë se cilat janë kriteret e dhënies së licencave profesionale në zbatim për drejtuesit teknik dhe në mënyrë të ngjashme ka diktuar edhe VKM nr. 42 datë 16.01.2008 *‘Për miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike, që ushtrojnë veprimtari ndërtimi’* për firmat sipërmarrëse. Për rrjedhojë rezulton se edhe ky kriter nuk është i argumentuar dhe as në përputhje me nevojat e investimit.

5. *‘Operatori Ekonomik duhet të ketë në stafin e tij të paktën 24 (njëzet e katër) punonjës të jenë të pajisur me dëshmi kualifikimi të sigurimit teknik nga ISHTI ose nga institucione ekuivalente me të autorizuar me ligj, nga të cilët të jenë të paktën:*

- jo më pak se 2 (dy) ing ndërtimi
- jo më pak se 2 (dy) ing elektrik
- jo më pak se 2 (dy) teknik ndërtimi
- jo më pak se 2 (dy) elektrikistë
- jo më pak se 2 (dy) saldator
- jo më pak se 2 (dy) mekanik
- jo më pak se 2(dy) hekurthyes
- jo më pak se 5 (pese) shofera
- jo më pak se 5 (pese) manovratorë’.

Në lidhje me kriterin e mësipërm konstatohet se nga ana NJP ky kriter është vendosur krejtësisht në kundërshtim me kuadrin ligjor e rregullator të prokurimit publik. Së pari duhet sqaruar fakti se ISHTI është një shkurtim i Inspektoratit Shtetëror Teknik dhe Industrial i cili është krijuar në bazë të VKM nr. 410 datë 13.05.2015 nëPër Krijimin, Organizimin dhe Funksionimin e Inspektoratit Shtetëror Teknik dhe Industrialò, kompetencat e të cilit përcaktohen në Kreun I, pika 1 e cila citon se:

“Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial (në vijim ISHTI) është institucioni qendror publik, buxhetor, në varësi të ministrisë përgjegjëse për energjinë dhe industrinë (në vijim ministria) me kompetenca inspektimi”.

Në këto kushte, nga NJP nuk duhet të ishte vendosur një kriter i tillë i cili përveçse krijon konfuzion dhe nuk i përshtatet nevojave të investimit, as nuk mund të provohet si kriter nga asnjë Operator Ekonomik (të paktën i shprehur sipas kriterit) për të vetmen arsye sepse kjo strukturë nuk lëshon dëshmi kualifikimi. Së dyti duhet thënë se nuk argumentohet teknikisht dhe ligjërisht se përse vetëm ky numër prej 24 të punësuarish kërkohet të kenë një certifikim të tillë. Së treti ky certifikim është kërkuar edhe për inxhinierë ndërtimi dhe dy inxhinierë elektrikë, kërkesë kjo krejtësisht e paargumentuar dhe aspak e nevojshme për nevojat e investimit.

6. *‘Operatori ekonomik duhet të jetë i pajisur me licencat e mëposhtme :*

Licensë III.2.A (1+2) Ndikimi në mjedis Auditim Mjedisor’.

Në lidhje me këtë kriter të vendosur sqarojmë se Licenca e mësipërme lëshohet nga QKL për subjektet e licencuara juridike ose fizike tregtare, për të kryer veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor, si ekspertë të VNM-së dhe auditimit mjedisor, kjo pasi edhe raportet e thelluara edhe raportet paraprake të VNM-ve pranohen si të tillë vetëm kur janë nënshkruar nga një ekspertë i certifikuar apo nga subjekte juridike ose fizike tregtare, të licencuara nga QKL-ja, për veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor.

Në nenin 1 *Qëllimi*, ky ligj ka cituar se:

Ky ligj ka për qëllim të sigurojë:

*a) një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, **përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim;***

Pra, nga sa më sipër rezulton se procesi i vlerësimit të ndikimit në mjedis, është një fazë e cila ezaurohet përpara miratimit të Projektit dhe pasi Projekti është miratuar, marrë në dorëzim dhe nuk mundet kurrësi të vendoset si kriter për firmat sipërmarrëse që do të marrin pjesë. Nga ana e NJP është vendosur ky kriter krejtësisht i panevojshëm edhe pse kjo njësi ka qenë në dijeni të faktit se nga ana e Projektuesit BOE A.& P. janë hartuar ndër të tjera Raporti i Vlerësimit të Ndikimit në Mjedis i cili është ngarkuar edhe SPE si një dokument i vënë në dispozicion të operatorëve ekonomikë pjesëmarrës në procedurën e prokurimit. Ky dokument me 72 faqe përmban studimin e bërë nga ana e Projektuesit në lidhje me vlerësimin e ndikimit në mjedis të realizimit të punimeve. Ajo që duhet theksuar në këtë rast është fakti se një licencë e tillë nuk mund ti kërkohet një firme sipërmarrëse për një projekt të miratuar gjatë fazës së zbatimit dhe aq më tepër duke u zbatuar nga vetë ajo firmë zbatimi pasi do të ishte në konflikt të hapur interesi.

7. *‘Operatori ekonomik duhet të jetë i pajisur me licencat e mëposhtme :*

Licencë Kodi III.2.B “Për Grumbullimin dhe transportin e mbetjeve nga ujërat e ndotura’.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht Raportit të Vlerësimit të Ndikimit në Mjedis të hartuar nga ana e Projektuesit, në faqen nr. 23 të këtij materialit citohet se:

‘Te dhëna për infrastrukturën e nevojshme për lidhjen me rrjetin elektrik, furnizimin me ujë, shkarkimet e ujërave të ndotura dhe mbetjeve, si dhe informacion për rrugët ekzistuese të aksesit apo nevojën për hapje të rrugëve të reja

Projekti zhvillohet në një zonë lehtësisht të aksesueshme për të gjithë infrastrukturën e nevojshme për realizimin e tij pasi është pjesë e HEC Komanit;

Për punonjësit që do operojnë në projekt do përdoren facilitetet higjieno sanitare të HEC Komanit;

Nga sa më sipër rezulton se për aq kohë sa subjekti zbatues i punimeve nuk do të ketë lidhje me grumbullimin dhe transportin e mbetjeve nga ujërat e ndotura, kjo pasi siç theksohet edhe në cilësimet e bëra nga ana e Projektuesit, stafi i sipërmarrësit do të përdorë facilitetet e HEC Komanit, kriteri i propozuar paraprakisht nga NJP dhe i miratuar nga ana e Titullarit të AK është i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u

bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

8. *‘Operatori Ekonomik ofertues për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë këto makineri dhe pajisje:*

Helikopter - 2 copë - Në pronësi ose me qira’.

Në lidhje me këtë kriter rezulton se caktimi i tij në sasinë 2 është përtej domosdoshmërive që paraqet projekt i preventivi, grafiku i punimeve dhe raportet e hartuara nga ana e Projektuesit. Konkretisht, referuar materialit të ngarkuar në sistem Raport Final, rezulton se në faqen 107 të këtij materiali është cituar si më poshtë vijon:

‘Konsulenti e ka vlerësuar me vëmendje procesin e aplikimit të të gjitha masave mbrojtëse të parashikuara dhe pavarësisht se ato duken tepër impenjative nga pikëpamja e kushteve të vështira për zbatim, me ndihmën e mjeteve të parashikuara si helikopteri i vënë në dispozicion me kohë të plotë, si dhe me një proces të shpejtë e efikas prokurimi të materialeve lëndë e parë, një kontraktor i specializuar mund ti realizojë me sukses brenda afatit ... ’

Gjithashtu, në dokumentin Raporti VNM hartuar nga ana e Projektuesit janë cituar shprehje si:

- a) *‘Helikopteri do përdoret për realizimin e punimeve të cilat janë jo të aksesueshme’;*
- b) *‘Burimet e zhurmës mund të jenë të shumta dhe mund të shkaktohen nga punimet inxhinierike, lëvizja e helikopterit gjeneratorët, makineritë, kamionët transportues etj.’;*
- c) *‘Pajisje dhe makineritë kryesore që do përdoren gjatë fazës së kryerjes së këtyre punimeve janë : Helikopteri për veshjen me rrjeta metalike dhe vendosjen e ankerave në skarpitet në lartësi’;*

Referuar preventivit të punimeve është cituar zëri si më poshtë:

‘Helikopter me kapacitet mbajtës 0.5 ton me ganxhë rotore (llogaritur për 4 muaj me kohëzgjatje pune 6 orë në ditë)’.

Pra zëri i mësipërm nuk ka kërkuar përdorim të helikopterit mbi 8 orë në ditë (për punë me dy turne) as përdorim mbi 16 orë dhe as mbi 24 orë në ditë për të justifikuar përdorimin e këtij kriteri prej 2 copë helikopterësh. Përkundrazi, përdormi i helikopterit është kërkuar për 6 orë në ditë dhe për 4 muaj, pra më pak se afati total i nevojshëm për të realizuar punimet sipas grafikut të punimeve.

Njëkohësisht, referuar edhe përgjigjes së dhënë nga ana e Projektuesit për vendosjen e afatit në lidhje me realizimin e punimeve, është konfirmuar nga ky i fundit mjaftueshmëria për vetëm 1 Helikopter të vetëm. Konkretisht në dokumentin *Përmbledhje Rekomandimesh* është cituar si më poshtë:

‘Oponenca e cilëson si ndoshta të pamjaftueshëm afatin kohor të parashikuar nga Projektuesi për këtë objekt dhe sugjeron shtimin e kohës për realizimin e punimeve. Konsulenti e ka vlerësuar me vëmendje procesin e aplikimit të të gjitha masave mbrojtëse të parashikuara dhe pavarësisht se ato duken tepër impenjative nga pikëpamja e kushteve të vështira për zbatim, me ndihmën e mjeteve të parashikuara si helikopteri i vënë në dispozicion me kohë të plotë, si dhe me një proces të shpejtë e efikas prokurimi të materialeve lëndë e parë, një kontraktor i specializuar mund ti realizojë me sukses brenda afatit. Duhet të kemi parasysh se suksesi i realizimit të masave specifike të projektit është shumë i lidhur me kushtet e përshtatshme meteorologjike gjatë një periudhe të thatë e të nxehtë. Për këtë Konsulenti parashikon një periudhë totale prej 4 muajsh, pra 120 ditë kalendarike pune. Kuptohet që në rast të kushteve të papërshtatshme të motit të cilat vështirësojnë apo bëjnë të pamundur operimin e helikopterit apo instalimin të ankerave etj, çdo kontigjencës mund ti shtohet afatit efektiv të parashikuar. Për këtë projekt Konsulenti parashikon një afat total për përmbylljen e punimeve prej 5 muajsh. Gjithsesi sipas parashikimeve ligjore, për evente apo kushte të paparashikuara afati mund të rishikohet në mënyrë konsekuente’.

Nga sa më sipër rezulton se kriteri i propozuar paraprakisht nga NJP dhe i miratuara nga ana e Titullarit të AK është i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

Kriteri:- Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1, neni 163, pika 1.

- Statuti i Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika c ku përcaktohet se:

“Objekti i Shoqërisë është:

Shfrytëzimi dhe mirëmbajtja e pajisjeve, makinerive dhe gjithë pasurive të tjera të saj”

- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 1, “*Objekti dhe qëllimi*”, neni 2, “*Parimet e përzgjedhjes*”, neni 20, “*Mosdiskriminim*”, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar Neni 26, “*Kontratat për punë publike*”, Neni 61, “*Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit*”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA. Kriteret e propozuara paraprakisht nga NJP kanë qenë në 5 raste jashtë kontekstit, krejtësisht të paargumentuara, diskriminuese, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme, situatë e cila, në gjykim të grupit të auditimit, krijon një dyshim të arsyeshëm mbi vendosjen e kriterëve me një OE fitues të paracaktuar

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP dhe KSHA si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: *ish – Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K., anëtarët e NJP z. L. B., z. B. K. dhe znj. Y. N. si dhe Komisioni i Shqyrtimit të Ankesave i përbërë nga znj. A. R., znj. K. H. dhe znj. E. K.*

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të NJP z. L. B., z. B. K. dhe znj. Y. N. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/160 prot., datë 07.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me konstatimin Tuaj ... ”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Argumentet e dhëna në observacion janë përsëritje e atyre të dërguara për aktet e konstatimit, të cilat janë trajtuar edhe në Projektraporti e Auditimit. Më gjerësisht shkeljet ligjore për të cilat janë ngarkuar me përgjegjësi personat përgjegjës janë saktësuar gjatë dy akteve paraardhëse të procedurës së auditimit dhe së fundmi edhe në këtë Raport Përfundimtar Auditimi. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Me procesverbalin e administruar në KESH SHA me nr. Extra prot., datë 23.12.2020 anëtarët e NJP kanë miratuar dokumentet e tenderit si përfshirë këtu kriteret e përgjithshme dhe ato të veçanta. Njoftimi për llojin e procedurës është paraqitur në faqen www.app.gov.al sipas buletinit nr. 126, datë 28 Dhjetor 2020. Në lidhje me kriteret janë paraqitur ankesa nga 3 OE, konkretisht OE A. SHPK administruar në KESH SHA me nr. 4282 prot., datë 30.12.2020, R. SHPK, administruar në KESH SHA me shkresën nr. 4278 prot., datë 30.12.2020 dhe OE S. U. SHPK administruar në KESH SHA me nr. 4284 prot., datë 30.12.2020. Me marrjen e ankesave nga ana e Titullarit z. B. B. është pezulluar procedura e prokurimit si dhe është ngritur sipas shkresës nr. 4278/2 prot., datë 31.12.2020 Komisioni për Shqyrtimin e Ankesës

(KSHA) në lidhje e kriteret, i përbërë nga ana e znj. A. R. i Shefe e Sektorit të Prokurimeve, znj. K. H. i Specialiste, Sektori i Prokurimeve dhe znj. E. K. i Specialiste, Sektori i Prokurimeve. KSHA, në përfundim të shqyrtimit të ankesave, i është drejtuar Titullarit të AK z. B. B. në lidhje me rezultatet e këtij shqyrtimi sipas të cilit rezultojnë se:

- Me shkresën nr. 4282/1 prot., datë 06.01.2021 nuk ka marrë në konsideratë pretendimet e OE A. SHPK me përjashtim të dy rasteve (njoftuar OE me shkresën nr. 4282/2 prot., datë 06.01.2021);
- Me shkresën nr. 4278/3 prot., datë 06.01.2021 nuk ka marrë në konsideratë asnjë nga pretendimet e OE R. SHPK (njoftuar OE me shkresën nr. 4278/4 prot., datë 06.01.2021);
- Me shkresën nr. 4284/1 prot., datë 06.01.2021 ka marrë në konsideratë një nga pretendimet e OE S. SHPK (njoftuar OE me shkresën nr. 4278/2 prot., datë 06.01.2021);

Sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 231 prot., datë 12.01.2021 është njoftuar institucioni në lidhje me ankesën e bërë në KPP të OE A. SHPK në lidhje me kriteret e vendosura për procedurën dhe në vijim me shkresën e administruar me nr. 372 prot., datë 18.01.2021 është njoftuar KESH SHA në lidhje me Vendimin nr. 58/1 prot., datë 14.01.2021 të Komisionit të Prokurimit Publik për pezullimin e procedurës deri në shqyrtimin e ankesës së bërë nga OEA. SHPK. Në përfundim të shqyrtimit KPP ka marrë vendimin **(në raportin 3 anëtarë pro dhe 2 anëtarë kundër)** nr. 67/2021 i administruar në KESH SHA me shkresën nr. 833 prot., datë 08.02.2021 sipas të cilit ka pranuar pjesërisht pretendimet e subjektit ankimues.

Në vijim pas modifikimit të kriterëve të Dokumenteve Standarde dhe njoftimit të KPP në lidhje me këtë fakt, KPP ka marrë vendimin nr. 67/3/2021 mbi heqjen e pezullimit të procedurës së prokurimit. Sipas Raportit Përmbledhës të hartuar me shkresën me nr. extra prot., datë 09.03.2021 rezultojnë se në total kanë marrë pjesë 2 OE si më poshtë:

- A. & S. & L. me vlerë të ofertës 474,478,600 lekë pa TVSH
- S. me vlerë të ofertës 524,681,386 lekë pa TVSH

Në përfundim të shqyrtimit, KVO ka propozuar të s̆kualifikoje BOE A. & S. & L. dhe të kualifikojë të shpallet fitues OE S. Në vijim nga ana e Titullarit z. B. B. është miratuar *Formulari i Njoftimit të Fituesit* sipas shkresës me nr. 4100/7 prot., datë 09.03.2021 sipas propozimit të bërë si më sipër nga ana e KVO. Njoftimi për fituesit është paraqitur në faqen www.app.gov.al sipas buletinit nr. 36, datë 16 Mars 2021.

Sipas shkresës së datës 16.03.2021 (pa numër protokolli) KVO ka hartuar një relacion sipas të cilit ka miratuar nënkontraktimin e punimeve nga ana e OE S. SHPK tek një OE RU. SHPK. Kjo marrëveshje është konkretizuar sipas kontratës noteriale me nr. 1794 rep. 608 kol. Datë 12.03.2021 sipas të cilës nënkontraktori ka marrë përsipër të kryejë punime në vlerën 162,286,348.17 lekë me TVSH me afat 5 muaj. Në përfundim, sipas aktit të administruar në KESH SHA me nr. 4100/8 prot., datë 17.03.2021 është lidhur kontrata e zbatimit të punimeve mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor e përfaqësuar nga z. B. K. dhe z. L. S. Administrator i shoqërisë S. me vlerë të kontratës **629,617,663.81 lekë me TVSH** dhe me afat zbatimi punimesh 5 muaj nga data e fillimit të punimeve. Njoftimi për kontratën e nënshkruar është paraqitur në faqen www.app.gov.al sipas buletinit nr. 45, datë 29 Mars 2021.

Titulli gjetjes 2: *Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se është kualifikuar dhe shpallur fitues OE S. SHPK i cili nuk plotëson kriteret si më poshtë. Konkretisht:

1. Ofertuesi duhet të ketë realizuar:

- a) Punë të ngjashme për një objekt të vetëm me vlerë 50 % e vlerës së përllogaritur të kontratës që prokurohet të realizuar gjatë tri viteve të fundit nga data e hapjes së tenderit.*
- b) Punë të ngjashme deri në një kufi ku vlera monetare totale e punëve të kryera e marrë së bashku gjatë tre viteve të fundit nga data e hapjes së tenderit të jetë në një vlerë sa dyfishi i vlerës limit të kontratës që prokurohet.*

Plotësimi i njërës prej dy kushteve të sipërpërmendura e bën ofertën të kualifikueshme. Për të vërtetuar përvojën e suksesshme në ekzekutimin e kontratave të ngjashme, ofertuesi duhet të paraqesë dokumentet e mëposhtëm :

• Për kontrata për punë publike të realizuara me institucione shtetërore kërkohen:

- a. Kontratën/at e Sipërmarrjes,
- b. Situacion përfundimtare të objektit,
- c. Formular Vlerësimi nga Investitori sipas Shtojcës Nr.9.
- d. Akt Kolaudimi,
- e. Certifikatën e marrjes në dorëzim.

• Për kontrata për punë publike të realizuara me subjekte private kërkohen :

- a. Kontraten/at e Sipërmarrjes,
- b. Situacion përfundimtare të objektit,
- c. Faturat tatimore për çdo situacion,
- d. Formular Vlerësimi nga Investitori,
- e. Akti i Kolaudimit,
- f. Certifikatën e marrjes në dorëzim.

N.q.s oferta do të paraqitet nga bashkim operatorësh, Pika 2.3.1/a plotësohet nga anëtarë i cili ka përqindjen më të madhe të pjesëmarrjes në bashkim. Anëtarët e tjerë të bashkimit do të paraqesin kontratat e ngjashme në raport me përqindjen e pjesëmarrjes së tyre në bashkim.

Kurse pika 2.3.1/b duhet të plotësohet nga të gjithë anëtarët e bashkimit në raport me përqindjen e pjesëmarrjes së tyre në bashkim’.

Sipas dokumentacioni të ngarkuar në Sistemin e Prokurimit Elektronik (SPE) rezulton se nga ana e OE S. janë ngarkuar në sistem:

A. Një kontratë e datës 15.11.2017 e lidhur mes Shoqërisë Koncesionare óA.ô SHPK dhe S. SHPK sipas të cilës nga ana e këtij të fundit janë marrë përsipër punime nënkontraktimi për këtë kontratë e cila ka si objekt “Ndërtimin, Përmirësimin, Shfrytëzimin dhe mirëmbajtjen e Autostradës Milot – Morinë”;

Për kontratën e mësipërme janë paraqitur:

- Një përmbledhje e situacioneve përfundimtare (faza 4 në vazhdim) e cila përshkruan periudhën 20.11.2017 i 31.01.2021 dhe ka një vlerë të punimeve të realizuara prej 3,564,314,177 lekë pa TVSH;
- Formulari i vlerësimi;
- Akti i kolaudimit;
- Situacion;

B. Një kontratë e datës 24.04.2017 e lidhur mes Autoritetit Rrugor Shqiptar dhe S. SHPK e cila ka si objekt “Ndërtimin i Aksit rrugor Skrapar – Përmet, Loti 1” si dhe një kontratë shtesë;

- Formulari i vlerësimi;
- Akti i kolaudimit;
- Situacion;

C. Një kontratë e lidhur me datë 20.06.2017 me afat 18 muaj dhe amenduar deri me datë 31.03.2020, mes FSHZH dhe S. SHPK e cila ka si objekt “Ndërtimin Asfaltim i rrugës Cërrik – Belsh – Dragot – Kuçovë – Urë Vajguore” me vlerë 689,987,164 lekë pa TVSH;

- Formulari i vlerësimi;
- Akti i kolaudimit;
- Situacion;

Grupi i auditimit bëri një përlllogaritje të peshës specifike të vlerës që ka çdo zë në preventiv në raport me vlerën totale të tij, rezultatet e të cilave jepen në aneksin nr. 2.6.1.7.2. Pra si shihet edhe nga kjo tabelë, nëse bëjmë një analizë rezulton se peshën kryesore specifike e zënë zërat si Helikopteri, F.V Ankerat, Beton i Sprucuar 10 cm, 15 cm dhe 20 cm, F.V I Barrierës me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës, Rrjetat metalike me dopjo torsion, Platforma pluskuese, Kavot me diametër Ø 20 etj. Konkretisht vetëm pesha e këtyre zërave

në preventiv përbën 99 % të të gjithë preventivit të fondit limit⁶. Në fakt sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE S. rezulton se ky OE nuk përmbush asnjë nga kushtet e mësipërme pasi asnjë nga situacionet e paraqitura nuk dëshmon për eksperiencë pune të mëparshme të kryer. Duhet të theksojmë këtu se kjo mungesë pune e ngjashme nuk konfirmohet për të paktën 13 zërat e parë të cilët përbëjnë 99.6 % të preventivit të fondi limit. Sipas situacioneve të ngarkuara në sistem rezulton se punimet e vetme të cilat lidhen me zërat e punimeve për kontratën me objekt *“Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC Komanò janë disa (jo të gjitha) nga ato që bëjnë pjesë në kategorinë Masa Mbrojtëse inxhinierike të skarpatës 50+770, 101+600, 86+865, 57+235 i 57+415 por edhe pse këto zëra janë të ngjashëm rezulton se OE S. nuk i ka kryer këto volume pune. Pra zërat kanë qenë pjesë e kontratës por ato nuk janë kryer nga ky OE pasi janë në sasinë dhe në vlerën zero.*

E njëjta situatë paraqitet edhe për kontratën me objekt *“Ndërtimin i Aksit rrugor Skrapar – Përmet, Loti 1”* dhe kontratën përkatëse shtesë. Gjithashtu, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion në SPE rezulton se kjo kontratë është lidhur me datë 24.04.2017 dhe sipas aktit të kolaudit, pjesa më e madhe e kësaj kontrate me vlerë totale 1,219,030,410 lekë me TVSH, konkretisht vlera 864,033,431.6 lekë me TVSH, ose 70 % e saj është kryer përpara periudhës 3 vjeçare të kërkuar në DT.

Edhe kontrata e tretë me objekt *“Ndërtimin Asfaltim i rrugës Cërrik – Belsh – Dragot – Kuçovë – Urë Vajgurore”* nuk ka asnjë zë të ngjashëm me ndonjë nga zërat të cilët përbëjnë 99 % të preventivit si më sipër.

Lidhur me sa më sipër rezulton se ky OE nuk përmbush këtë kriter dhe si i tillë duhet të ishte s kualifikuar.

2. ‘Operatori ekonomik duhet të jetë i pajisur me licencat e mëposhtme:

Licencë III.2.A (1+2) ‘Ndikimi në mjedis Auditim Mjedisor’.

Licencë Kodi III.2.B ‘Për grumbullimin dhe transportin e mbetjeve inerte e dherave’

Licencë Kodi III.2.B ‘Për Grumbullimin dhe transportin e mbetjeve nga ujërat e ndotura’.

Leje mjedisi tipi C ‘Për Stacion transferimi për mbetjet jo të rrezikshme Kodi III.1A’.

Sipas dokumentacioni të ngarkuar në SPE rezulton se nga ana OE nuk përmbushet ky kriter pasi:

a. Leja mjedisore me numër seria LN-6731 i 02 i 2019 *‘Grumbullimin dhe transportin e mbetjeve nga ujërat e ndotura’*, në aktin e miratimit të saj sipas shkresës me nr. 1659 prot., datë 18.02.2019 të Agjencisë Kombëtare të Mjedisit në pikën 4 ka përcaktuar se *‘Kjo licencë është e vlefshme vetëm për grumbullimin dhe transportimin e ujërave të ndotura (nga gropat septike) në bazë të kontratës me Ujësjiellës Kanalizime SHA Kavajë nr. 144 prot., datë 06.02.2019’;*

b. Leja mjedisore me nr. LN-7774 i 07 i 2019 *‘Grumbullim, ruajtje dhe transportim i mbetjeve urbane’*, i lëshuar sipas Aktit të miratimit me nr. 6542 prot., datë 12.07.2019 të Agjencisë Kombëtare të Mjedisit ka cilësuar si vend të kryerjes së veprimtarisë Qarkun Berat, rrethin Berat, Ura Vajgurore, Kanibalët, Adresa Fshati Kanibalët;

c. Leja mjedisore me nr. LN-5996 i 10 i 2018 *‘Grumbullim e transportin i mbetjeve inerte e dherave’*, i lëshuar sipas Aktit të miratimit me nr. 8213 prot., datë 12.10.2018 të Agjencisë Kombëtare të Mjedisit ka cilësuar si vend të kryerjes së veprimtarisë Qarkun Tiranë, rrethin Tiranë, Vorë, Vorë, Adresa lagja Vorë, Rruga e Vjetër, Vorë i Marikaj, Km 1, Godina 4 i katëshe, kati i tretë, nr. 5;

Nga sa më sipër rezulton se OE S. SHPK nuk e plotëson këtë kriter pasi referuar VKM nr. 538, datë 26.05.2009 *‘Për licencat dhe lejet që trajtohen nga apo nëpërmjet qendrës kombëtare të licencimit (QKL) dhe disa rregullime të tjera nënligjore të përbashkëta’*, Fusha III Mjedisi dhe burimet mjedisore bazë, pika III *‘Licencimi i veprimtarive të nënkategorisë*

⁶ Pesha specifike është përlogaritur në bazë të shumës total të zërave pa përfshirë fondin rezervë dhe TVSH.

III.2.B', pika 8 citohet se: 'Licencat për nënkategorinë III.2.B jepet për çdo vend ku kryhet veprimtaria' e në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s'kualifikuar.

3. 'Operatori Ekonomik ofertues duhet të ketë drejtues teknik në licencën e shoqërisë dhe të jete të punësuar për periudhën Qershor - Nëntor 2020 dhe konkretisht Inxhinierët e mëposhtëm:

- jo me pak se 2(dy) Inxhinier Ndërtimi, me eksperiencë pune të paktën 20 vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Ndërtimi, me eksperiencë pune të paktën 10 vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Gjeodet, me eksperiencë pune të paktën 20 vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Gjeolog, me eksperiencë pune të paktën 20 vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Mekanik, me eksperiencë pune të paktën 10 vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Mekanik, me eksperiencë pune të paktën 5 Vjet
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Mjedisi, me eksperiencë pune të paktën 10 vjet.
- jo me pak se 1(një) Inxhinier Mjedisi me eksperiencë pune të paktën 5 vjet.

Sipas dokumentacioni të ngarkuar në SPE rezulton se nga ana OE nuk përmbushet ky kriter pasi punonjësja znj. M. Xh. e paraqitur në Listën e Drejtuesve teknikë nuk përmbush kriterin si e punësuar si Inxhinierë mjedisi për periudhën e kërkuar pasi nga janari 2020 e deri në dhjetor 2020 është paguar me kodin 3323.06 e cila, sipas kodit të Vendimit nr. 514, datë 20.9.2017 'Për miratimin e listës kombëtare të profesioneve (LKP), të rishikuar' i takon pozicionit Nëpunës i Prokurimeve. Për rrjedhojë kontrata e paraqitur si dokument vërtetues është fiktive dhe e paraqitur me qëllim kualifikimi nga ana e OE S.

Gjithashtu, sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE në lidhje me kontratat e realizuara dhe ato në proces si dhe Shtojcës 11 rezulton se ky OE ka në proces punime në vlerën e afërsisht **3,000,000,000 lekë**.

Për sa më sipër u analizuar rezulton se OE S. nuk plotëson kriteret e përmendura rast pas rasti dhe si i tillë ky OE duhet të ishte s'kualifikuar

4. Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemi i Prokurimit Elektronik) rezulton se oferta e OE S. nuk është shoqëruar me analizat teknike për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar.

Kriteri:- Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare", Titulli IV Parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1, Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë, Neni 163, pika 1 .

- Statuti i Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika (c) .

- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar Neni 1, "Objekti dhe qëllimi", Neni 46, "Kualifikimi i Ofertuesve", Neni 53, "Shqyrtimi i Ofertave", Pika 3 dhe Pika 5.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 66, "Kualifikimi i ofertuesve".

- Udhëzimi nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 "Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit", i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 "Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave 'Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit'", Kreu I, pika 10 dhe pika 11, Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe economicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e KVO znj. A. R., znj. K. H. dhe znj. E. K.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të KVO znj. A. R., znj. K. H. si dhe znj. E. K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/160 prot., datë 07.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me konstatimin Tuaj ...”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Argumentet e dhëna në observacion janë përsëritje e atyre të dërguara për aktet e konstatimit, të cilat janë trajtuar edhe në Projektraporti e Auditimit. Më gjerësisht shkeljet ligjore për të cilat janë ngarkuar me përgjegjësi personat përgjegjës janë saktësuar gjatë dy akteve paraardhëse të procedurës së auditimit dhe së fundmi edhe në këtë Raport Përfundimtar Auditimi. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

2. Procedura me objekt: *ñPunime për rehabilitimin e galerive ndihmëse të digës HEC Fierzë”*

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : ‘Punime për rehabilitimin e galerive ndihmëse të digës HEC Fierzë’, me nr. REF – 76421-10-22-2020		
1. Urdhër Prokurimi nr. 3375/3, datë 22.10.2020	3. Grupi i Përlllogaritjes së Fondit Limit Hartuar nga Studio e projektimit BOE G & G në zbatim të kontratës nr. 5692/5 prot., datë 14.02.2019	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 3375/5, datë 22.10.2020 znj. A. R. – Shefe e Sektorit të Prokurimeve znj. K. H. – Specialiste, Sektori i Prokurimeve znj. E. K. – Specialiste, Sektori i Prokurimeve
2. Lloji i Procedurës “E hapur”, “Punë”, format elektronik	Njësia e Prokurimit Urdhri 3375/3, datë 22.10.2020 z. I. Sh. – Specialist i fushës z. I. H. – Specialist i fushës znj. Y. N. – Personi Përgjegjës për Prokurimet	
5. Fondi Limit (pa TVSh) 242,487,480 lekë 5.1 Afati 10 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para N.& U.& K. ShPK Kontrata me 3375/8 prot., datë 28.01.2021 me vlerë 234,378,824 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 47,171,793 lekë 19.5 %
8. Data e hapjes së tenderit 02.12.2021, ora 12:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë & Ofertat pa TVSH Pjesëmarrës: B. i 137,585,301 N. K. & U. – 195,315,687 S. i 200,000,000 G. i 203,151,427 A. i 203,695,732 A. i 223,015,603 G. i 225,673,843 iC. o i 228,899,401 A. i 231,046,746 Skualifikuar B. i 137,585,301 S. i 200,000,000 G. i 203,151,427 A. i 203,695,732 A. i 223,015,603
11. Ankimime • Pranë AK I. Në lidhje e kriteret Po (2 OE)	12. Përgjigje Ankesës Po	

Projekti për investimin me objekt *'Punime për rehabilitimin e galerive ndihmëse të digës HEC Fierzë'* është hartuar nga ana e Projektuesit BOE G.& E. Ky projekt i marrë në dorëzim nga grupi i përbërë nga z. I. Sh., z. I. H. dhe z. F. Z. sipas shkresës me nr. 765/1 prot., datë 21.05.2020, ka parashikuar një vlerë punimesh prej **242,487,480 lekë pa TVSH**, ose **290,984,976 lekë me TVSH**. Kjo vlerë është përdorur edhe si përcaktuese e vlerës së fondit limit. Me shkresën nr. 3074 prot., datë 05.10.2020 nga ana e z. T. B. i është dërguar Drejtorisë së Prokurimeve shkresa me lëndë *Kërkesë për fillim procedure prokurimi* për objektin *'Punime për rehabilitimin e galerive ndihmëse të digës HEC Fierzë'*. Me shkresën nr. 3375 prot., datë 22.10.2020 nga ana e Titullarit z. B. B. është miratuar vlera e Fondit Limit në shumën **242,487,480 lekë pa TVSH**, ose **290,984,976 lekë me TVSH**, vlerë kjo e cila është përcaktuar nga ana e studios së Projektimit BOE G.& E. Me shkresën nr. 3375/3 prot., datë 22.10.2020 është hartuar Urdhri i Prokurimit dhe përbërja e NJP dhe me shkresën nr. 3375/5, datë 22.10.2020 është bërë edhe përcaktimi i anëtarëve të KVO.

Me procesverbalin e administruar në KESH SHA me nr. Extra prot., datë 22.10.2020 anëtarët e NJP kanë miratuar dokumentet e tenderit si përfshirë këtu kriteret e përgjithshme dhe ato të veçanta. Njoftimi për llojin e procedurës është paraqitur në faqen RRR.app.gov.al sipas buletinit nr. 91, datë 26 tetor 2020. Në lidhje me kriteret është paraqitur ankesa nga OE K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 3461 prot., datë 28.10.2020. Me marrjen e ankesave nga ana e Titullarit z. B. B. është pezulluar procedura e prokurimit si dhe është ngritur sipas shkresës nr. 3461/1 prot., datë 29.10.2020 Komisioni për Shqyrtimin e Ankesës (KSHA) në lidhje e kriteret, i përbërë nga ana e znj. A. R. i Shefe e Sektorit të Prokurimeve, znj. K. H. i Specialiste, Sektori i Prokurimeve dhe znj. E. K. i Specialiste, Sektori i Prokurimeve. KSHA, në përfundim të shqyrtimit të ankesës, i është drejtuar Titullarit të AK z. B. B. në lidhje me rezultatet e këtij shqyrtimi përmes shkresës me nr. 3461/2 prot., datë 30.10.2020 sipas të cilës nuk ka marrë në konsideratë asnjë nga kërkesat e OE K. Sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 3461/3 prot., datë 30.10.2020 është njoftuar OE mbi mos vendimin e marrë për mos miratimin e kësaj anekese. Gjithashtu, ankesë është paraqitur nga OE V. SHPK sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 3493 prot., datë 29.10.2020, ankesë kjo e cila është kryer jashtë afatit dhe për këtë arsye nuk është trajtuar nga ana e Autoritetit Kontraktor. Me marrjen e sugjerimeve të bëra nga APP Autoriteti Kontraktor, Njësia e Prokurimit ka modifikuar kriteret në pjesën më të madhe të rasteve të propozuara nga APP. Sipas Raportit Përmbledhës të hartuar me shkresën me nr. extra prot., datë 30.12.2020 rezulton se në total kanë marrë pjesë 9 OE të dhënat e të cilës jepen në tabelën e mëposhtme. Njoftimi për fituesit është paraqitur në faqen www.app.gov.al sipas buletinit nr. 131, datë 31 Dhjetor 2020. Në përfundim, sipas aktit të administruar në KESH SHA me nr. 3375/8 prot., datë 28.01.2021 është lidhur kontrata e zbatimit të punimeve mes Administratorit të Autoritetit Kontraktor (AK) z. B. B. dhe z. Xh. N. Administrator i shoqërisë N., përfaqësues i BOE N.& U.&K. me vlerë të kontratës **234,378,824 lekë me TVSH** dhe me afat zbatimi punimesh 10 muaj nga data e fillimit të punimeve. Njoftimi për kontratën e nënshkruar është paraqitur në faqen www.app.gov.al sipas buletinit nr. 14, datë 1 Shkurt 2021.

<u>Titulli gjetjes 3:</u> <i>Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.</i>

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. 'Operatori Ekonomik nga punonjësit e mësipërm, 20 (njëzet) punonjës duhet të jenë të pajisur me dëshmi kualifikimi të sigurimit teknik nga ISHTI ose nga institucione ekuivalente me të, nga të cilët të jenë të paktën:

- ✚ 4 (katër) Elektracist
- ✚ 4 (katër) Karpentier
- ✚ 4 (katër) Punonjës teknik ndërtimi
- ✚ 4 (katër) Shofer
- ✚ 2 (dy) Hidraulik
- ✚ 2 (dy) Manovrator

Për plotësimin e këtij kriteri duhet të paraqiten kontratat e punës dhe certifikatat përkatëse'.

Në lidhje me kriterin e mësipërm konstatohet se nga ana NJP ky kriter është vendosur në kundërshtim me kuadrin ligjor e rregullator të prokurimit publik. Së pari duhet sqaruar fakti se ISHTI është një shkurtim i Inspektoratit Shtetëror Teknik dhe Industrial i cili është krijuar në bazë të VKM nr. 410 datë 13.05.2015 "*Për Krijimin, Organizimin dhe Funksionimin e Inspektoratit Shtetëror Teknik dhe Industrial*", kompetencat e të cilit përcaktohen në Kreun I, pika 1 e cila citon se: "*Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial (në vijim ISHTI) është institucioni qendror publik, buxhetor, në varësi të ministrisë përgjegjëse për energjinë dhe industrinë (në vijim ministria) me kompetenca inspektimi*". Në këto kushte, nga NJP nuk duhet të ishte vendosur një kriter i tillë i cili përveçse krijon konfuzion dhe nuk i përshtatet nevojave të investimit, as nuk mund të provohet si kriter nga asnjë Operator Ekonomik (të paktën i shprehur sipas kriterit) për të vetmen arsye sepse kjo strukturë nuk lëshon dëshmi kualifikimi.

2. 'Operatori Ekonomik ofertues për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të zotëroje Licencën Profesionale të lëshuar nga institucionet e autorizuar me ligj në kategoritë si më poshtë:

- ✚ NP - 1/A Punime gjurmimi në tokë
- ✚ NP - 5/D Punime nëntokësore, ura e vepra arti
- ✚ NP - 6/E Diga dhe Tunele hidroteknike
- ✚ NS - 1/B Punime për prishjen e ndërtimeve
- ✚ NS - 8/B Ndërtime parafabrikat betonarme, struktura metalike dhe druri
- ✚ NS - 9 /C Punime strukturore speciale
- ✚ NS -10/B Shtresa dhe mbistruktura special
- ✚ NS -14/A Impiante të brendshme, elektrike, telefoni, radiotelefoni TV, etj
- ✚ NS -18/B Punime topogjeodezike

NS -20/C Shpime gjeologo –inxhinierike, puse e shpime për ujë'

NS 1 i Punime për prishjen e ndërtimeve është kërkuar kategoria e licencës B, e cila i korrespondon një volumni punimesh me vlerë 21,000,000 i 50,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se: "**Konsiderohet çmontimi i impianteve industriale dhe prishja komplet e ndërtesave me pajisje speciale ose me përdorim eksplozivi me prerje të strukturave betonarmeje dhe prishjeve në përgjithësi përfshi edhe grumbullimin e mbeturinave, ndarjen e tyre dhe riciklimin e materialeve.**"

Në fakt referuar preventivit të punimeve rezulton se vlera totale e prishjeve është në masën 731,755 lekë pa TVSH e për rrjedhojë ky kriter nuk duhet të ishte vendosur në nivelin B por në nivelin A.

NS 10 i Shtresa dhe mbistruktura speciale është kërkuar kategoria e licencës B, e cila i korrespondon një volumni punimesh me vlerë 21,000,000 i 50,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se: "**Konsiderohet ndërtimi, mirëmbajtja dhe ristrukturimi i shtresave (dysHEMEVE) të realizuara me materiale të veçanta, natyrale ose artificiale, të cilat janë me ngarkesa të konsiderueshme, si mund të jenë pistat aeroportuale.**"

Nga vetë emërtimi i mësipërm, edhe ky kriter është jashtë kontekstit, krejtësisht i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave. Sipas preventivit të hartuar nga ana e Projektuesit dhe të miratuar nga ana e Autoritetit Kontraktor nuk kemi të bëjmë me ndërtime, mirëmbajtje dhe ristrukturime të shtresave (**dyshemeve**) të realizuara me materiale të veçanta, natyrale ose artificiale, të cilat janë me ngarkesa të konsiderueshme, si mund të jenë pistat aeroportuale.

NS 18 i *Punime topogjeodezike* është kërkuar kategoria e licencës B, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 21,000,000 i 50,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se: ***“Konsiderohet zbatimi i rilevimeve topografike speciale që kërkojnë mjete dhe organizim të veçantë, punime topogjeodezike në objekte inxhinierike, punime speciale gjeodezike; rrjeta mbështetëse dhe qëndrueshmëri terrenesh.”***

Në lidhje me këtë kriter sqarojmë se pavarësisht rëndësisë së veçantë që paraqet investimi dhe vlerës së tij, duhet theksuar fakti se në preventiv nuk është parashikuar një vlerë e punimeve topogjeodezike e cila do të mund të përdorej nga ana e NJP më pas për vendosjen e kriterit në nivelin e propozuar.

Nga sa më sipër rezulton se nga ana e NJP janë vendosur kritere të paargumentuara, diskriminuese, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, ñPër prokurimin publikò, i ndryshuar, Neni 1, *“Objekti dhe qëllimi”*, Neni 2, *“Parimet e përzgjedhjes”*, Neni 20, *“Mosdiskriminim”*.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 26, *“Kontratat për punë publike”*, Neni 61, *“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”*.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet të fondeve të KESH SHA.

Shkak: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e NJP z. I. S., z. I. H. dhe znj. Y. N.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e hartuesve të specifikimeve teknike znj. D. T., z. Z. Sh. dhe z. T. D. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/146 prot., datë 04.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me kriterin për punonjës të pajisur me dëshmi kualifikimi nga ISHTI, kërkesa për kualifikim e vendosur nga NJP kërkon që punonjësit duhet të jenë të pajisur me dëshmi kualifikimi të sigurimit teknik nga ISHTI ose institucione ekuivalente të autorizuar me ligj. Pra kriteri ka lënë të hapur opsionin që OE mund të certifikojë punonjësit e tij ose në ISHTI ose në institucione ekuivalente të autorizuar me ligj. Duke ju referuar rëndësisë së veprës në të cilën do të kryhen këto punime dhe specifikimet teknike që ka projekti, kërkohen që një pjesë e punëtorëve duhet të jenë të kualifikuar ... ”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë dhe një herë se të qenit ekuivalent me një institucion si ISHTI tregon se nuk është ekuivalent me një institucion certifikues pasi ISHTI, është një shkurtim i *Inspektoratit Shtetëror Teknik dhe Industrial* i cili është krijuar në bazë të VKM nr. 410 datë 13.05.2015 “Për Krijimin, Organizimin dhe Funksionimin e Inspektoratit Shtetëror Teknik dhe Industrial”, kompetencat e të cilit përcaktohen në Kreun I, pika 1 e cila citon se: “*Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial (në vijim ISHTI) është institucioni qendror publik, buxhetor, në varësi të ministrisë përgjegjëse për energjinë dhe industrinë (në vijim ministria) me kompetenca inspektimi*”. Në këto kushte, nga NJP nuk duhet të ishte vendosur një kriter i tillë i cili përveçse krijon konfuzion dhe nuk i përshtatet nevojave të investimit, as nuk mund të provohet si kriter nga asnjë Operator Ekonomik (të paktën i shprehur sipas kriterit) për të vetmen arsye sepse kjo strukturë nuk lëshon dëshmi kualifikimi.

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me kriterin për licenca profesionale:

Diga e Fierzës, sipas klasifikimit nga Komiteti Kombëtar i Digave të Mëdha por edhe nga Komiteti Ndërkombëtar i Digave të Mëdha klasifikohet si digë e klasit të parë për shkak të rëndësisë së veprës, përmasave dhe numrit të personave që vihen në rrezik në rast shkatërrimi të kësaj dige.

Për NS – 1/B, Punime prishjeje, kanë një rëndësi të madhe dhe me rrezikshmëri të lartë sepse punohet për prishjen e veshjeve B/A të galerive në trupin e digës së Fierzës dhe në shpatet e saj. Në specifikimet teknike kërkohet se kontraktori para se të fillojë këto punime prishjeje duhet të bëjë një studim për të marrë informacione siç kërkohet nga standardi shqiptar ekuivalent BS 6187, kusht të cilin nuk e plotësojnë kompanitë me kategori licence A me volum punimesh me vlerë 0 – 20,000,000 lekë dhe për herë të parë

Për NS – 10 është kërkuar pasi të dy galeritë në preventiv kanë zërin e rikonstruksionit të tyre veshje me beton C25/30 me trashësi 40 – 50 cm në faqe anësore dhe në qemerin e galerive si dhe në dysheme me veshje betoni C7/10 me trashësi 5-10 cm dhe C25/30 me trashësi 20 cm. Cilësia e betoneve sidomos në shtresën e bazamentit të galerive merr në konsideratë që në galeri do të kalojnë edhe mjete të tonazhit të rëndë për efekt të riparimeve dhe ndërhyrjet te sistemet elektromekanike në brendësi të galerive. Të dyja galeritë që do të rikonstruktohet kalojnë në trupin e digës së Fierzës, në shpatet ku mbështetet kjo digë si dhe nënobjektet e kësaj ...

Për NS – 20, monitorimi gjeodezik gjatë fazës së ndërtimit është detyrim të kryhet nga çdo kontraktor, për punime të këtij lloji (rikonstruksion të galerive). Pavarësisht se nuk kemi një zë të veçantë në preventivin e punimeve në projekt në lidhje me punimet topogjeodezike, nga njohja e projektit dhe specifikimeve teknike, kemi marrë në konsideratë që ky projekt ka parashikuar monitorim gjeodezik të galerive gjatë projektit të zbatimit, rregullimin e seksionit tërthor dhe gjatësor të galerive ...”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këto çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren.

Në lidhje me NS i 1/B sqarojmë se për të dëshmuar eksperiencën e OE kërkohen kontrata të ngjashme me dokumentacionin shoqërues dhe jo një kategori licence më e lartë në vlerë. Pavarësisht rëndësisë që ka vepra, Autoriteti Kontraktor duhet të marrë masat e duhura për respektimit e LPP dhe RrPP, kjo në raport të drejtë edhe ligjet që disiplinojnë punimet e ndërtimit dhe licencimin e subjekteve ndërtuese.

Në lidhje me licencën NS i 10/B të kërkuar sqarojmë se preventivi i kontratës nuk ka të parashikuar në asnjë pjesë të tij zëra punimesh të cilat të kenë lidhje me shtresa apo mbistruktura speciale me ngarkesa të konsiderueshme, siç mund të jenë pistat aeroportuale. Punimet e përmendura nga ana juaj janë përfshirë në kërkesat që AK ka vendosur për

disponimin e licencës NP i 5, i cili është kërkuar i kategorisë D, kategori kjo që i përket vlerës 101,000,000 i 200,000,000 lekë . Për rrjedhojë pretendimet tuaja mbi këtë licencë nuk qëndrojnë.

Për sa i takon argumenteve të dhëna në lidhje me licencën NS i 18 sqarojmë se nga ana juaj nuk është dhënë asnjë argument konkret, ligjor, teknik se përse është kërkuar kategoria e licencës B, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 21,000,000 i 50,000,000 lekë. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

3. Procedura me objekt: *“Furnizim instalim 5 (pesë) copë çelësa 3 polar u – 245 kV me gaz sf6 për zëvendësimin e çelësave të blloqeve gjenerator - transformator, 4 në HEC Koman dhe 1 (një) në HEC Fierzë”*

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : <i>“Furnizim instalim 5 (pesë) copë çelësa 3 polar u – 245 kV me gaz sf6 për zëvendësimin e çelësave të blloqeve gjenerator - transformator, 4 në HEC Koman dhe 1 (një) në HEC Fierzë”, me nr. REF – 77805-11-05-2020</i>		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri 3323/6 prot., datë 05.11.2020 2. Lloji i Procedurës <i>“E hapur”, “Mallra”,</i> format elektronik	3. Grupi i Përllogaritjes së Fondit Limit Urdhri nr. 3323/1 prot., datë 30.10.2020 z. A. H. znj. Y. N. Hartimi i Specifikimeve Teknike Shkresat nr. 3323 prot., datë 20.10.2020 ing. D. T; Ing. Z. Sh. Ing. T. D. 3326 prot. Datë 20.10.2020 Shkresat nr. 3323 prot., datë 20.10.2020 ing. V. K. Ing. M. K. Ing. V. K. Ing. T. D. Njësia e Prokurimit Urdhri 3323/6 prot., datë 05.11.2020 z. Z. Sh. – Specialist Fushe znj. E. K. – Specialiste Prokurimesh znj. Y. N. – Personi Përgjegjës për Prokurimet	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 4100/5, datë 23.12.2020 z. T. D. – Drejtor/Drejtoria e Mirëmbajtjes z. A. R. – Shefe e Sektorit të Prokurimeve znj. K. H. – Specialiste, Sektori i Prokurimeve
5. Fondi Limit (pa TVSh) 150,000,000 lekë 5.1 Afati 12 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para S. ShPK Kontrata me nr. 3323/10 prot., datë 25.01.2021 me vlerë 178,470,240 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1,274,800 lekë 0.85 %
8. Data e hapjes së tenderit 03.12.2020, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH) Pjesëmarrës: S. CO - 118,710,000 SH. - 148,725,200 E. - 149,510,000 L. - 149,725,000 Skualifikuar S. CO - 118,710,000 E. - 149,510,000 L. - 149,725,000
11. Ankimime • Pranë AK I. Në lidhje e kriteret Po (2 OE)	12. Përgjigje Ankesës Po	

Ky investim është iniciuar me kërkesë z. T. B. drejtuar Drejtorisë së prokurimeve sipas shkresave me nr. 3323 prot., datë 20.10.2020 si dhe nr. 3326 prot, datë 20.10.2020. Sipas shkresës me nr. Extra prot., datë 04.11.2020 rezulton se është hartuar një Relacion mbi përllogaritjen e fondit limit të kësaj procedure, detyrë kjo për të cilën, sipas shkresës me nr. 3323/1 prot., datë 30.10.2020 janë caktuar z. A. H. dhe znj. Y. N. Ky relacion ka përmendur faktin se për të përcaktuar vlerën e fondit limit nga opsionet e ofruara nga VKM nr. 914, neni

59, pika 2. Konkretisht rezulton se nga ky grup i përbërë nga 2 veta i është dërguar kërkesë për ofertë 3 OE të cilët kanë dhënë ofertat si më poshtë:

E. i 149,510,000 lekë pa TVSH;

L. i 157,370,000 lekë pa TVSH;

E. i 150,120,000 lekë pa TVSH;

Në përfundim është përcaktuar si vlerë mesatare shuma prej **150,000,000 lekë pa TVSH për fondin limit**. Sipas procesverbalit pa numër prot., datë 05.11.2020 është mbajtur procesverbali i miratimit të dokumenteve të tenderit nga ana NJP. Vlera e fondit limit është miratuar nga ana e Drejtorit të Prokurimeve znj. V. K. si dhe Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 3323/3 prot., datë 05.11.2020. Sipas shkresës me nr. 3332/6 prot., datë 05.11.2020 është caktuar NJP e përbërë nga z. Z. Sh., specialist i fushës, znj. E. K., specialiste prokurimi si dhe znj. Y. N. person përgjegjës për prokurimin. Në lidhje me kriteret janë paraqitur ankesa nga 2 OE, konkretisht OE L. SHPK administruar në KESH SHA me nr. 3689 prot., datë 12.11.2020 dhe I. SHPK administruar në KESH SHA me nr. 3690 prot., datë 12.11.2020.

Me marrjen e ankesave nga ana e Titullarit z. B. B. është pezulluar procedura e prokurimit si dhe është ngritur sipas shkresës nr. 3689/1 prot., datë 13.11.2020 Komisioni për Shqyrtimin e Ankesës (KSHA) në lidhje e kriteret, i përbërë nga ana e Z. T. D. Drejtor i Drejtorisë së Mirëmbajtjes, znj. A. R. i Shefe e Sektorit të Prokurimeve dhe znj. K. H. i Specialiste, Sektori i Prokurimeve KSHA. Në përfundim të shqyrtimit të ankesave, Titullari i AK z. B. B. i ka kthyer përgjigje subjekteve të ankuara nga ku rezulton se:

- Me shkresën nr. 3689/3 prot., datë 13.11.2021 nuk janë marrë në konsideratë pretendimet e OE L. SHPK;

- Me shkresën nr. 3690/3 prot., datë 13.11.2021 nuk janë marrë në konsideratë pretendimet e OE I. SHPK;

Sipas Raportit Përmbledhës të hartuar me shkresën me nr. extra prot., datë 17.12.2021 rezulton se në total kanë marrë pjesë 4 OE si më poshtë:

S. CO me vlerë të ofertës 118,710,000 lekë pa TVSH

SH. me vlerë të ofertës 148,725,200 lekë pa TVSH

E. me vlerë të ofertës 149,510,000 lekë pa TVSH

L. me vlerë të ofertës 149,725,000 lekë pa TVSH

Në përfundim të shqyrtimit, KVO ka propozuar të s kualifikoje S. CO, E. dhe L. dhe të kualifikojë e të shpallë fitues OE SH. Në vijim nga ana e përfaqësuesit të Titullarit z. B. K. është miratuar ky Raport Përmbledhës dhe sipas shkresës me nr. 3323/9 prot., datë 17.12.2020 është miratuar nga përfaqësuesi i Titullarit edhe Formulari i Njoftimit të Fituesit. Njoftimi për fituesit është paraqitur në faqen www.app.gov.al sipas buletinit nr. 122, datë 21 Mars 2020. Në përfundim, sipas aktit të administruar në KESH SHA me nr. 3323/10 prot., datë 25.01.2021 është lidhur kontrata e zbatimit të punimeve mes Administratorit të Autoritetit Kontraktor z. B. B. dhe z. Sh. C. Administrator i shoqërisë SH. me vlerë të kontratës **178,470,240 lekë me TVSH** dhe me afat zbatimi punimesh 12 muaj nga data e fillimit të punimeve. Njoftimi për kontratën e nënshkruar është paraqitur në faqen www.app.gov.al sipas buletinit nr. 14, datë 1 Shkurt 2021.

Titulli gjetjes 4: *Mangësi në drejtim të përlllogaritjes së fondit limit.*

Situata: Përcaktimi i fondit limit është përcaktuar si shuma prej 150,000,000 lekë pa TVSH e cila ka rezultuar si një mesatare e çmimeve të marra nga 3 OE të ndryshëm. Grupi i Auditimit bëri një analizë të kontratave të ngjashme të lidhura ndër vite me objekt furnizimin dhe vendosjen e çelësve 3 polar U-245 KV. Nga kjo analizë rezulton si më poshtë:

Në vitin 2014 është prokuruar investimi me objekt *“Furnizim vendosje të 1 (një) çelësi 3 (tre) polar 245 kV me gaz SF6 dhe blerjen e 1 (një) ndarësi 220 kV 3 (tre) polar për HEC Fierzë”*. Në brendësi të preventivit përkatës rezulton edhe zëri i preventivit Çelës me gaz SF6, U-

245kV. Fondi limit i parashikuar për këtë procedurë është parashikuar në shumën 24,134,000 lekë pa TVSH dhe ka patur një preventiv si më poshtë:

Nr.	Përshkrimi i mallrave dhe punimeve	Sasia	Çmimi Njësi	Çmimi Total	Afati
1	Furnizim vendosje të 1 (një) çelësi 3 (tre) polar 245 kV me gaz SF6	1			
2	Blerje e 1(një) ndarësi 220 kV 3(tre) polar me nje thike toke.	1			
Çmimi Neto					
TVSH (%)					
Çmimi Total					

Në përfundim të kësaj procedure është shpallur fitues OE A. SHPK, me vlerë të ofertës 21,085,916 lekë me TVSh, ose 17,571,597 lekë pa TVSh. Çmimi i zërit *Çelës me gaz SF6, U-245kV* në preventivin fitues është në masën 12,812,623 lekë pa TVSH. Vlera e kësaj kontrate të kryer 7 vite më parë dhe e rezultuar e suksesshme, nuk është marrë në konsideratë nga ana e komisionit të ngritur me Urdhër nr. 3323/1 prot., datë 30.10.2020 për tu përdorur si kontratë e realizuar nga ana e Autoritetit Kontraktor edhe pse specifikimet teknike për zërin *Çelës me gaz SF6, U-245Kv* në procedurën e vitit 2014 janë identike me specifikimet teknike për zërin *Çelës me gaz SF6, U-245Kv* të prokuruar në vitin 2020.

Në konkluzion të sa më sipër përshkruhet, **rezulton se nga ana e Grupit të Përlllogaritjes së vlerës së fondit limit të ngritur me shkresën nr. 3323/1 prot. datë 30.10.2020, nuk janë ezauruar në mënyrën e duhur të gjitha hapat për përdorimin e duhur të fondeve të shoqërisë KESH SHA** pasi mes alternativave të ofruara nga VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 2, nga ana e tyre janë përdorur alternativat e marrjes së ofertave nga OE të ndryshëm (*të cilët në gjykim të grupit të auditimit as nuk përfaqësojnë tregun*) dhe jo kontratat e mëparshme të kryera në të paktën 2 raste të cilat kanë të përfshirë në të zërin me peshën specifike më të lartë për sa i takon vlerës së kontratës. Konkretisht përmbledhja e analizës së mësipërme jepet në tabelën e më poshtme:

Nr.	Zëri	Çmimi sipas Fondit Limit të vitit 2020	Çmimi sipas Kontratës së vitit 2014	Diferenca
1	Çelës me gaz SF6, U-245kV	25,100,000	12,812,623	12,287,377
	Vlera e përdorimit pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet për 5 çelësa 3 polar			61,436,885

Nga sa më sipër rezulton se ndaj buxhetit të KESH SHA është shkaktuar një përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet i fondeve në shumën prej 61,436,885 lekë pa TVSH si rrjedhojë e mos ezaurimit në mënyrën e duhur të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 2.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, ñPër prokurimin publikò, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, Neni 59, “Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës

Ndikimi/Efekti:Përdorim pa efektivitet dhe ekonomicitet në masën **61,436,885 lekë pa TVSH**

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të Komisionit të përlllogaritjes së fondit limit si dhe mungesa e kontroleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e shoqërisë KESH SHA, të merren masa për përcaktimin dhe saktësimin e personave përgjegjës në llogaritjen e fondit limit në procedurën me objekt: “Furnizim

instalim 5 (pesë) copë çelësa 3 polar u – 245 kv me gaz sf6 për zëvendësimin e çelësive të blloqeve gjenerator - transformator, 4 në HEC Koman dhe 1 (një) në HEC Fierzë”, me qëllim arritjen e objektivave të kontratave të prokuruar, si dhe shmangien e përdorimit pa efektivitet dhe efikasitet të fondeve në vlerën **61,436,885 lekë pa TVSH**, për mos ezaurimin e të gjitha hapësirave ligjore në përcaktimin e fondit limit në mungesë të manualeve.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish Titullari i Autoritetit Kontraktor znj. V. K. si dhe grupi i ngritur për përllogaritjen e fondit limit znj. Y. N. dhe z. A. Sh.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e znj. Y. N., sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/162 prot., datë 07.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“AK ka mbajtur dokumentacionin përkatës dhe justifikues, lidhur me përllogaritjen e vlerës së fondit limit. Konkretisht, në datë 05.11.2020 është mbajtur procesverbali përkatës i miratimit të DST, ndërkohë që në datë 04.11.2020 është mbajtur relacioni përkatës, për përllogaritjen e vlerës së fondit limit. Referuar sa më sipër AK ka zbatuar me përpikmëri parashikimet e dispozitave të prokurimit publik, në fuqi në kohën e kryerjes së procedurës dhe përllogaritjes së vlerës së fondit limit, konkretisht nenit 59, pika 2 ku përcaktohet se ... Sa më sipër, në kundërshtim me sa pretendohet nga Grupi i Auditimit, ligjvënësi në asnjë rast nuk ka përcaktuar që duhet të merren për bazë vetëm kontratat e mëparshme të realizuara nga vetë apo nga autoritete kontraktore. Pra, për sa Grupi i Auditimit pretendon si bazë ligjore të shkelur nga ana jonë, nuk qëndron dhe nuk gjen mbështetje ligjore. Referuar rastit konkret, AK ka marrë për bazë çmimet e tregut (i cili është edhe opsioni i parë i përcaktuar nga ligjvënësi në nenin 59) për të cilat ka mbajtur edhe dokumentacionin përkatës justifikues, ashtu sikurse parashikohet edhe në këtë dispozitë nënligjore të Prokurimit publik, në fuqi në kohën e përllogaritjes së vlerës së kontratës. Gjithashtu, ju bëjmë me dije se Grupi i Auditimit të KLSH – së ka patur në dispozicion të gjithë dokumentacionin e nevojshëm dhe të domosdoshëm, lidhur me përllogaritjen e fondit limit. Në dosjen e prokurimit, pjesë e të cilës është edhe përllogaritja e vlerës së fondit limit, KLSH i është referuar vetëm relacionit të mbajtur, sipas të cilës është bërë testimi i tregut, kjo për të dokumentuar mënyrën e përllogaritjes së fondit limit sipas mesatares së ofertave të marra në treg, për të cilën ky grup nuk ka patur asnjë kontestim dhe nuk ka parashikuar dhe nuk ka dhënë asnjë shkelje ligjore. Por, pjesë e dosjes kanë qenë edhe dokumentacioni dokumentues, të cilin Grupi i Auditimit, nuk e ka paraqitur në Aktin e mbajtur të konstatimit. Në lidhje me konstatimin e parë të Grupit të Auditimit se janë përdorur alternativat e marrjes së ofertave nga OE të ndryshëm të cilët në gjykim të Grupit të Auditimit as nuk përfaqësojnë tregun), argumentojmë se ofertat e ardhura nga këto shoqëri, janë të rregullta, të detajuara në dhënien e ofertës tekniko – ekonomike, të firmosura dhe të vulosura. Referuar edhe relacionit është argumentuar gjithashtu edhe përzgjedhje e shoqërive .. Referuar qëndrimin të Grupit të Auditimit të KLSH, për kontratat e ngjashme, ju parashatrojmë dhe sjellim prova si më poshtë:

Në vitin 2014 është prokuruar tenderi me objekt: ‘Furnizim vendosje të 1 (një) çelësi 3 (tre) polar 245 kV me gaz SF6 dhe blerjen e 1 (një) ndarësi 220 kV 3 (tre) polar për HEC Fierzë” me fond limit 24,134,000 lekë pa TVSH. Kontrata është nënshkruar me E. me vlerë të kontratës 21,085,916 lekë me TVSH. Në vitin 2014, në muajin mars, muaj në të cilin është bërë edhe përllogaritja e vlerës së fondit limit, çmimi për elementin bakër ka qenë 6631.5 dollarë për ton metrik, kurse në muajin nëntor 2020, muaj në të cilin është bërë edhe përllogaritja e vlerës së fondit limit, çmimi për bakrin ka qenë 7462 dollarë për ton metrik.

Gjithashtu për aluminin për vitin 2014, për muajin mars ka qenë 1743.5 dollarë për ton metrik dhe në muajin nëntor 2020 çmimi ka qenë 1975 dollarë për ton metrik.

Pra çmimi i elementëve kryesorë të çelësave me gaz SF₆, 245 KV, ka ndryshuar shumë në vitin 2020, muaj në të cilin është bërë edhe përllogaritja e vlerës së fondit limit, ku vetëm për bakrin çmimi nga 6631.5 dollarë për ton metrik në vitin 2014 ka vajtur në 7462 dollarë për ton metrik në nëntor 2020, pra me një rritje, pra 830.5 dollarë/ton metrik.

E njëjta gjë vlen për analogji edhe për aluminin ... pra me një rritje prej 231.5 dollarë për ton metrik.

Bashkëlidhur, do të gjeni dokumentacionin justifikues për elementët alumin dhe bakër ku do të vëreni se sa kanë qenë çmimet në vitin 2014 dhe sa kanë qenë në muajin nëntor 2020.

Pavarësisht argumentimeve të mësipërme, konstatohet se nga Grupi i Auditimit është marrë për kontratë bazë një kontratë e cila është e realizuar në vitin 2014, e cila sikundër do t'ju sqarojmë dhe provojmë më poshtë, është e ndryshme nga objekti aktual), ndërkohë që kontrata për procedurën konkrete të prokurimit, objekt i këtyre observacioneve është lidhur në muajin janar 2021, ndërkohë që fondi limit është përllogaritur në muajin nëntor 2020.

Pra, pretendimi i Grupit të Auditimit të KLSH – së duke marrë për bazë një kontratë të realizuar në vitin 2014, rreth 6 vite para se të bëhej përllogaritja e vlerës së fondit limit, nuk gjen mbështetje ligjore.

Gjithashtu, referuar dokumenteve të cilave ju referohet grupi i auditimit të KLSH-së, rezulton se specifikimet teknike të procedurës së vitit 2014 janë të ndryshme me specifikimet teknike të procedurës së vitit 2020, mbi bazën e të cilave është bërë edhe përllogaritja e vlerës së fondit limit. Duke qenë se, Grupi i Auditimit të KLSH ka përcaktuar në material se, specifikimet teknike janë të njëjta për të dy procedurat, atëherë duhet të rishikojë konstatimet për sa ka trajtuar sikur janë të njëjta, ndërkohë që provuar sa më poshtë dhe më prova janë të ndryshme. Në këto kushte, sqarojmë Titullarët e institucionit të KLSH-së se, specifikimet teknike jo vetëm janë të ndryshme, por edhe që i përkasin standardeve të ndryshme. Pra, për sa Grupi i Auditimit të KLSH ka marrë për bazë për krahasim, nuk qëndron dhe nuk është i mbështetur në fakte dhe prova, por vetëm në aludimet e këtij Grupi Auditimi Ju provojmë dhe sqarojmë se:

1. Tek specifikimet teknike të vitit 2014, të cilës i referohet Grupi i Auditimit të KLSH, është përcaktuar që standardi i aplikueshëm është IEC 600 56. Ndërkohë, referuar specifikimeve teknike të procedurës konkrete të prokurimit, atë të vitit 2020, është parashikuar që përqindja e komponentes DC do të jetë sipas standardit IEC 62271. Pra, sqaruar sa më sipër, kemi të bëjmë me dy standarde të ndryshme, dhe për rrjedhojë edhe specifikimet teknike janë të ndryshme.
2. Tek specifikimet teknike të vitit 2014, përcaktohet se rryma nominale e shkyçjes për kohën 3s është 25 kA, ndërkohë që, referuar specifikimeve teknike të procedurës konkrete të prokurimit, atë të vitit 2020 është parashikuar që rryma nominale e shkyçjes për kohën 3s do të jetë 40 kA, pra ky parametër mjaft i rëndësishëm është kërkuar të përmirësohet rreth dy herë për çelësat e prokuruar të vitit 2020.
3. Tek specifikimet teknike të vitit 2014 përcaktohet se qëndrueshmëria ndaj tensionit impulsiv 1,2/50 është 950 kV_{peak}, ndërkohë që, referuar specifikimeve teknike të procedurës konkrete të prokurimit, atë të vitit 2020 është parashikuar që tensioni impulsiv do të jetë 1050 kv maksimumi.
4. Tek specifikimet teknike të vitit 2014 përcaktohet se rryma e lidhjes së shkurtër është 62.5 kA_{peak}, ndërkohë që, referuar specifikimeve teknike të procedurës konkrete të prokurimit, atë të vitit 2020 është parashikuar që rryma maksimale e lidhjes së shkurtër pik do të jetë 100 kA_{peak}.
5. Tek specifikimet teknike të vitit 2014 përcaktohet se koha maksimale e shkyçjes është 60 ms, ndërkohë që, referuar specifikimeve teknike të procedurës konkrete të prokurimit, atë të vitit 2020 është parashikuar që koha nominale e shkyçjes (hapjes) qarkut do të jetë ≤ 50 ms.

6. Tek specifikimet teknike të vitit 2020, është kërkuar që standardi për çelësat e tensionit të lartë dhe pajisjeve të komandimit të jetë IEC - 62271-1, ndërkohë që ky standard nuk është kërkuar fare tek specifikimet teknike të vitit 2014.

7. Tek specifikimet teknike të vitit 2020, është kërkuar që standardi për çelësat me gaz izolues për tensione mbi 52KV të jete IC - 62271-203, ndërkohë që ky standard nuk është kërkuar fare tek specifikimet teknike të vitit 2014.

8. Tek specifikimet teknike të vitit 2020, është kërkuar që të realizohen testimet në fabrikë të çelësave (FAT) ku nga ana e KESH-it duhet të marrin pjesë katër specialistë dhe që shpenzimet për testimet në uzinën prodhuese, udhëtimi, fjetja dhe akomodimi do të përballohen nga Kontraktori, tek specifikimet teknike të vitit 2014 nuk është parashikuar testimi në fabrikë. Etj, provuar kjo sipas specifikimeve teknike të dhëna për secilën procedurë, ku në vitin 2014 janë kërkuar 3 faqe specifikime teknike në total, ndërkohë që në procedurën e vitit 2020 keni 33 faqe specifikime teknike, të cilat pothuajse nuk janë kërkuar të tilla në vitin 2014.

Të gjitha ndryshimet e parametrave dhe standardeve të çelësave 3(tre) polar 245 kV me gaz SF6 të prokuruar në vitin 2020 në krahasim me parametrat dhe standardet e çelësave 3(tre) polar 245 kV me gaz SF6 të prokuruar në vitin 2014, çojnë në rritjen e kostos dhe të cilësisë së çelësave të kërkuar në këtë procedurë prokurimi.

Pra, sa më sipër, ju kemi sqaruar dhe ju kemi provuar që nuk kemi të bëjmë me të njëjtat specifikime teknike, për kontratat e vitit 2014 me atë të vitit 2020.

Së fundmi, në procedurat e prokurimit të zhvilluara sipas Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 "Për prokurimin publik", i ndryshuar, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", i ndryshuar, në fuqi të dy këto dispozita ligjore në kohën e kryerjes së procedurës dhe përlllogaritjes së vlerës së fondit limit, një kontratë quhet e ngjashme, në rastin kur ajo është realizuar brenda 3 viteve nga data e hapjes së tenderit. Ndërkohë, sipas konstatimeve të Grupit të Auditimit të KLSH, vërehet se është marrë për reference një kontratë e realizuar 6-7 vite më parë nga data e hapjes së tenderit. Autoriteti Kontraktor sqaron se, në përputhje me dispozitat e ligjit për prokurimin publik dhe të akteve nënligjore të nxjerra në zbatim të tij AK është organi përgjegjës për prokurimin e fondeve publike, hartimin dhe miratimin e buxhetit, mirëpërdorimin e fondeve dhe menaxhimin e procedurave të prokurimit publik, si dhe përgjegjës për përlllogaritjen e fondit limit dhe argumentimin e tij. Gjendur në këto fakte, kur kemi të bëjmë me specifikime teknike të ndryshme, Autoriteti Kontraktor ka marrë për bazë çmimet e tregut duke u bazuar në specifikimet teknike objekt prokurimi si dhe aktualitetin dhe vlerën reale të tregut. Nëse Autoriteti Kontraktor do të kishte marrë si referencë kontratën e vitit 2014, do të çonte drejtë pamjaftueshmërisë të fondit limit, e për rrjedhojë shkaktimin e rrezikut potencial të paraqitjes të ofertave të papërgjegjshme deri në mosrealizimin me sukses të kontratës. Në këto kushte, kur pretendimet e dhëna nga KLSH nuk kanë bazë ligjore, nuk gjenden të bazuara në ligj dhe në prova, si dhe për më tepër kur bëhet krahasim për dy kontrata me specifikime teknike të ndryshme, për kontrata të realizuara jashtë tre viteve të fundit, si dhe në kushtet kur ligji në asnjë rast nuk ka parashikuar veprimin që ka kryer Grupi i Auditimit, por i ka lënë në dorë Autoritetit Kontraktor të përlllogarisë fondin limit, duke përcaktuar lidhëzën ose, pra duke i lënë mundësinë AK të përdorë një nga metodat e parashikuara në VKM, si dhe për më tepër kur çmimi i materialeve bazë në vitin 2020 ka një rritje të jashtëzakonshme, duke e krahasuar me periudhën të cilës i referohet KLSH-ja vitit 2014. Sa kemi parashtruar më sipër, kërkojmë nga ana Juaj të merren parasysh argumentet shteruese të mbështetura në fakte dhe prova të shprehura në këtë observacion si dhe rishikimin e konstatimeve duke hequr nga përgjegjësia personat përgjegjës të cilësuar nga ana Juaj në Projekt Raportin e Auditimit.

Autoriteti Kontraktor KESH SHA më poshtë ju sjell një krahasim vlerash:

Për sa konstatohet nga ana Jonë në faqen zyrtare të APP-së, nga Autoriteti Kontraktor OST sh.a (Operatori i Sistemit të Transmetimit) në vitin 2017 ka kryer prokurimin e ngjashëm me objekt "Punime Primare dhe sekondare në N/Stacionin 220kV Koman, demontim i çelësit të

dëmtuar 220- 13 dhe çelësit të linjës 220-14, furnizimi dhe vendosja e dy çelësve të rinj 245 kV me gaz SF6, integrimi i plotë i tyre me sistemin, si dhe furnizimi i pjesëve rezervë për çelësat 245 kV per Tip 3AQIE”. Ne buletin e prokurimit publik Nr. 27, datë 10.07.2017 të APP konstatohet se vlera limit e kësaj procedure është 67,185,000 lekë pa TVSH. Po të bësh përlllogaritjen e vlerës për 1 (një) çelës bashkë me pjesët rezervë është 33,892,500 lekë pa TVSH. Ndërsa vlera fituese e kësaj procedure është 66,970,000 lekë pa TVSH, nga përlllogaritja e vlerës fituese dhe më pas vlerë kontrate për 1 çelës bashkë me pjesët rezervë është 33,485,000 leke pa TVSH. Vlera e përlllogaritur nga ana jonë në vitin 2020 e 1 çelësi së bashku me pjesët rezervë është $150.000.000 / 5 = 30,000,000$ leke pa TVSH. Vlerë kjo e dalë nga testimi i tregut. Me anë të këtij konstatimi duam t’u bëjmë me dije se për të njëjtin objekt vlera e përlllogaritur nga ana jonë dhe e cilësuar si abuzive nga ana e Audituesve të KLSH-së është më shumë se 10 % më e ulët sesa vlera e kontratës për 1 çelës bashke me pjesët rezervë e zhvilluar në vitin 2017.

Bazuar sa më sipër, kërkojmë:

1. Marrjen në konsideratë të këtij observacioni, i cili është i argumentuar dhe bazuar në fakte dhe prova;
2. Rrëzimin e rekomandimit Tuaj, për masën për shpërblim demi ekonomik në vlerën prej 61,436,885 Lek pa TVSH;
3. Mos trajtimi i secilës prej sqarimeve, argumentimeve dhe pretendimeve tona, do të sjell si pasojë pranimin në heshtje të tyre nga ana e KLSH-s;
4. Kërkojmë të na sqaroni mbi do pretendim tonin, të pasqyruar në këtë observacion, duke na dhënë për do pretendim toni bazën ligjore përkatëse të pretenduar si të shkelur nga ana jonë. mund të merren kontrata të realizuara 6-7 vite më parë, me specifikime teknike të ndryshme, si dhe me standarde të ndryshme?
6. Bazuar në dispozitat e Kodit të Procedurës Administrative, keni barrën e provës për të provuar për sa pretendoni si shkelje në akt materialin e dërguar, pasi në rast të kundërt, do të konsiderohet pranim në heshtje nga ana juaj.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë. Sqarojmë se ligji i prokurimit parashikon në nenin 2 të tij.

Në zbatim të nenit 4 dhe 12 të po këtij ligji, KESH SHA ka detyrimin e realizimit të procedurave të prokurimit, ndër të tjera, edhe në përputhje me këtë nen (nenin 2), i cili në gjykim të Grupit të Auditimit nuk është respektuar. Gjithashtu, në zbatim të VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, Kreu I Organizimi i Prokurimit Publik, neni 1 Përgjegjësia e Autoritetit Kontraktor

Në vijim në nenin 59 Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës përcaktohet se:

“Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, autoriteti kontraktor **DUHET** t’i referohet një ose më shumë alternativave të renditura si më poshtë:

çmimet e botuara nga Instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura nga institucionet përkatëse (si për shembull, nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj.); ose/dhe

a) çmimet e tregut; ose/dhe

b) çmimet e kontratave të mëparshme, të realizuara nga vetë apo nga autoritete të tjera kontraktore; ose/dhe

c) çmimet ndërkombëtare, të shpallura publikisht. Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përlllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohet”.

Në gjykim të Grupit të Auditimit, ky nen duhet interpretuar duke marrë në konsideratë faktin si ai bën pjesë në një VKM, e cila nga ana e vet, në nenin 1 të saj, saktëson faktin se prokurimi nga ana e Autoritetit Kontraktor (pjesë e të cilit është edhe procesi i përcaktimit të vlerës së fondit limit), duhet kryer në përputhje me LPP, RrPP dhe të gjitha Udhëzimet e dala për zbatim. Kjo do të thotë se neni 59 i kësaj VKM i je duhet parë në harmoni dhe në

përputhje me frymën e ligjit, që është sigurimi i mirëpërdorimit të fondeve publike si dhe mbi të gjitha sigurimi i integritetit, besimit publik dhe transparencës në procedurat e prokurimit publik. Për rrjedhojë, edhe zbatimi i nenit 59 (aq më tepër që kjo klauzolë ka parashikuar edhe disa alternativa) duhet të ishte kryer duke patur në konsideratë, ashtu sikundër e kërkon VKM që AK **DUHET** ti ishte referuar një ose më shumë alternativave (që nisur nga detyrimi që AK ka për të respektuar nenin 2 të LPP, duhet të marrë alternativën që siguron mirëpërdorimin më efektiv të fondeve).

Në vijim sqarojmë se VKM nuk ka përcaktuar afate kohore se sa vite larg nga kontrata aktuale duhet të jetë kontrata e mëparshme me qëllim përdorim apo jo të saj në përlllogaritjen e vlerës së fondit limit. Pra nuk ka asnjë kufizim, përkundrazi ka hapësirë ligjore të mjaftueshme për tu shfrytëzuar nga ana e AK me qëllim sigurimin e mirëpërdorimit të fondeve publike si dhe mbi të gjitha sigurimin e integritetit, besimit publik dhe transparencës në procedurat e prokurimit publik, hapësirë kjo e cila nuk është shfrytëzuar nga ana e grupit të ngritur për përlllogaritjen e vlerës së fondit limit. Nga analiza e observacionit rezulton se nuk është shumë e qartë arsyeja se përse kërkohet nga ana Juaj që Grupi i Auditimit të identifikojë atë nen të LPP apo RrPP që lejon përdorimin e kontratave 6-7 vite përpara kontratës aktuale kur kuadri ligjor i sipërcituar jep informacion shterues mbi këtë mundësi të krijuar qartësisht nga ligjvënësi? Pra, nuk është nevoja që Audituesit të citojnë atë që është kërkuar nga ana Juaj pasi citimi si më sipër, i cili përputhet edhe me atë të bërë në Aktin e Konstatimit, në Projektraporti e Auditimit dhe në këtë Raport Përfundimtar Auditimi është më se i mjaftueshëm për të evidentuar kuadrin ligjor i cili nuk është respektuar nga ana Juaj në mënyrën e duhur se si kërkohet nga ana e LPP dhe RrPP. Kërkesa të tilla nga ana Juaj, në gjykim të Grupit të Auditimit janë një shmangie nga faktet dhe nuk përbëjnë argument.

Për sa i takon argumenteve të dhëna nga ana Juaj në lidhje me ndryshimet e çmimeve të aluminit dhe bakrit sqarojmë se ato jo vetëm që nuk hedhin poshtë konkluzionet e Grupit të Auditimit por përkundrazi, konfirmojnë edhe një herë saktësinë e konkluzioneve me të cilat jeni njohur në aktet paraardhëse. Konkretisht argumentojmë si më poshtë. Nga ana Juaj dhe me të drejtë, këto dy elementë përbërëse (alumini dhe bakri) janë konsideruar si dy materialet përbërëse bazë të cilat kanë edhe ndikimin kryesor në përcaktimin e çmimit të çelësave. Analiza e ndryshimeve në çmim e këtyre dy materialeve ndër vite paraqitet si më poshtë:

Tabela përshkruese e çmimit të materialeve në USD/ton metrik

Viti	Alumini (USD/ton metrik)	Bakri (USD/ton metrik)
2014	1743.5	6631.5
2020	1975	7462
Diferenca në vlerë	231.5	830.5
Rritja e cimit njësi në %	13.3	12.5

Tabela përshkruese e ndryshimit të çmimit njësi të çelësit 3 polar 245 KV SF6 në lekë

Viti	Çmimi i Çelësit me gaz SF6, U-245kV (USD/ton metrik)
2014	12,812,623
2020	25,100,000
Diferenca në vlerë	12,287,377
Rritja e çmimit njësi në %	95.9

Siç shihet edhe nga analiza e mësipërme ndryshimi i çmimit të aluminit dhe bakrit, si dy elementë bazë në përcaktimin e çmimit të këtyre produkteve, janë rritur maksimalisht në masën prej 13.3 %, ndryshim për të cilin vlera e Çelësit me gaz SF6, U-245kV duhet të ishte në masën 14,516,701 lekë. Pra nga sa më sipër rezulton se argumenti i përdorur nga ana Juaj jo vetëm që nuk qëndron por përkundrazi, i jep plotësisht të drejtë Grupit të Auditimit në

lidhje me konkluzionin se çmimi i vendosur për çelësat 3 polar me gaz SF₆, U-245kV në masën 25,100,000 është përtej çdo logjike ekonomike. Rikujtojmë se një nga variantet/opsionet të cilat i mundëson AK të bëjë përcaktimin e vlerës së fondi limit janë edhe të dhëna të marra nga ana e organeve tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj. Nga ana Juaj në asnjë rast nuk janë përdorur të dhëna të tilla të cilat do të ishin shumë më të besueshme. Nisur nga faktet si më sipër por mbi të gjitha të udhëhequr nga Standardet e Auditimit ISSAI 4000.71 ku përcaktohet se: “Audituesit duhet të planifikojnë dhe të kryejnë auditimin me skepticizëm profesional dhe të ushtrojnë vlerësim profesional gjatë procesit të auditimit” Grupi i Auditimit konstaton jo vetëm mungesë të sigurimit të mirëpërdorimit të fondeve publike por edhe mungesën e sigurimit të integritetit, besimit publik dhe transparencës në këtë procedurë prokurimit publik. Referuar observacioneve të ardhura për aktet e konstatimit, konkretisht atyre të ardhura në rrugë elektronike, jeni shprehur si më poshtë:

“Për sa i takon vlerës së kontratës së vitit 2014, ajo është një vlerë 50 % më e ulët me fondin limit të vitit 2014 e cila nuk mund të merret në konsideratë në një procedurë e cila zhvillohet pas 6 viteve. Për sa më sipër grupi i përlllogaritjes së vlerës limit të kontratës ka menduar se vlera prej 12,812,623 lekë pa TVSH e kontratës së vitit 2014 nuk mund të merret në përlllogaritje”. Për sa më sipër rezulton se argumentet e dhëna nga ana Juaj si në fazën e ballafaqimit me faktet gjatë fazës së auditimit në terren, fakteve të sjella në observacionin e dërguar për aktet e konstatimit në rrugë elektronike dhe atyre të sjella sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 4149/162 prot., datë 07.03.2022 në asnjë rast ato nuk janë të njëjta, gjë kjo e cila në gjykim të grupit të auditimit tregon për mungesën e një argumenti konkret duke përfunduar kështu konkluzionet e Grupit të Auditimit mbi mungesën e sigurimit të mirëpërdorimit të fondeve publike por edhe mungesën e sigurimit të integritetit, besimit publik dhe transparencës në këtë procedurë prokurimi.

Në lidhje me argumentet e dhëna nga ana juaj se specifikimet teknike janë të ndryshme midis produktit të kërkuar në vitin 2014 dhe atij të kërkuar në vitin 2020 sqarojmë se ky pretendim nuk merret në konsideratë për arsyet si më poshtë shpjegohet:

1. Për sa i takon standardit që Ju përmendni me IEC 600 56, sqarojmë se është i njëjti standard me standardin e vitit 2020 IEC 62 271, pasi ky i fundit është varianti i azhurnuar i standardit të parë;

2. Për sa i takon argumenteve të dhëna nga ana Juaj se ka ndryshime me vlerave të rrymës nominale të shkyçjes nga 25 kA në 40 kA, të qëndrueshmërisë ndaj tensionit impulsiv nga 950 kVpeak në 1050 kVpeak, rrymës së lidhjes së shkurtër nga 62.5 kVpeak në 100 kVpeak, kohës minimale të shkyçjes nga 60 ms në 50 ms, në gjykim të Grupit të Auditimit, nisur nga fakti se ashtu siç edhe është pranuar nga ana Juaj, se parametrat kryesorë të çelësit janë në përputhje të plotë me ato të kërkuara në Specifikimet Teknike, konkretisht:

Nr.	Përshkrimi	Njësia	2020	2014
5	Numri i Poleve	cope	3	3
9	Tensioni nominal	kV	245	245
10	Frekuenca nominale	Hz	50	50
14	Rryma e lejuar për punë normale	A	3150	3150
	Përqindja e komponentës DC sipas standardit	%	IEC 62271	IEC 600 56
22	Sekuenca nominale e operimit		O-0.3sec.-CO-3min.-CO	O-0.3sec.-CO-3min.-CO
26	Koha totale e ckyçjes (për rrymën e L.SH.)	ms	060	60
28	Numri i Bobinave të stakimit	cope	2	2
29	Bobina e kycjes	cope	1	1

Nisur gjithashtu nga fakti se siç edhe është pranuar dhe cituar edhe nga ana Juaj në observacion se materialet kryesore që diktojnë çmimin e këtij produkti janë bakri dhe

alumini, arrihet në konkluzionin se këto ndryshime të parametrave, janë të tilla që në gjykim të Grupit të Auditimit nuk kanë asnjë ndikim të ndjeshëm në përcaktimin e çmimit të çelësit, kjo aq më tepër kur flitet për një ndryshim në masën gati 100 %. Pra në gjykim të Grupit të Auditimit, nuk ka elementë/parametra/specifikime të ndryshme nga ato të vitit 2014 me atë të vitit 2020 të mjaftueshme sa për të justifikuar dyfishin e çmimit të këtij produkti. Për sa më sipër, në gjykim të Grupit të Auditimit i është dhënë përgjigje çdo çështjeje të pretenduar nga ana Juaj. Si përfundim argumentet e dhëna nga ana Juaj nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi nuk qëndrojnë.

Titulli gjetjes 5:*Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. *‘Operatori Ekonomik duhet të ketë ne stafin e tij minimumi 1 (një) Inxhinier Elektrik, të certifikuar nga prodhuesi për riparimin e pajisjeve monitoruese DGA, i cili do të realizojë këtë shërbim’.*

‘Operatori Ekonomik duhet të paraqesë një letër bashkëpunimi ndërmjet tij dhe prodhuesit te seteve DGA për riparimin e tyre’.

Në fakt nga analiza e preventivit rezulton se zëri i cili lidhet me këtë kriter është ai i emërtuar si *‘Riparimi i defekteve dhe kthimi në gjendje normale pune për 1 (një) set DGA të monitorimit on-line të gazeve të transformatorit 170 MVA TR-2, në HEC Koman(sipas specifikimeve)’* vlera e të cilit sipas përlllogaritjes së fondit limit është në masën 6,062,600 lekë pa TVSH, ose **4 % të gjithë vlerës së preventivit**. Për rrjedhojë rezulton se efektiviteti, efienca dhe ekonomicitet i kësaj procedure prokurimi dhe konkretisht i shumës prej **143,938,000 lekë pa TVSH** ka qenë mjaft i cenuar për shkak të këtij kriteri, fakt ky që konfirmohet edhe prej rezultateve të Raportit të Vlerësimit të administruar në KESH SHA me nr. Extra prot., datë 17.12.2020 sipas të cilit asnjë prej OE të tjerë pjesëmarrës nuk e ka përmbushur këtë kriter dhe sidomos prej faktit se diferenca mes vlerës së OE SH. SHPK të shpallur fitues dhe vlerës së fondit limit është në masën **1,274,800 lekë, ose 0.85%.**

2. *‘Test raportet në fabrikën e prodhuesit (në laboratorin e testimeve të certifikuar të prodhuesit sipas standardit ISO/IEC 17025) për çelësat e prodhuar në përputhje me standardet IEC Publ.62271-1,IEC Publ.62271-100,(FAT)’.*

Kjo certifikatë është kërkuar që të disponohet nga ana e prodhuesit, kriter ky diskriminues pasi certifikata ISO/IEC 17025 është një certifikatë e cila ka një përshkrim si më poshtë:

- *Ky dokument specifikon kërkesat e përgjithshme për kompetencën, paanësinë dhe funksionimin e qëndrueshëm të **laboratorëve**;*
- *Ky dokument është i zbatueshëm për të gjitha organizatat **që kryejnë aktivitete laboratorike**, pavarësisht nga numri i personelit.*
- *Klientët e laboratorëve, autoritetet rregullatore, organizatat që përdorin vlerësimin e njohurive, organet e akreditimit dhe të tjerët e përdorin këtë dokument në konfirmimin ose njohjen e kompetencës së **laboratorëve**.*

Në kushte të tilla është kërkuar që furnitori (operatori ekonomik pjesëmarrës) të dëshmojë se prodhuesi është edhe një laborator i akredituar. Në fakt, një kriter i tillë është diskriminues dhe nuk i përgjigjet asnjë domosdoshmërie që mund të këtë Autoriteti Kontraktor për faktin se përse prodhuesi i produktit tek i cili do të mbështetet Operatori Ekonomik pjesëmarrës duhet domosdoshmërisht të jetë përveçse prodhues edhe laborator i akredituar.

Nr	Përshkrimi	Njësia	Të dhënat teknike të kërkuara
11	Niveli i izolacionit që duhet të jetë i aftë të përballojë çelësi		

Nr	Përshkrimi	Njësia	Të dhënat teknike të kërkuara
	• Tensioni impulsiv 1.20/50 µs	kV (max)	1050
	• Kycja me tension impulsiv 250/2500 µs	kV (max)	850
	• Tensioni i lejuar 50 Hz, 1 minute	kV rms	530
12	Izolacioni minimal i mbulimit kundrejt tokës:		
	• Total	mm	6125
13	Niveli i izolacionit per qarqet sekondare (50 Hz, 1 min.)	kV rms	2
14	Rryma e lejuar për punë normale	A	3150
15	Rryma e lejuar e LSH për kohë të shkurtër	kA rms	40
16	Rryma e lejuar për aplikimin e tensionit maksimal	kA peak	100
17	Koha e durimit të rrymave të LSH	Sekonda	3
18	Formula $I^2t = \text{konstante}$ edhe kohë më të gjatë se koha e lejuar.		PO
19	Rryma e Lidhjes së shkurtër max që duhet çkyçur		
	Vlera e komponentes AC	kA	40
	Përqindja e komponentës DC sipas standardit	%	IEC 62271
22	Sekuenca nominale e operimit		O-0.3sec.- CO-3min.- CO
25	Koha e lejuar e mospërputhjes fazore midis poleve		
	- Në kycje	ms	05
	- Në stakim	ms	03
26	Koha totale e kycjes (për rrymën e L.SH.)	ms	060
27	Koha totale e Kycjes	ms	0150
28	Numri i Bobinave të stakimit	cope	2
	- Tensioni i punës për bobinën e parë të stakimit	V dc	125
	- Tensioni i punës për bobinën e dytë të stakimit	V dc	48
	- Tensioni MAX dhe Minimal i Punës	%	110/70
29	Bobina e kycjes	cope	1
	- Tensioni i punës	V dc	125
	- Tensioni MAX dhe Minimal i Punës	%	110/85
30	Mbrojtje nga Kercimet		PO
31	Çelësi duhet të jetë i aftë të komandohet në lokal e në distancë		PO
32	Komandim ne LOKAL në kushte emergjence		PO
33	Paneli mekanizmit dhe i komandimit të çelësit		
	- Duhet të plotësojë kushtet e hermeticitetit sipas		IP55
	- Kushtet e hermeticitetit për pjesët me ngrohje duhet të jenë		IP2X
	- Tensioni i punës i rezistencave ngrohëse brenda çelësit	V ac	230
34	Montimet mekanike		
	-Lartësia minimale e polit të poshtëm të çelësit nën tension nga toka jo më e vogël se	mm	2300
35	Sistemi i Gazit SF6		
	- Shkalla e humbjes natyrale e gazit, e lejuar ne nje Vit kalendarik	%	< 0.5
36	Niveli maksimal i zhurmës së lejuar 15m larg çelësit kur kyçen apo stakohen të tre polet njëkohësisht.	dB	<90

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, Neni 20, “Mosdiskriminim”.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 27, “Kontratat e mallrave”, Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K., anëtarët e NJP z. Z. Sh., E. K. dhe znj. Y. N. si dhe Grupi i hartimit të specifikimeve teknike ing. D. T., Ing. Z. Sh. dhe Ing. T. D.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e hartuesve të specifikimeve teknike znj. D. T., z. Z. Sh. dhe z. T. D. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/128 prot., datë 03.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“ ... kërkesa për test raportet në fabrikën e prodhuesit të produkteve industriale të teknologjisë së lartë si çelësa objekt kontrate, është një kërkesë standard e bazuar në praktikën më të mirë të njohur në botë dhe e përdorur gjerësisht në eksperiencën tonë të gjatë në KESH SHA.

Por në rastin konkret, duke patur parasysh rëndësinë e jashtëzakonshme dhe kritikitetin jo vetëm për KESH por edhe për Sistemin Energjetik në tërësi, të objektit të prokurimit (çelësat 3 polar 245kV me gaz SF6 lidhen në N/stacionin 220k V të Sistemit Energjetik), për të garantuar cilësinë maksimale, besueshmërinë e testeve në fabrikë dhe jetëgjatësinë e shërbimit pa dëmtime apo eksplodime deri katastrofave, kemi kërkuar që prodhuesit që do të kryejnë testet në laboratorët e vet, ti kenë këto laboratorë të certifikuar sipas standardit ndërkombëtar ISO/IEC 17025.

Kjo kërkesë garanton KESH si Autoritet Kontraktor se çelësat objekt kontrate, do të prodhohen nga prodhues që garantojnë jo vetëm cilësinë e prodhimit dhe parametrat sipas standardeve ndërkombëtare, por garantojnë gjithashtu që testimet e kryera në fabrikë, përveç se të kenë kaluar me sukses, të jenë të besueshme, në respekt të standardit ndërkombëtar ISO/IEC 17025. Shpjegojmë se kjo kërkesë nuk e ul aspak konkurrencën e pjesëmarrësve në garën e prokurimit, pasi të gjithë prodhuesit serioz lider global në treg për produkte si çelësat 3 polar 245kV me gaz SF6, si Siemens, ABB, GE etj, laboratorët e testimit të çelësve i kanë të certifikuar sipas standardit ndërkombëtar ISO/IEC 17025. Në këtë mënyrë, ne kemi dekurajuar vetëm ofertuesit joseriozë që lidhen me prodhues që nuk garantojnë kualitet dhe për më tepër, nuk garantojnë se testet e kryera në fabrikën e tyre, të jenë të besueshme dhe të kryera në respekt të kërkesave të standardit ndërkombëtar ISO/IEC 17025 ... ”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Argumenti Juaj se vendosja e këtij kriteri dekurajon vetëm ofertuesit joseriozë është një gjykim subjektiv. Fakti se një prodhues çelësash nuk është njëkohësisht laborator i akredituar, nuk do të thotë se ky prodhues nuk mund ta furnizojë AK me një produkt si ai i kërkuar për sa kohë në treg ka subjekte të tjera të akredituara sipas standardit ndërkombëtar ISO/IEC 17025.

4. Procedura me objekt: ÆFurnizim ajërftohës për gjeneratorët e agregateve në HEC Fierzë dhe HEC Vau i Dejës”.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Furnizim ajërftohës për gjeneratorët e agregateve në HEC Fierzë dhe HEC Vau i Dejës”, me nr. REF-78342-11-11-2020		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri 3456/7 prot., datë 11.11.2020	3. Grupi i Përllogaritjes së Fondit Limit Urdhri nr. 3456/1 prot., datë 02.11.2020 znj. Y. N.	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 3456/7 prot., datë 11.11.2020 z. T. D. – Drejtor/Drejtorja e Mirëmbajtjes

2. Lloji i Procedurës <i>"E hapur", "Mallra",</i> format elektronik	z. F. H. Hartimi i Specifikimeve Teknike ing. M. M. ing. F. H. ing. R. P. ing. T. D. Njësia e Prokurimit Urdhri 3456/6 prot., datë 11.11.2020 z. M. M. – Specialist i fushës z. R. P. , specialist znj. Y. N. – Personi Përgjegjës për Prokurimet	znj. K. H. – Specialiste, Sektori i Prokurimeve znj. E. K. – Specialiste Prokurimesh
5. Fondi Limit (pa TVSh) 91,847,000 lekë 5.1 Afati 6 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para N. ShPK Kontrata me nr. 3456/10 prot., datë 25.01.2021 me vlerë 108,960,000 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1,047,000 lekë 1 %
8. Data e hapjes së tenderit 07.12.2020, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: M. 74,000,000 lekë pa TVSH <u>N. 90,800,000 lekë pa TVSH</u> Sëkualifikuar M. 74,000,000 lekë pa TVSH

Ky investim është iniciuar me kërkesën me nr. 3456 prot., datë 28.10.2020 të z. T. B. drejtuar Drejtorisë së prokurimeve nga ana e të cilit janë përcjellë edhe një relacion teknik i hartuar nga ana e ing. M. M., ing. D. T. dhe ing. R. P. si dhe specifikimet teknike të hartuara nga grupi i punës i përbërë ing. M. M., ing. F. H. dhe ing. R. P. të cilat janë kontrolluar e miratuar më tek nga ana e ing. T. D. me detyrë Drejtor i Drejtorisë së Mirëmbajtjes. Sipas shkresës me nr. 3456/1 prot., datë 02.11.2020, nga ana e znj. V. K. janë caktuar znj. Y. N. dhe znj. F. H. për përllogaritjen e fondit limit. Sipas shkresës me nr. extra prot., datë 10.11.2020 rezulton se është hartuar një Relacion mbi përllogaritjen e fondit limit të kësaj procedure, sipas të cilit për HEC Vau Dejës është marrë për referencë kontrata e ngjashme e kryer në vitin 2018 me vlerë 39,665,936 dhe për HEC Fierzë, duke qenë se gjatë 3 viteve të fundit nuk kanë rezultuar kontrata të ngjashme i është dërguar kërkesë për ofertë 3 OE ku janë dhënë ofertat si më poshtë:

SH. i 94,000,000 lekë pa TVSH;

N. i 94,960,000 lekë pa TVSH;

ñEò i 95,000,000 lekë pa TVSH;

Në përfundim është përcaktuar si vlerë mesatare shuma prej **91,847,000 lekë pa TVSH për fondin limit**. Sipas aktit pa numër prot., datë 11.11.2020 është mbajtur procesverbali i miratimit të dokumenteve të tenderit nga ana NJP. Vlera e fondit limit është miratuar nga ana e Drejtorit të Prokurimeve znj. V. K. si dhe Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 3456/3 prot., datë 11.11.2020. Në lidhje me kriteret është paraqitur ankesa nga 1 OE, konkretisht OE M. administruar në KESH SHA me nr. 3749 prot., datë 16.11.2020. Pezullimi i procedurës dhe komisioni për shqyrtimin e ankesës janë bërë sipas shkresës nr. 3749/1 prot., datë 17.11.2020 ku në përbërje të komisionit janë caktuar z. T. D., znj. E. K. dhe znj. K. H. Në përfundim të shqyrtimit të ankesës, komisioni si më sipër ka hartuar relacionin dërguar Titullarit të Autoritetit Kontraktor z. B. B. sipas shkresës me nr. 3749/2 prot., datë 18.11.2020 sipas të cilit nuk ka marrë në konsideratë asnjë nga çështjet e trajtuara. Në vijim ky relacion i është dërguar përmes Titullarit OE M. sipas shkresës me nr. 3749/3 prot., datë 18.11.2020. Sipas raportit të klasifikimit të ofertave KVO ka sëkualifikuar 1 nga 2 OE pjesëmarrës dhe ka kualifikuar OE N. me vlerë të ofertës 90,800,000 lekë pa TVSH të renditur i dyti. Në lidhje me këtë klasifikim dhe sëkualifikim nuk janë paraqitur ankesa. Sipas shkresës me nr. Extra prot., datë 30.12.2020 është hartuar nga KVO dhe miratuar Raporti Përmbledhës për procedurën e

Prokurimit sipas të cilit OE N. ka rezultuar fitues. Sipas shkresës nr. 3456/9 prot., datë 30.12.2020 është miratuar nga ana e Titullarit Formulari i Njoftimit të fituesit i cili është publikuar në faqen e APP sipas buletinit nr. 131, datë 31 Dhjetor 2021. Në përfundim me OE N. dhe KESH SHA të përfaqësuar nga Titullari z. B. B. është lidhur kontrata e furnizimit sipas aktit me nr. 3456/10 prot., datë 25.01.2021 me vlerë të kontratës 108,960,000 lekë me TVSH.

Titulli gjetjes 6: *Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. *‘Operatori ekonomik duhet të paraqesë Certifikatën për sistemin e menaxhimit të cilësisë të prodhuesit ISO 9001:2015 dhe Certifikatën SCC:2011 sistemi i menaxhimit sipas Udhëzimeve të SCC, objekti i së cilës të jetë në përputhje me mallrat objekt prokurimi’*

Në lidhje me kriterin e mësipërm rezulton se vendosja e tij është diskriminuese dhe e paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht dhe gjithashtu konstatohet se nuk është përmendur citimi ose ekuivalent për certifikime të ngjashme. Përveç sa më sipër duhet theksuar fakti se ky kriter është vendosur vetëm për prodhuesin kur për nga natyra e standardit, **nëse do të ishte rasti, do të duhej të ishte kërkuar vetëm për operatorët ekonomik pjesëmarrës** të cilët kanë marrë përsipër furnizimin dhe montimin e pajisjes në vepër. Qëllimi i certifikimit të sigurisë në punë përmes SCC është të sigurojë se subjekti i certifikuar dëshmon për aftësi të një realizimi pune pa cenuar shëndetin dhe sigurinë. Qëllimi i këtij sistemi është parandalimi i aksidenteve. Pra kjo certifikatë i konfirmon klientit tek i cili i paraqitet se kompania e cila e disponon ka si përparësi kryesore shëndetin dhe sigurinë e punonjësve. Interes në lidhje me këtë natyrë certifikimi paraqesin ato kompani të cilat kryesisht kryejnë shërbime në terren në mjediset e klientit (që në rastin tonë kjo detyrë është kryer nga firma sipërmarrëse).

Si përfundim, kriteri i vendosur është krejtësisht i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe krejtësisht jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

2. *‘Operatori ekonomik duhet të disponojë pajisjen për provë të presionit të ajërfohësave minimumi 20 bar’.*

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht atij të ngarkuar në SPE rezulton se pajisja është parashikuar të punojë në presion 9 bar e për rrjedhojë vendosja e një kriteri të tillë është diskriminuese dhe përtej nevojave konkrete që diktojnë specifikimet teknike

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 2, “Parimet e përzgjedhjejes”, Neni 20, “Mosdiskriminim”.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 27, “Kontratat e mallrave”, Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekt: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve z. V. K. si dhe anëtarët e NJP z. M. M., z. R. P. dhe znj. Y. N.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e znj. Y. N. dhe z. R. P., në cilësinë e anëtarëve të NJP sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 4149/154 prot., datë 04.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Certifikata SCC:2011 e prodhuesit si një standard ndërkombëtar për menaxhimin e sigurisë, shëndetit dhe ambientit, është kërkuar duke u bazuar në specifikimet teknike të objektit të prokurimit, pika IV: ‘Kërkesa teknike për furnizimin dhe testimin në vend të ajërftohësave’. Në Kërkesat teknike është përcaktuar se përpara marrjes në dorëzim të ajërftohësave, kontraktori është i detyruar të realizojë testimin me presion në vlerën e caktuar në specifikimet teknike, në sheshin e montimit në secilin hidrocentral. Testimi i ajërftohësave do të kryhet nga Kontraktori duke krijuar kushtet me aksesoret dhe elementët e nevojshëm, në prani të specialistëve të secilit objekt. Duke qenë se ky shërbim do të kryhet në ambientet e HEC-eve dhe proceset e punës referuar kërkesave teknike të përcaktuara në specifikimet teknike janë mjaft specifike, rrjedhimisht kërkesa për këtë standard nga prodhuesi bëhet e domosdoshme, duke qenë se ky standard është i përfshirë edhe në inxhinierinë/sektorin mekanik”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këto çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se kjo certifikatë, edhe nëse do të ishte rasti do të duhej të ishte kërkuar për OE pjesëmarrës dhe jo për prodhuesin pasi është OE fitues (pjesëmarrës) ai që do të kryejë edhe testimin e ajërftohësave në secilin hidrocentral. Për rrjedhojë pretendimi Juaj nuk qëndron dhe si i tillë nuk merret në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Pretendimi i subjektit:

“Ajërftohsi është një pajisje shumë specifike e cila përdoret për ftohjen e dhomës së gjeneratorit duke ndaluar kështu mbinxehjen dhe rritjen e eficiencës së prodhimit të energjisë elektrike. Është një pajisje e domosdoshme ... kjo pajisje parashikohet të punojë në 9 bar. Duhet theksuar se tubacion e merr ujin në magjistralin kryesor që lidhet me tubacionin e marrjes së ujit ... Sipas standardeve të ftohësave ata testohen me 1.5 PN ... Këto pajisje në diapazonin e tyre të matjes optimale punojnë në kushte optimale nga 20 % deri në 80 % e ngarkesës maksimale. Nga verifikimet e katalogjeve online të pajisjeve testuese rezulton se ato gjenden në diapazonin nga 20 – 700 bar. Bazuar në këtë fakt dhe përshtatjen e nevojave të diapazonit të testimit të ajërftohësave kemi përzgjedhur minimumin e presionit të pajisjeve 20 bar që gjenden lehtësisht në treg dhe kryen procesin e testimit të ajërftohësave me 1.5 të presionit nominal”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këto çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Përgjigjet për sa më sipër janë dhënë gjerësisht edhe në trajtimin e observacioneve për aktet e konstatimit. Për rrjedhojë pretendimi Juaj nuk qëndron dhe si i tillë nuk merret në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se është kualifikuar dhe shpallur fitues OE N. ShPK i cili nuk plotëson kriteret si më poshtë. Konkretisht:

1. *‘Operatori ekonomik duhet të ketë realizuar gjatë tre viteve të fundit nga data e hapjes së tenderit, furnizime të mëparshme, të ngjashme, me një vlerë jo më të vogël 36,700,000 (Tridhjetë e gjashtë milion e shtatëqind mijë) Lekë.*

Për të provuar plotësimin e këtij kushti operatori ekonomik duhet të paraqesë:

Për furnizime të ngjashme ndaj organeve publike: Vërtetime të lëshuara nga enti publik dhe fatura tatimore shitje ku shënohen datat, shumat dhe sasi të furnizimeve të realizuara.

Për furnizime të ngjashme ndaj privateve duhet të paraqesë: Fatura tatimore shitjesh ku të jenë të përcaktuara datat, shumat dhe sasi të furnizimeve të realizuara’.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht atij të ngarkuar në SPE rezulton se për plotësimin e këtij kushti nga OE N. është paraqitur si punë e ngjashme kontrata me objekt *‘Furnizim vendosje komplet ajërftohësit për gjeneratorët e agregateve në HEC Vau i Dejës’* me vlerë 47,272,723.3 lekë me TVSH e lidhur mes BOE N.& P. dhe KESH SHA administruar në institucion me nr. 1528/5 prot., datë 21.09.2018 me vlerë. Nga verifikimi në sistem rezulton se OE N. ka qenë anëtar i këtij bashkimi operatorësh në masën 50 %. Për rrjedhojë, duke bërë llogaritjet, vlera e punës për të cilën ky OE dëshmon se ka përmbushur me natyrë të ngjashme është në masën 23,636,361 lekë pa TVSh, ose 19,696,968 lekë pa TVSH, vlerë kjo e cila është gati gjysma e vlerës së kërkuar në DST. Për sa i takon kontratës tjetër të ngarkuar në sistem me objekt *‘Blerje pajisje dhe pjesë rezervë për mirëmbajtjen e agregateve të pajisjes’* lidhur me KESH SHA dhe N. sipas aktit me nr. 6012/5 prot., datë 18.02.2020 dhe me vlerë të kontratës 56,422,032 lekë me TVSH, ose 47,018,360 lekë pa TVSH, e amenduar, rezulton se zërat objekt kontratë lidhen me pajisje elektrike dhe pjesë rezervë elektrike dhe jo vetëm me punime mekanike dhe nuk kanë të bëjnë me punime për ajërftohësit e gjeneratorit.

2. *‘Operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar në stafin e tij 2 (dy) inxhinier mekanik dhe 2 (dy) montator mekanik.*

Për të provuar plotësimin e këtij kushti duhet të paraqitet:

Diplomën e inxhinierëve mekanik;

Listëpagesat e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore sipas formularit E/Sig-25, për periudhën Gusht – Tetor 2020;

Certifikatat profesionale për montatorët mekanik, të lëshuara nga institucionet e autorizuar me ligj’.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht atij të ngarkuar në SPE rezulton se OE N. nuk e përmbush këtë kriter pasi në total janë kërkuar diploma për dy ing. mekanik dhe në total është dorëzuar diplomë për ing. mekanik vetëm ajo e të punësuarit T. P. I punësuar F. S. është diplomuar në hidroteknikë dhe njëkohësisht është punësuar si ing. mekanik, kjo sipas kontratës së lidhur sipas aktit të datës 06.06.2019 mes të punësuarit dhe punëdhënësit z. M. K. Për sa i përket listëpagesave ky i punësuar figuron si Inxhinier civil duke mos krijuar kështu një situatë të qartë mbi natyrën e punës të realizuar nga i punësuar. Sipas argumenteve të dhëna nga ana e KSHA në lidhje me kriteret gjatë trajtimit të ankesës së OE M., është cituar mes të tjerave domosdoshmëria e njohurive profesionale në fushën e njohurive mekanike në nivel profesional, çka si më sipër shpjegohen, nuk përmbushen nga një inxhinier i diplomuar në inxhinierinë hidroteknike dhe me një diplomë të lëshuar nga UPT, Fakulteti i Inxhinierisë së Ndërtimit në vitin 2018, pra me më pak se 3 vite eksperiencë pune.

3. Në lidhje me specifikimet teknike është kërkuar që dimensionet të jenë:

Lartësi x gjatësi x gjerësi (mm) = 2669 x 1732 x 330 (mm). Në fakt, dimensionet e mallit të propozuar nga ana e OE N. për HEC Fierzë është me dimensionet 2690 x 1734 x 390 (mm) të cilat ndryshojnë përkatësisht me 21 mm, 2 mm dhe 60 mm. Gjithashtu, me diferenca nga dimensionet e kërkuara paraqiten edhe ato për HEC Vau i Dejës. Në rastin e OE të s kualifikuar është cituar ndër argumentet e s kualifikimit ndër të tjera fakti se ka një diferencë për dimensionet e pajisjes në HEC Vau i Dejës me 7 mm kur siç u shpjegua si më sipër, 3 dimensionet e mësipërme nuk janë respektuar, **duke bërë që KVO të tregojë kështu qëndrime të ndryshme për të njëjtën mangësi ndaj OE pjesëmarrës në këtë procedurë prokurimi.**

Në kushte të tilla rezulton se ky OE nuk përmbush kriteret e sipërpërmendura dhe si i tillë duhet të ishte s kualifikuar.

Kriteri:- Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1; Neni 163, pika 1.

- Statuti i Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika (c).

- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, Pika 3 dhe Pika 5.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, ndryshuar, Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe economicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkak: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe economicitet

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e KVO z. T. D., znj. K. H. dhe znj. E. K.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e znj. K. H., z. T. D. dhe znj. E. K., në cilësinë e anëtarëve të KVO sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 4149/154 prot., datë 04.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me kriterin që OE duhet të ketë realizuar gjatë tre viteve të fundit nga data e hapjes së tenderit, furnizime të ngjashme me një vlerë jo më pak se 36,700,000 lekë ... KVO ka bërë vlerësimin e këtij kriteri referuar kontratave të ngjashme që ky OE ka paraqitur dhe jo të njëjta. Në lidhje me kriterin e inxhinierit mekanik z. M. K. referuar ‘Dëshmisë së kualifikimit të sigurisë teknike’ Gjithashtu, duke qenë se KESH SHA ka lidhur kontrata të mëparshme me këtë OE dhe është njohur me dokumentacionin e tij teknik e ligjor ekonomik e financiar gjatë vlerësimeve të mëparshme është njohur dhe me faktin se z. M. K. disponon diplomën e inxhinierit mekanik”.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këto çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Për sa i takon

kriterit mbi inxhinierin mekanik, sqarojmë se OE vlerësohen në bazën e dokumentacionit të dorëzuar në SPE për çdo procedurë. Gjatë trajtimit të ankesave të bërë nga OE të tjerë për të cilët nuk janë marrë në konsideratë këto ankesa, nga AK është theksuar rëndësia që ka domosdoshmëria e njohurive në fushën e njohurive mekanike në nivel profesional, çka si më sipër shpjegohen, nuk dokumentohen se janë në dispozicion të këtij investimi. Për rrjedhojë pretendimi Juaj nuk qëndron dhe si i tillë nuk merret në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me specifikimet teknike sqarojmë se mallrat objekt prokurimi të ofertuara nga OE N. të prodhuara nga S., plotësojnë më së miri të gjitha karakteristikat e kërkuara, sipas specifikimeve teknike nga KESH SHA. Arsytet e s’kualifikimit të operatorëve të tjerë nuk janë vetëm përmasat jashtë diapazonit të lejuar por edhe disa kritere dhe arsye të tjera, ku malli i ofruar nga prodhuesi përkatës, nuk mund të instalohet, pasi nuk përmbush kërkesat për sipërfaqen e ftohjes së gjeneratorit, nuk përmbush numrin e tubave ftohës, materialin, etj. Ndërsa malli i ofruar nga OE N. është nga i njëjti prodhues që ishin edhe ftohësat e vjetër ekzistues S. ku çdo përmasë ka shkuar sipas vendit të instalimit, duke u përputhur normalisht me të gjitha karakteristikat teknike të kërkuara për ajërftohëset, si dhe me tubacionet e skemës së qarkullimit të ujit. KVO ka gjykuar si të vlefshme ofertën e OE N. me prodhuesin S. duke vlerësuar se plotëson karakteristikat më të rëndësishme teknike të kërkuara ... ndërsa përmasat e dimensioneve që janë jashtë kërkesave siç shprehen tek AK janë brenda kufijve të lejuar të funksionimit të pajisjes, të cilat përshtatet më së miri gjatë instalimit. Duke qenë se të gjitha parametrat bazë të funksionimit të ajërftohësave të ofruara nga OE i kualifikuar nga KVO i ka konsideruar këto devijime të vogla se janë në përputhje me specifikimet teknike duke qenë se janë prodhues i ajërftohësave ekzistues S. Në lidhje me konstatimit tuaj se KVO ka mbajtur qëndrime të ndryshme për mangësi të njëjta ndaj OE të s’kualifikuar sqarojmë se OE i s’kualifikuar ka patur shumë mangësi në lidhje me kriteret e kërkuara dhe konkretisht përveç devijimeve të vogla të dimensioneve të ajërftohësave të OE të s’kualifikuar nuk kanë plotësuar parametrat bazë të specifikimeve teknike të kësaj procedure si sasia e ujit ftohës, rënia e presionit, numri i tubacioneve, sipërfaqja ftohëse, kapaciteti i ajërftohësave. Duke qenë se ajërftohësit e ofruar nga OE i s’kualifikuar nuk plotësonin parametrat e specifikimeve teknike bazë, KVO ka bërë vlerësimin e kriterëve për kualifikim në zbatim të LPP dhe RrPP”.

Oëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se nga ana e KVO janë mbajtur qëndrime të ndryshme për mangësi të njëjta ndaj OE duke s’kualifikuar një OE (përveç të tjerave) edhe për një diferencë në dimensionet e pajisjeve me 7 mm kur siç është shpjeguar në aktin e konstatimit dhe në këtë Projekt Raport Auditimi, OE N. ka paraqitur një produkt dimensionet e të cilit ndryshojnë përkatësisht me 21 mm, 2 mm dhe 60 mm. Interpretimi i bërë nga ana Juaj duke klasifikuar parametrat si bazë dhe jo bazë është krejtësisht subjektiv dhe nuk përbën argument. Sqarojmë se në Aktin e Konstatimit, në Projektraport dhe në këtë Raport Përfundimtar Auditimi nuk është përmendur fakti se OE tjetër është s’kualifikuar vetëm për këtë arsye (cituar **‘përveç të tjerave’**). Për sa më sipër pretendimet tuaja nuk qëndrojnë e si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

5. Procedura me objekt: ñRehabilitimi i tuneleve dhe galerive ndihmëse (aksesit) në digën HEC Koman”.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : ‘Rehabilitimi i tuneleve dhe galerive ndihmëse (aksesit) në digën HEC Koman’ me nr. REF – 76460-10-22-2020

1. Urdhër Prokurimi	3. Grupi i Përllogaritjes së Fondit Limit	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave

nr. 3376/3, datë 22.10.2020	Hartuar nga Studio e projektimit K.	Urdhri nr. 3376/5, datë 22.10.2020
2. Lloji i Procedurës – “E hapur”, “Punë”, format elektronik	Njësia e Prokurimit Urdhri 3376/3, datë 22.10.2020 z. E. Q. – Specialist i fushës z. A. L. – Specialist i fushës znj. E. K. – Personi Përgjegjës për Prokurimet	znj. A. R. – Shefe e Sektorit të Prokurimeve z. A. H. – Shef i Sektorit të Planifikimit dhe Ankandeve znj. K. H. – Specialiste, Sektori i Prokurimeve
5. Fondi Limit (pa TVSh) 86,011,817 lekë 5.1 Afati 7 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para U.& S. SHPK Kontrata me nr. 3376/7 prot., datë 21.01.2021 me vlerë 91,897,866 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 9,430,262 lekë 11 %
8. Data e hapjes së tenderit 02.12.2020, ora 11:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: B i 70,472,157 S i 72,222,222 S. – 76,581,555 C i 81,496,773 S'kualifikuar B i 70,472,157 S i 72,222,222 C i 81,496,773

Projekti për investimin me objekt ‘Rehabilitimi i tuneleve dhe galerive ndihmëse (aksesit) në digën HEC Koman’ është hartuar nga ana e Projektuesit OE K. nga ana e të cilit është përlogaritur edhe vlera e investimit në masën **103,214,180 lekë me TVSH**. KESH SHA ka marrë në dorëzim projektin përmes komisionit përkatës të ngritur me urdhër të Titullarit me përbërje z. F. Z., z. E. Q. si dhe z. A. L. sipas shkresës me nr. 1227/8 prot., datë 09.03.2020. Me shkresën nr. 3074 prot., datë 05.10.2020 nga ana e z. T. B. i është dërguar Drejtorisë së Prokurimeve shkresa me lëndë *Kërkesë për fillim procedure prokurimi* për objektin ‘Rehabilitimi i tuneleve dhe galerive ndihmëse (aksesit) në digën HEC Koman’. Me shkresën nr. 3376 prot., datë 22.10.2020 nga ana e Titullarit z. B. B. është miratuar vlera e Fondit Limit në shumën **86,011,817 lekë pa TVSH** ose **103,214,180 lekë me TVSH**, vlerë kjo e cila është përcaktuar nga ana e studios së Projektimit K. Me shkresën nr. 3376/3, datë 22.10.2020 është hartuar Urdhri i Prokurimit dhe përbërja e NJP dhe me shkresën nr. 3376/5, datë 22.10.2020 është bërë edhe përcaktimi i anëtarëve të KVO.

Me procesverbalin e administruar në KESH SHA pa nr. pa datë anëtarët e NJP kanë miratuar dokumentet e tenderit si përfshirë këtu kriteret e përgjithshme dhe ato të veçanta. Njoftimi për llojin e procedurës është paraqitur në faqen www.app.gov.al sipas buletinit nr. 91, datë 26 Tetor 2020. Në lidhje me kriteret janë paraqitur ankesa nga 2 OE, konkretisht OE K. SHPK administruar në KESH SHA me nr. 3462 prot., datë 28.10.2020 si dhe SH. SHPK, administruar në KESH SHA me shkresën nr. 3466 prot., datë 29.10.2020.

Me marrjen e ankesave nga ana e Titullarit z. B.B. është pezulluar procedura e prokurimit si dhe është ngritur sipas shkresës nr. 3462/1 prot., datë 29.10.2020 Komisioni për Shqyrtimin e Ankesës (KSHA) në lidhje e kriteret, i përbërë nga ana e znj. A. R., znj. K. H. dhe znj. Y. N. KSHA, në përfundim të shqyrtimit të ankesave, i është drejtuar Titullarit të AK z. B. B. në lidhje me rezultatet e këtij shqyrtimi të cilat i janë përcjellë subjekteve nga ana e Titullarit përmes shkresave të administruara në KESH SHA me nr. 3462/2 prot., datë 30.10.2020 dhe 3462/3 prot., datë 30.10.2020. Pas sugjerimeve edhe të APP NJP ka vendosur të ndryshojë një pjesë të kriterëve. Në përfundim, sipas aktit të administruar në KESH SHA me nr. 3376/7 prot., datë 21.01.2021 është lidhur kontrata e zbatimit të punimeve mes Administratorit të Autoritetit Kontraktor (AK) z. B. B. dhe z. Xh. V. përfaqësues i BOE S. & M. me vlerë të kontratës **91,897,866 lekë me TVSH** dhe me afat zbatimi punimesh 7 muaj nga data e fillimit të punimeve. Njoftimi për kontratën e nënshkruar është paraqitur në faqen www.app.gov.al sipas buletinit nr. 45, datë 29 Mars 2021.

Titulli gjetjes 8:*Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. *‘Operatorit Ekonomik ofertues për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të zotërojë Licenca Profesionale të lëshuar nga institucionet e autorizuar me ligj në kategoritë si më poshtë:*

- NP – 1/A Punime gërmimi në tokë.
- NP – 5/B Punime nëntokësore, ura dhe vepra arti.
- NP – 6/C Diga dhe tunele hidroteknike
- NS – 1/A Punime për prishjen e ndërtimeve
- NS – 9/B Punime strukturore speciale
- NS – 10/B Shtresa dhe mbistruktura speciale
- NS – 14/A Impiante të brendshme, elektrikë, telefoni, radiotelefoni TV etj.
- NS -18B Punime topogjeodezike

NS -20 /B Shpime gjeologo inxhinierike, puse e shpime për ujë’.

VKM nr. 42, datë 16.01.2008 “Për Miratimin e Rregullores për Kriteret dhe Procedurat e Dhënies së Licencave Profesionale të Zbatimit, Klasifikimit dhe Disiplinimit të Subjekteve Juridike, që Ushtrojnë Veprimtari Ndërtimi”, i ndryshuar, Lidhja nr. 4 ka është përcaktuar se niveli i shoqërisë (niveli i licencës/kategorisë) në raport me vlerën në lekë të punimeve të kryera për çdo kategori punimi është si më poshtë:

Niveli i Shoqërisë	Sipas Vlerave në Lekë të Punimeve të Kryera për çdo Kategori Punimi
A	0 i 20 milion lekë
B	21 i 50 milion lekë
C	51 i 100 milion lekë
D	101 i 200 milion lekë
E	201 i 400 milion lekë
F	401 i 800 milion lekë
G	Mbi 800 milion lekë

Referuar përkufizimit të kategorive dhe kërkesave të NJP rast pas rasti rezulton se:

NS – 10 Shtresa dhe mbistruktura speciale

Është kërkuar kategoria e licencës B, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 21,000,000 i 50,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se: “*Shtresa dhe mbistruktura speciale: Konsiderohet ndërtimi, mirëmbajtja dhe ristrukturimi i shtresave (dysHEMEVE) të realizuara me materiale të veçanta, natyrale ose artificiale, të cilat janë me ngarkesa të konsiderueshme, si mund të jenë pistat aeroportuale*”.

Sipas preventivit të hartuar nga ana e Projektuesit dhe të miratuar nga ana e Autoritetit Kontraktor nuk kemi të bëjmë me ndërtime, mirëmbajtje dhe ristrukturime të shtresave (**dysHEMEVE**) të realizuara me materiale të veçanta, natyrale ose artificiale, të cilat janë me ngarkesa të konsiderueshme, si mund të jenë pistat aeroportuale.

NS 18 – Punime topogjeodezike

Është kërkuar kategoria e licencës B, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 21,000,000 i 50,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se: “*Konsiderohet zbatimi i rëlevimeve topografike speciale që kërkojnë mjete dhe organizim të veçantë, punime topogjeodezike në objekte inxhinierike, punime speciale gjeodezike; rrjeta mbështetëse dhe qëndrueshmëri terrenesh.*”

Në lidhje me këtë kriter sqarojmë se pavarësisht rëndësisë së veçantë që paraqet investimi dhe vlerës së tij, duhet theksuar fakti se në preventiv nuk është parashikuar një vlerë e punimeve topogjeodezike e cila do të mund të përdorej nga ana e NJP më pas për vendosjen e

kriterit në nivelin e propozuar. Për rrjedhojë ky kriter nuk është i argumentuar teknikisht dhe ligjërisht.

NS 20 – Shpime gjeologo-inxhinierike, puse e shpime për ujë

Është kërkuar kategoria e licencës B, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 21,000,000 i 50,000,000 lekë.

Referuar VKM të përmendur më sipër citohet se: ***“Përfshihen shpimet për të vlerësuar gjeologjinë për ndërtimin e objektit inxhinierik. Shpimet për ujë dhe puse.”***

Sipas preventivit të hartuar nga ana e Projektuesit dhe të miratuar nga ana e Autoritetit Kontraktor nuk kemi të bëjmë me shpime për vlerësuar gjeologjinë e tokës për ndërtimin e objekteve inxhinierike dhe aq më tepër shpime për puse uji. Në këtë rast duhet të theksojmë faktin se Projekti është hartuar nga ana e OE K. nga ana e të cilës janë hartuar ndër të tjera Raporti i VNM si dhe studimi gjeologo i inxhinierik nga studio. Kjo do të thotë se përshkrimi dhe vlerësimi i gjeologjisë (nëse do të duhej) është ezauruar prej të paktën këtyre dy materialeve. Për rrjedhojë vendosja e këtij kriteri dhe aq më tepër në nivelin B është jashtë kontekstit, krejtësisht e paargumentuar, diskriminuese, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

Nga më sipër, rezulton se kriteret e vendosura janë jashtë kontekstit, të paargumentuara, diskriminuese, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

2. *‘Operatori Ekonomik ofertues duhet të ketë në stafin teknik të punësuar minimalisht për periudhën Korrik - Shtator 2020 Inxhinierët e mëposhtëm:*

1 (një) Inxhinier Ndërtimi, me eksperience pune jo më pak se 5 vjet.

1 (një) Inxhinier Gjeolog, me eksperience pune jo më pak se 10 vjet.

1 (një) Inxhinier Gjeodet, me eksperience pune jo më pak se 5 vjet.

1 (një) Inxhinier Hidroteknik, me eksperience pune jo më pak se 10 vjet.

1 (një) Inxhinier Mekanik, me eksperience pune jo më pak se 3 vjet.

Në lidhje me këtë kriter rezulton se vendosja e viteve të eksperiencës në punë nuk është e argumentuar teknikisht dhe ligjërisht. Në lidhje me këtë çështje duhet sqaruar fakti se VKM nr. 759, datë 12.11.2014 *‘Për licencimin profesional të individëve dhe subjekteve juridike që do të ushtrojnë veprimtari në fushën e studimit e të projektimit në ndërtim dhe mbikëqyrjes e kolaudit të punimeve të zbatimit në ndërtim’*, e ndryshuar, ka përcaktuar qartë se cilat janë kriteret e dhënies së licencave profesionale në zbatim për drejtuesit teknik dhe në mënyrë të ngjashme ka diktuar edhe VKM nr. 42 datë 16.01.2008 *‘Për miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike, që ushtrojnë veprimtari ndërtimi’* për firmat sipërmarrëse. Për rrjedhojë rezulton se edhe ky kriter nuk është i argumentuar dhe as në përputhje me nevojat e investimit.

3. *‘Operatori Ekonomik ofertues duhet të ketë në stafin e tij mesatarisht 80 (tetëdhjetë) punonjës të pasqyruara në listëpagesat e shoqërisë për periudhën Korrik - Shtator 2020’*

Në fakt sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton ndonjë llogaritje analitike se prej nga ka rezultuar një numër prej 80 të punësuarish, të domosdoshëm këta për të zbatuar në kohë punimet e preventivit të kontratës

Operatori Ekonomik ofertues për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë këto makineri dhe pajisje:

Nr	Emri i mjetit	Njësi	Sasi	Statusi
1.	Kamionçina mbi 3.5 Ton	Copë	4	Në pronësi ose me qira
2.	Mjet gërmimi	Copë	4	Në pronësi ose me qira
3.	Autobetonier	Copë	4	Në pronësi ose me qira
4.	Autopompë betoni	Copë	2	Në pronësi ose me qira
5.	Autobot uji	Copë	2	Në pronësi ose me qira

Nr	Emri i mjetit	Njësi	Sasi	Statusi
6.	Matrapik për thyerje shkëmbi	Copë	2	Në pronësi ose me qira
7.	Pompe uji	Copë	4	Në pronësi ose me qira
8.	Çekiç për thyerje	Copë	4	Në pronësi ose me qira
9.	Vibrator betoni	Copë	4	Në pronësi ose me qira
10.	Kompresor ajri	Copë	4	Në pronësi ose me qira
11.	Saldatrice	Cope	4	Në pronësi ose me qira
12.	Sonde-Makineri shpimi për ankera	cope	2	Në pronësi ose me qira
13.	Pompë për injektim betoni në ankera	Cope	2	Në pronësi ose me qira
14.	Minieskavator	Cope	4	Në pronësi ose me qira
15.	Ekskavator me zinxhirë dhe matrapik	Cope	2	Në pronësi ose me qira
16.	Makineri sprucim betoni	cope	2	Në pronësi ose me qira

Në fakt sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton ndonjë llogaritje analitike se prej nga ka rezultuar numri i mjeteve të mësipërme, të domosdoshme këto për të zbatuar në kohë punimet e preventivit të kontratës.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, Neni 20, “Mosdiskriminim”.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 27, “Kontratat e mallrave”, Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve z. V. K., anëtarët e NJP z. E. Q., z. A. L. dhe znj. E. K. si dhe anëtarët e KSHA znj. A. R., znj. K. H. dhe znj. Y. N.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e z. A. L. dhe z. E. Q. sipas shkresës së administruar në KLSH me nr. 889/24 prot., datë 07.03.2022 dhe në KESH SHA me nr. 4149/124 prot., datë 03.03.2022 si dhe ato nga ana e z. E. Q., z. A. L. dhe znj. E. K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 4149/159 prot., datë 07.03.2022.

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me konstatimin Tuaj për kriteret e licencës profesionale ju argumentojmë se: ... nisur nga këto arsye është marrë në konsideratë rëndësia e këtyre veprave, kujdesi dhe profesionalizmi që duhet për të kryer punime rehabilituese në brendësi të këtyre galerive.

NS-10 B

Bazuar në projekt është kërkuar ky kriter pasi të katërta galeritë në preventiv kanë zërin rikonstrukcion i tyre me beton C 25/30 me trashësi 40-50 cm në faqet anësore në qemerin e galerive si dhe në dysheme e veshje betoni C 7/10 me trashësi 5-10 cm dhe C25/30 me trashësi 20 cm. Gjithashtu, në preventiv kemi zërin ‘Lyerje betoni me hyperdesimo’ e cila shërben për izolimin e filtrimeve që mund të dalin në brendësi të tuneleve. Cilësia dhe sasia e betoneve sidomos në shtresën e bazamentit të galerive merr në konsideratë që në galeri do të kalojnë edhe mjete të tonazhit të rëndë siç janë vinçat apo kamionë me ngarkesa të elementëve të sallave të komandove, të portave të remontit ose të punës në rast riparimesh.

Në këtë projekt zbatimi janë parashikuar punime civile në brendësi të tuneleve dhe galerive ndihmëse të cilat lidhen me ndërtimin e strukturave speciale siç janë bazamentet e këtyre tuneleve, torketime dhe ankerë. Këto punime zënë një vlerë relativisht të lartë në këtë projekt zbatimi dhe për pasojë vlerësohen si të kategorisë B. Kjo dhe për faktin se këto mure mbajtëse dhe punime nëntokësore do të kryhen në tunele dhe galeri ndihmëse të cilat janë elementë pranë një vepre të rëndësishme hidroteknike si është edhe diga e HEC Komanit.

NS – 18B

Bazuar në këtë projekt është kërkuar ky kriter pasi edhe pse nuk kemi një zë të veçantë në preventivin e punimeve në projekt në lidhje me punime topogjeodezike, nga njohja e projektit kemi marrë në konsideratë praninë e Rrjetit të Monitorimit Gjeodezik i përbërë nga pika nivelacioni ... Gjithashtu punime topogjeodezike janë të rëndësishme gjatë procesit të ndërtimit të kanalit të mbledhjes dhe disiplinimit të ujërave për të qenë të saktë në përmasimin e kanalit të ruajtjen e pjerrësisë hidraulike me qëllim largimin e ujërave që mund të filtrojnë brenda në galeri.

NS – 20B

Bazuar në projekt është kërkuar ky kriter pasi sipas analizës së çmimit nga projekti kemi zërin 'Shpim me sondë $d=200$ mm në formacionin shkëmbor për mikropilota' si dhe zërin 'Ankerë $\phi=32$ mm, $L=2-3$ m në tunele, me hekur periodik, përfshirë aksesoret' Gjatësia e ankerave dhe shpimi për mikripilotat do të jetë në varësi të fortësisë së formacionit shkëmbor dhe me këtë rast bëhet një vlerësim i vëmendshëm rast pas rasti dhe profesional nga inxhinieri gjeolog për gjatësinë e ankerimit dhe të pilotimit. Ky vlerësim gjeologo inxhinierik do të jetë i shpeshtë dhe do të bëhet për çdo 6 ankerë në çdo seksion ankerimi dhe do të vijojë çdo 1.0 – 1.2 metra gjatë gjithë gjatësisë së galerive, që korrespondon me vlerësimin gjeologo – inxhinierik të të gjithë gjatësisë së galerive. Ky lloj vlerësimi gjeologo – inxhinierik është më i detajuar se vlerësimi i kryer nga projektuesi gjatë fazës së hartimit të projektit."

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këto çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se kriteret nuk mund të vendosen sipas rëndësisë pasi kjo mënyrë, në gjykim të Grupit të Auditimit, lë vend për subjektivitet. LPP dhe RrPP kanë diktuar qartë se AK duhet të vendosë kërkesat minimale të cilat duhet të përmbushin OE për përmbushjen e objektit të kontratës. Në lidhje me licencën NS i 10/B të kërkuar sqarojmë se preventivi i kontratës nuk ka të parashikuar në asnjë pjesë të tij zëra punimesh të cilat të kenë lidhje me shtresa apo mbistruktura speciale me ngarkesa të konsiderueshme, si mund të jenë pistat aeroportuale. Punimet e përmendura nga ana juaj janë përfshirë në kërkesat që AK ka vendosur për disponimin e licencës NP i 5, i cili është kërkuar i kategorisë B. Për rrjedhojë pretendimet tuaja mbi këtë licencë nuk qëndrojnë. Për sa i takon argumenteve të dhëna në lidhje me licencën NS i 18 sqarojmë se nga ana juaj nuk është dhënë asnjë argument konkret, ligjor, teknik se përse është kërkuar kategoria e licencës B, e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 21,000,000 i 50,000,000 lekë. Në mënyrë të ngjashme si në rastin e parë, edhe argumenti i dhënë në lidhje me disponimin e licencës së kategorisë NS i 20/B nuk është i argumentuar pasi kategoria e zërave të përmendur nga ana juaj 'Shpim me sondë $d=200$ mm në formacionin shkëmbor për mikropilota' si dhe zëri 'Ankerë $\phi=32$ mm, $L=2-3$ m në tunele, me hekur periodik, përfshirë aksesoret', bëjnë pjesë në zërat e punimeve të cilat përfshihen nën kategorinë NS i 9 e cila është kërkuar nga ana e AK të jetë e nivelit B e cila i korrespondon një volumi punimesh me vlerë 21,000,000 i 50,000,000 lekë. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me eksperiencën në punë të inxhinierëve, duke qenë se punimet të cilat do të realizohen janë të një shkalle të lartë vështirësie pasi kemi të bëjmë me ndërhyrje në vepra të një rëndësie të lartë, duke i bërë këto ndërhyrje të kenë një shkallë të lartë rrezikshmërie NJP kërkon që OE të ketë aftësinë, eksperiencën dhe besueshmërinë e duhur për të realizuar me sukses punën e kërkuar nga NJP. Për këtë arsye ka vendosur kriterin për eksperiencën në punë duke e konsideruar kriter cilësie dhe besueshmërie. Vitet e eksperiencës për çdo inxhinier janë kërkuar bazuar në rolin që zë në projekt secili inxhinier ...”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këto çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se referuar VKM nr. 759, datë 12.11.2014 *“Për licencimin profesional të individëve dhe subjekteve juridike që do të ushtrojnë veprimtari në fushën e studimit e të projektimit në ndërtim dhe mbikëqyrjes e kolaudimit të punimeve të zbatimit në ndërtim”*, e ndryshuar, ka përcaktuar qartë se cilat janë kushtet për dhënien e licencave profesionale individuale dhe atyre për shoqëri në fushën e Studim e projektim në ndërtim dhe Mbikëqyrje e kolaudim punimesh zbatimi në ndërtim. Kjo do të thotë se eksperiencia në punë nuk mundet kurrsesi të dëshmojë se këta individë kanë aplikuar dhe më pas e kanë përfituar licencën sipas nevojave të investimit. Për këtë arsye do të ishte më e përshtatshme që AK të kërkonte licencat dhe jo vite eksperiencë në punë. Këtu qëndron dhe gjetja e Audituesve Shtetërorë të KLSH, se kriterin në lidhje me eksperiencën e inxhinierëve është e paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me numrin mesatar të punonjësve, bazuar në DST, është kërkuar që OE ofertues duhet të ketë në stafin e tij mesatarisht 80 punonjës të cilët mund të jenë punonjës me detyra të ndryshme që nga punonjësit administrativë të OE deri tek punonjësit e shërbimeve, për të cilët nuk është kërkuar asnjë specifikim për cilësi të caktuara, por vetëm që të kenë qenë të punësuar gjatë periudhës Korrik – Shtator 2020. Pra ky numër nuk është vetëm për punonjësit në kantier. Për sa i përket numrit mesatar të punonjësve në kantier janë marrë në konsideratë volumi i punimeve, vlera e projektit, grafiku i punimeve si dhe afati i punimeve. Nisur nga sa më sipër ... është menduar që të kërkohet një numër mesatar prej 80 punonjësish të shpërndarë në katër fronte e punës, mesatarisht 20 punëtorë për çdo galeri ...”

“Në lidhje me disponimin e makinerive sqarojmë se makineritë e kërkuara janë vendosur në raport me volumet dhe kohëzgjatjen e zbatimit të punimeve të parashikuar, vlerën dhe natyrën e punimeve. Numri dhe lloji i makinerive të kërkuara është caktuar bazuar në grafikun e punimeve, sipas të cilit është parashikuar të punohet në të katër galeritë njëkohësisht brenda 5 muajve... Nisur nga sa më sipër është menduar që të bëhet një shpërndarje me nga një mjet pune për çdo galeri për punimet që kryhen çdo ditë dhe një mjet pune për çdo 2 galeri për punimet që do të kryhen më rrallë dhe në procese të dedikuara pune ...”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këto çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se konkluzionet tuaja në lidhje me numrin e punonjësve dhe numrin e mjeteve nuk janë argumentuar në përputhje me kapacitetet dhe normat orare për zërat e punimeve apo normat orare/kapacitetet e mjeteve. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se është kualifikuar dhe shpallur fitues BOE S. & M. ShPK i cili nuk plotëson kriteret si më poshtë. Konkretisht:

1. Në lidhje me ndarjen e punimeve mes palëve.

Sipas kontratës së bashkëpunimit me nr. 2531 rep. 1446 kol. datë 01.12.2020 anëtarët e BOE kanë ndarë pjesëmarrjen në përqindje mes tyre në masën 53 % M. dhe 47 % S. Në fakt këta dy OE kanë përmbushur pikat e licencave sipas tabelës së mëposhtme:

	47 %	53 %
KATEGORIA E LICENCËS DHE NIVELI	SMO U.	SMO VATAKSI
NP – 1/A Punime gërmimi në tokë.	po	po
NP – 5/B Punime nëntokësore, ura dhe vepra arti.	po	jo
NP – 6/C Diga dhe tunele hidroteknike	po	jo
NS – 1/A Punime për prishjen e ndërtimeve	po	po
NS – 9/B Punime strukturore speciale	po	jo
NS – 10/B Shtresa dhe mbistruktura speciale	jo	po
NS – 14/A Impiante të brendshme, elektrikë, telefoni, radiotelefoni TV etj.	po	po
NS -18/B Punime topogjeodezike	jo	po
NS -20 /B Shpime gjeologo inxhinierike, puse e shpime për ujë	jo	po

Sipas marrëveshjes kontraktuale si më sipër rezulton se OE M. nuk përmbush pikët e licencës për kryerjen e punimeve nën kategorinë B të preventivit sipas të cilit janë ndarë punimet mes tyre në masën 53 %. Siç shihet dhe më sipër kategoritë e nevojshme të licencave për NS/5, NP/6 dhe NS/9 përmbushen nga OE S..

2. ‘Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë të punësuar dhe të figurojnë në listëpagesat e shoqërisë për periudhën Korrik - Shtator 2020 të paktën 1 (një) punonjës që disponon certifikatën si “Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë” në përputhje me klauzolat e ligjit Nr. 10327 datë 18/02/2010 “Për sigurinë dhe shëndetin në punë” dhe V.K.M nr. 312, datë 05.05.2010 “Për miratimin e rregullores “Për sigurinë në kantier”’.

Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE është paraqitur certifikata për z. A. G. për të cilin rezulton se certifikata nuk përmbush kriteret e V.K.M nr. 312, datë 05.05.2010 òPër miratimin e rregullores ñPër sigurinë në kantierò, neni 10, pika 1 ku përcaktohet se:

Koordinatori për projektin dhe koordinatori për realizimin e punimeve duhet të plotësojnë kërkesat e mëposhtme;

a) diplomë universitare në inxhinieri, arkitekturë, në përputhje me aktet ligjore në fuqi;

b) vërtetim nga ana e punëdhënësve ose e porositësve, që vërteton që ka punuar në sektorin e ndërtimeve për të paktën 3 vjet;

Pika 8 ku përcaktohet se:

Kurs formimi për sigurinë e punës në sektorin e ndërtimit: a) Kohëzgjatja 120 orë pasi certifikata është lëshuar për 40 orë kurs trajnimi.

Gjithashtu sipas listëpagesave rezulton se z. A. G. është paguar në muajin janar si *Specialist tregu* dhe në muajt pasardhës si *Punonjës pastrim gardërobë* dhe në kushte të tilla ky BOE nuk përmbush kriterin e vendosur në lidhje me certifikatën e kërkuar.

3. ‘Operatori Ekonomik ofertues për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë këto makineri dhe pajisje:

12.	Sonde-Makineri shpimi për ankera	Copë	2	Në pronësi ose me qira

Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE S. & M. ka paraqitur një faturë tatimore në të cilën ka cituar matrapik shpimi, copë 2. Në fakt ky BOE nuk përmbush kriterin e vendosur pasi

nuk është kërkuar matrapik shpimi por sondë-makineri shpimi për ankera e në kushte të tilla duhet të ishte s kualifikuar.

4. Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemi i Prokurimit Elektronik) rezulton se oferta e BOE S. & M. nuk është shoqëruar me analizat teknike për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar.

Kriteri:

- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, Pika 3 dhe Pika 50.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”.

- Udhëzimi nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’”, Kreu I, pika 10 dhe pika 11.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve z. V. K., anëtarët e KVO znj. A. R., z. A. H. dhe znj. K. H.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të KVO znj. J. R., znj. K. H. dhe z. A. H. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 4149/59 prot., datë 07.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me konstatimet Tuaja ...”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Argumentet e dhëna në observacion janë përsëritje e atyre të dërguara për aktet e konstatimit, të cilat janë trajtuar edhe në Projektraporti e Auditimit. Më gjerësisht shkeljet ligjore për të cilat janë ngarkuar me përgjegjësi personat përgjegjës janë saktësuar gjatë dy akteve paraardhëse të procedurës së auditimit dhe së fundmi edhe në këtë Raport Përfundimtar Auditimi. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

6. Procedura me objekt: ñSigurimi i shëndetit dhe sigurimi nga aksidentet personale të punonjësve të KESH SHA”

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : ‘Sigurimi i shëndetit dhe sigurimi nga aksidentet personale të punonjësve të KESH SHA’, me nr. REF – 51594-02-25-2020

1. Urdhër Prokurimi nr. 721/3, datë 25.02.2020	3. Grupi i Përllogaritjes së Fondit Limit Njësia e Prokurimit Urdhri nr. 721/3, datë 25.02.2020 z. I. B. – Specialist i fushës znj. Y. N. – Personi përgjegjës për prokurimin znj. K. H. – Specialiste, Sektori i Prokurimeve	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 721/4, datë 25.02.2020 znj. A. R. znj. K. Gj. z. A. H.
2. Lloji i Procedurës – “Procedurë e Hapur, Marrëveshje Kuadër”, “Shërbime”, format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 143,132,724 lekë 5.1 Afati 3 vjet	6. Oferta e kualifikuar e para BOE S. & U. & I. & N. Kontrata me nr. 721/8 prot., datë 05.05.2020 me vlerë 143,093,808 lekë	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 0 lekë 0 %
8. Data e hapjes së tenderit 20.03.2020, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: <u>BOE S. & U.& I.</u> <u>& G.& S.</u> 143,132,724 lekë
11. Ankimime	12. Përgjigje Ankesës	

Titulli gjetjes 10: *Mangësi në drejtim të argumentimit të nevojës për kryerjen e investimit.*

Situata: Investimi me objekt “Sigurimi i shëndetit dhe sigurimi nga aksidentet personale të punonjësve të KESH SHA” është miratuar nga ana e Këshillit Mbikëqyrës të KESH SHA znj. E. M. Kryetare si dhe z. Gj. S., z. E.L., znj. S. D., znj. T. B. dhe z. L. P., anëtarë të Këshillit Mbikëqyrës sipas Vendimit nr. 11, datë 17.10.2019 “Për miratimin e disa ndryshimeve në programin ekonomik financiar të Shoqërisë KESH SHA për vitin 2019”, administruar në KESH SHA me nr. 4128/1 prot., datë 22.10.2019. Më pas ky ndryshim ka marrë miratimin e Aksionarit të vetëm të KESH SHA, Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, e përfaqësuar nga znj. B. B., Ministër, sipas Vendimit të Asamblesë së Përgjithshme të Aksionarit nr. 5234/3 prot., datë 31.10.2019. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton një kërkesë për këtë shërbim nga ndonjë sektor/drejtori por vetëm shkresa përcjellëse me nr. 5870 prot., datë 16.12.2019 e znj. E. Gj., ish - Drejtore e Burimeve Njerëzore e cila ka përcjellë termat e referencës të cilat nuk janë të firmosura nga hartuesit e tyre si kërkesë për prokurimin e këtij shërbimi bazuar në planin ekonomik financiar të vitit 2019, i rishikuar dhe i miratuar nga ana e Këshillit Mbikëqyrës të KESH SHA.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk disponohet asnjë urdhër për ngarkimin e ndonjë grupi me detyrën e hartimit të këtyre termave të referencës të cilat më pasi janë përdorur edhe në procedurën e prokurimit

Kriteri:- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 4, “Regjistri i parashikimeve të procedurave të prokurimit publik”, Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Mungesa e kërkesës për këtë shërbim për argumentimin e domosdoshmërinë së kryerjes së kësaj procedure prokurimi nuk identifikon nevojat konkrete të kësaj praktike.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e personit përgjegjës të Prokurimit, grupit të ngritur për hartimin e Termave të Referencës si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa që, për çdo procedurë prokurimi, pjesë e dosjes të jetë edhe kërkesa për këtë shërbim, kjo e nevojshme për argumentimin e

domosdoshmërinë së kryerjes së kësaj procedure prokurimi pasi në të kundërt nuk identifikohet nevoja konkrete e kryerjes së kësaj praktike.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve z. V. K. si dhe personi përgjegjës për prokurimin znj. Y. N.

Titulli gjetjes 11: Shpenzim në shumën 143,132,724 lekë me pasojë përdorim pa efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet.

Situata: Referuar termave të referencës rezulton se ky shpenzim ka parashikuar që KESH SHA të bëjë sigurimin e shëndetit dhe sigurimin nga aksidentet personale të punonjësve të saj, për një periudhë 3 (tre) vjeçare. Konkretisht janë parashikuar për tu siguruar punonjësit e KESH SHA dhe 3 Njësive Prodhuese Fierzë, Koman dhe vau i Dejës për dy kategori kryesore:

A. Sigurim për shëndetin;

B. Sigurim për aksidentet personale dhe të jetës nga aksidentet, (përfshirë dhe aksidentet në punë);

Për 675 persona, është kërkuar mbulimi me sigurim nga aksidentet personale dhe të jetës nga aksidentet deri në 6,800,000 lekë;

Për sigurimin e shëndetit, punonjësit e siguruar janë ndarë sipas kategorive të mëposhtme:

Kategoritë e paketave	I	II	III
Numri i paketave	29	61	585
Shuma maksimale vjetore e mbuluar për shërbime shëndetësore të jetës deri në (lekë)	67,690,000	20,307,000	6,769,000

Këto kategori janë parashikuar të përfitohen nga nivelet e stafit si më poshtë:

KATEGORITË	KESH QENDËR (APARATI)	HEC-ET	TOTAL I PUNONJËSVE
DREJTORI / K1 SHILLTARI	26	3	29
SHEF ZYRE/SEKTORI/P1 RGJEGJËS	37	24	61
SPECIALIST	135	70	205
NIVEL I MESI M	27	353	380
TOTAL	225	450	675

Sipas përshkrimit të secilës paketë të parashikuar rezulton se:

1. Niveli Drejtor/Këshilltarë janë parashikuar të mbulohen me sigurimin e paketës 1 e cila i përkon mbulimit me shërbimet e mëposhtme:

Paketa Kategoria I : Limiti maksimal i mbulimit 67.690.000 Lekë

Territori i mbulimit : Gjithë bota, përjashtuar SHBA, Kanada, Zvicër

- Shpenzimet për trajtime me shtrim në spital:

1. Dhome private në spital;
2. Bileta e avionit për transportin për në spital jashtë Shqipërisë 100% jo më pak se 67,700 Lekë;
3. Shpenzimet për kirurgët, mjeket, anestezistet 100%;
4. Shpenzimet për qiranë e dhomës së operacionit 100%;
5. Kujdesi intensiv 100%;
6. Ilaçet e këshilluara nga mjeku dhe fashat 100%;
7. Radioterapi dhe Kimioterapi 100%;
8. Transplant i organeve 100%;
9. Kujdesi psikiatrik 100%;

10. Fizioterapi 100%;
11. Shpenzime për një prind që shoqëron një të mitur jo më pak se 6,800 Lekë/ditë.

- Shpenzime për trajtime pa shtrim në spital:

1. Shpenzimet për mjekun e përgjithshëm dhe mjekun specialist, kujdes diagnostikues (CT, MRI dhe ekzaminime të rekomanduara nga një mjek 100%, jo më pak se 542.000 Lekë /vit;
2. Fizioterapi 100% ;
3. Kirurgji ditore 100%;
4. Ilaçet të këshilluara nga mjeku dhe fashat jo më pak se 271,000 Lekë/vit.

- Shpenzime të tjera :

1. Transporti me ambulancë rrugore dhe helikopter në rast emergjencë që kërcënon jetën 100%;
2. Kimioterapi dhe radioterapi 100%;
3. Kujdesi për shtatzëninë dhe lindjen (10 muaj pritje) 80% jo me pak se 340,000 Lekë;
4. Emergjencia dentare 80% jo më pak se 47,400 Lekë;
5. Kujdesi parandalues (check up) jo më pak se 115,000 Lekë/vit;
6. Polica e shëndetit në udhëtim në Amerikë dhe Evropë : urgjenca mjekësore, evakuim mjekësor dhe riatdhesim i trupit 100% jo më pak se 1,354,000 Lekë.

2. Niveli SHEF ZYRE / SEKTORI / PËR RGJEGJËS janë parashikuar të mbulohen me sigurimin e paketës 2 e cila i përkon mbulimit me shërbimet e mëposhtme:

Paketa Kategoria II : Limiti maksimal i mbulimit 20,307,000 lekë

Territori i mbulimit : Shtet Evropian, Shqipëri, Maqedoni, Kosovë.

- Shpenzimet për trajtime me shtrim në spital:

1. Dhoma dyshe në spital;
2. Bileta e avionit për transporti për në spital jashtë Shqipërisë 80% jo me pak se 47,400 Leke;
3. Shpenzimet për kirurget, mjekët, anestezistët 100%;
4. Shpenzimet për qiranë e dhomës së operacionit 100%;
5. Kujdesi intensiv 100%;
6. Ilaçet me princip aktiv të këshilluara nga mjeku dhe fashat 100%;
7. Radioterapi dhe Kimioterapi 100%;
8. Fizioterapi 100% ;
9. Shpenzime për një prind që shoqëron një të mitur jo më pak se 4,000 Lekë/ditë;

- Shpenzime për trajtime pa shtrim në spital:

1. Shpenzimet për mjekun e përgjithshëm dhe mjekun specialist, kujdes diagnostikues (CT, MRI dhe ekzaminime të rekomanduara nga një mjek, fizioterapi 100%, jo me pak se 271,000 Lekë/vit;
2. Kirurgji ditore 100%;
3. Ilaçet e këshilluara nga mjeku dhe fashat jo më pak se 136,000 Lekë/vit.

- Shpenzime të tjera:

1. Transporti me ambulancë rrugore dhe helikopter në rast emergjence që kërcënon jetën 100%;
2. Kimioterapi dhe radioterapi 100%;
3. Kujdesi parandalues (check up) jo më pak se 40,600 Lekë/vit;
4. Polica e shëndetit në udhëtim në Evropë: urgjenca mjekësore, evakuim mjekësor dhe riatdhesim i trupit 100% jo më pak se 1,354,000 Lekë.

3. Niveli SPECIALIST DHE NIVEL I MESËM janë parashikuar të mbulohen me sigurimin e paketës 3 e cila i përkon mbulimit me shërbimet e mëposhtme:

Paketa Kategoria III : Limiti maksimal i mbulimit deri 6,769,000 Lekë

Territori i mbulimit : Shtet Evropian, Shqipëri.

- **Shpenzimet për trajtime me shtrim në spital:**

1. Dhome dyshe në spital;
2. Bileta e avionit për transportin për në spital jashtë Shqipërisë 80% jo më pak se 47,400 Lekë;
3. Shpenzimet për kirurget, mjeket, anestezistet 100%;
4. Shpenzimet për qiranë e dhomës së operacionit 100%;
5. Kujdesi intensiv 100%;
6. Ilaçet me princip aktiv të këshilluara nga mjeku dhe fashat 100%;
7. Radioterapi dhe Kimioterapi 100%;
8. Fizioterapi 100% ;
9. Shpenzime për një prind që shoqëron një të mitur jo më pak se 4,000 Lekë/ditë;

- **Shpenzime për trajtime pa shtrim në spital,:**

1. Vetëm në Shqipëri, për mjekun e përgjithshëm dhe mjekun specialist, kujdes diagnostikues (CT, MRI dhe ekzaminime të rekomanduara nga një mjek, fizioterapi, kirurgji ditore, 100%, jo më pak se 271,000 Lekë);
2. Ilaçet e këshilluara nga mjeku dhe fashat jo më pak se 135,400 Lekë/vit ;

- **Shpenzime te tjera :**

1. Transporti me ambulancë rrugore dhe helikopter në rast emergjence që kërcënon jetën 100%
2. Kimioterapi dhe radioterapi 100 % ;
3. Kujdesi parandalues (check up) jo më pak se 20,300 Lekë/vit ;
4. Polica e shëndetit në udhëtim në Evrope : urgjenca mjekësore, evakuim mjekësor dhe riatdhesim i trupit 100% jo më pak se 1,354,000 Lekë.

Së pari, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se ky shpenzim prej 143,132,724 lekë është kryer duke mos marrë në konsideratë faktin se punonjësit e KESH SHA, në bazë të ligjit nr. 7703, datë 11.05.1993 “Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 2 *Sigurimet shoqërore të detyrueshme*, germa a, paragrafi i katërt, janë të siguruar në bazë të ligjit të sipërcituar e si të tillë, kanë të përfshirë përveç të tjerash, edhe mbulimin me të ardhura për shpenzimet për paaftësinë e përkohshme në punë për shkak të sëmundjes si dhe aksidentet në punë dhe sëmundjeve profesionale. Gjithashtu, edhe sipas kontratës kolektive të punës, në nenin 35 të saj është cituar se Punëdhënësi do të zbresë nga paga e punëmarrësit tatimin mbi të ardhurat si dhe kontributin e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore.

Në kushte të tilla një pjesë e shërbimeve për të cilat është kërkuar me mbulim nga kompanitë e sigurimit rezulton se ka qenë shërbim i siguruar për punonjësit, prej të qenit kontribuues të këtyre në sigurimet shoqërore dhe shëndetësore dhe si i tillë ky mbulim me sigurim nuk duhet të ishte kërkuar për sa kohë ka qenë shërbim i siguruar falas.

Së dyti, me Vendimin nr. 611, datë 17.09.2014, Këshilli i Ministrave ka miratuar *Planin Kombëtar të veprimit për zbatimin e Strategjisë Rajonale për Evropën Juglindore, 2014 – 2020*”, pjesë e të cilës ka qenë edhe *Shtylla 4 rritja Gjithëpërfshirëse, Dimensionin M: Shëndetësia*⁷, sipas të cilës është parashikuar nisma e qeverisë mbi:

M.1:

Forcimi i kontrollit vjetor Hartimi i Strategjisë për Check-up (kontrollin) vjetor.

Ngritja e një strukture të nevojshme, trajnimi i personelit.

Realizimi i kontrolleve vjetore për popullatën në grup-moshën 40-65 vjeç, me qëllim parandalimin e patologjive të ndryshme

⁷ Citime sipas referencave në VKM nr. 611, datë 17.09.2014 I në *Për miratimin e planit kombëtar të veprimit për zbatimin e strategjisë rajonale për Evropën juglindore, 2014 – 2020*”

Kështu prej 3 prillit të vitit 2014, kontrolli Shëndetësor Bazë është miratuar nga Këshilli i Ministrave si një program kombëtar, pa pagesë për përfituesit e tij, që synon depistimin e popullatës për faktorët e rrezikut dhe sëmundshmërinë më prevalente me qëllim kujdesin për shëndetin, parandalimin e sëmundjeve dhe komplikacioneve, zbulimin e hershëm të çrregullimeve, mjekimin në fazat e hershme dhe përmirësimin e kulturës shëndetësore, prej të cilit do të përfitojnë të gjithë shtetasit e grupmoshës 40-65 vjeç me qëndrim të përhershëm në Republikën e Shqipërisë.

Në kushte të tilla një pjesë e shërbimeve për të cilat është kërkuar me mbulim nga kompanitë e sigurimit rezulton se ka qenë shërbim i siguruar falas.

Së treti, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se kontrata individuale e punës, në nenin 40 të saj ka të parashikuar se:

“Në rast vdekjeje aksidentale të punëmarrësit gjatë kryerjes së punës, familja e punëmarrësit do të trajtohet sipas parashikimeve të kontratës së sigurimit të jetës nga aksidentet në punë të punëmarrësit”. Në kushte të tilla kontrata kolektive ka parashikuar se sigurimi i jetës nga vdekjet aksidentale në punë do të kryhet nga vetë punëmarrësi dhe jo nga punëdhënësi, fakt ky i cili nuk është marrë në konsideratë në parashikimin e këtij shpenzimi.

Së katërti, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se pavarësisht dokumentit *Terma Reference*, ky material nuk ka asnjë argument teknik/ligjor/arsyetim konkret për realizimin e tij por vetëm citon faktin se *“Korporata Elektroenergjitike Shqiptare (KESH SHA.) ka vendosur të bëjë sigurimin e shëndetit dhe sigurimin nga aksidentet personale të punonjësve të KESH SHA”, për një periudhë 3 (tre) vjeçare. Termat e referencës kanë për qëllim përcaktimin e kërkesave dhe kriterëve që shoqëria përcakton për subjektet që do të konkurrojnë”*.

Në kushte të tilla rezulton se në lidhje me këtë shpenzim mungon elementi kryesor, që është argumentimi i domosdoshmërisë së kryerjes së tij.

Grupi i Auditimit mori në KESH SHA evidencë të mjaftueshme dhe të plotë për të konfirmuar se kryerja e këtij shpenzimi është kryer e pa studiuar. Konkretisht sipas dokumentacioni rezultoi se nga viti 2016 e deri aktualisht lista e aksidenteve në punë me apo pa pasojë vdekjen janë sipas tabelave të mëposhtme:

JO ME PASOJË VDEKJEN					T O T A L
VITI 2016	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	0	0	0	
VITI 2017	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	5	0	0	
VITI 2018	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	1	0	0	
VITI 2019	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	1	0	0	
VITI 2020	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	1	0	0	
VITI 2021	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	0	0	0	
Shuma	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	8

ME PASOJË VDEKJEN					T O T A L
VITI 2016	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	0	0	0	
VITI 2017	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	1	0	0	
VITI 2018	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	0	0	0	
VITI 2019	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	0	0	0	
VITI 2020	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	0	0	0	
VITI 2021	KESH	HEC Fierzë	HEC Koman	HEC Vau i Dejës	
Nr. Rastesh	0	0	0	0	
Shuma	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	1

Pra në total në 6 vite, nga 1 janari i vitit 2016 e deri më 24.12.2021, rezulton se në total janë aksidentuar në punë 9 punonjës, nga të cilët 1 prej tyre ka qenë me pasojë vdekjen. Referuar këtyre regjistrave rezulton se këto aksidente kanë ndodhur si më poshtë:

JO ME PASOJË VDEKJEN

- Për 5 punonjës me pozicion turbinist ose ndihmës-turbinist, për një aksident të ndodhur në rrugë;
- Për 1 punonjës me pozicion remontier, për një aksident të ndodhur në rrugë;
- Për 1 punonjës me pozicion teknik, për një aksident të ndodhur në nënstacion;
- Për 1 punonjës me pozicion turbinist, për një aksident të ndodhur në sallën e turbinave;

ME PASOJË VDEKJEN

- Për 1 punonjës me pozicion turbinist ose ndihmës-turbinist, për një aksident të ndodhur në rrugë;

Nga sa më sipër rezulton pozicionet më me risk në lidhje me aksidentet në punë rezultojnë se janë ato të punonjësve pranë njësive të prodhimit pranë HEC Fierzë, HEC Koman dhe HEC Vau i Dejës (pavarësisht faktit se edhe në këto dy të fundit nuk kanë ndodhur aksidente) dhe në asnjë rast nuk rezulton se punonjësit e KESH SHA të jenë të ekspozuar ndaj riskut të ndodhjes së aksidenteve. Për rrjedhojë rezulton se në mënyrë krejt të paargumentuar dhe jo të mbështetur në nevoja konkrete, janë përfshirë në skemën e sigurimit ndaj aksidenteve në punë edhe punonjësit e KESH SHA (Drejtorë / Këshilltar, Shef Zyre / Shef Sektori / Përgjegjës, Specialist dhe Nivel i mesëm) si dhe për HEC të (Drejtorë / Këshilltar, Shef Zyre / Shef Sektori / Përgjegjës), ose numri total prej 252 punonjësish. Gjithashtu, konstatohet se mënyrë diskriminuese dhe jo të mbështetur në riskun ndaj të cilit ekspozohen, mes punonjësve paketat me vlerë sigurimi shëndeti janë ndarë duke favorizuar nivelin drejtues dhe duke lënë paketat me mbulim me sigurim me vlerë më të ulët për punonjësit e Nivelit të Mesëm dhe Specialistët. Konkretisht këto mbulime me sigurim janë:

Shuma 67,690,000 lekë janë për nivelin drejtues Drejtorë / Këshilltar;

Shuma 20,307,000 lekë për nivelin Shef Zyre / Shef Sektori / Përgjegjës;

Shuma 6,769,000 lekë për nivelin Specialist dhe Nivel i mesëm.

ZBATIMI I KONTRATËS

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se deri aktualisht shërbimet e përfituara aktualisht prej sigurimit nga ana e punonjësve të KESH SHA dhe njësive Prodhuese është si më poshtë:

Shërbimi	Qendër	HEC V. Dejës	HEC Koman	HEC Fierzë	Total
Check up	98	125	133	123	479
Shërbime kirurgjikale	2	0	1	3	6
Diagnostikime	27	6	8	7	48

Nga sa më sipër arrihet në konkluzionin se planifikimi i prokurimit të shërbimit me objekt *‘Sigurimi i shëndetit dhe sigurimi nga aksidentet personale të punonjësve të KESH SHA’* është kryer në kushtet kur:

1. Nuk faktotet dhe nuk argumentohet në asnjë dokumentacion të vetëm justifikues domosdoshmëria e kryerjes së tij, si elementi kryesor i inicimit të kësaj procedure;
2. Një pjesë e shërbimeve për të cilat është kërkuar me mbulim nga kompanitë e sigurimit rezulton se ka qenë shërbim i siguruar për punonjësit, prej të qenit kontribuues të këtyre në sigurimet shoqërore dhe shëndetësore dhe si i tillë ky mbulim me sigurim nuk duhet të ishte kërkuar për sa kohë ka qenë shërbim i siguruar falas;

3. Një pjesë e shërbimeve për të cilat është kërkuar me mbulim nga kompanitë e sigurimit rezulton se ka qenë shërbim i siguruar falas, kjo në vijim të Vendimin nr. 611, datë 17.09.2014;

4. Kontrata kolektive ka parashikuar se sigurimi i jetës nga vdekjet aksidentale në punë do të kryhet nga vetë punëmarrësi dhe jo nga punëdhënësi;

Evidencat e vënë në dispozicion faktojnë konkluzionet e grupit të Auditimit se ky investim nuk duhet të ishte kryer duke përfshirë në skemën e sigurimit nga aksidentet në punë të gjithë stafin e KESH SHA por vetëm punonjësit e ekspozuar, kjo e faktuar edhe me evidencat e aksidenteve në punë.

Kriteri:- Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV **PARIMI I DETYRIMIT TË BESNIKËRISË**, neni 14, pika 1, Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë, neni 163, pika 1, neni 167 Përbërja, të drejtat e detyrimit e këshillit mbikëqyrës dhe administratorët, pika 6, nenit 163 Detyrimi i besnikërisë dhe përgjegjësia, pikat 1, 2 dhe 3, Statuti i Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika c ku përcaktohet se: ‘Objekti i Shoqërisë është: Shfrytëzimi dhe mirëmbajtja e pajisjeve, makinerive dhe gjithë pasurive të tjera të saj’

- Rregullore e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vlera prej **143,132,724 lekë** për këtë shpenzim përbën përdorim pa efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet për fondet e KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e Bordit Mbikëqyrës, ish i Titullarit të Autoritetit Kontraktor, ish i Drejtorit të Divizionit Strategjik të Programimit dhe Menaxhimit Strategjik si dhe Grupit të Hartimit të Termave të Referencës.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e Këshillit Mbikëqyrës dhe Administratorit të KESH SHA, të kërkohej në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për ndërprerjen e kontratës së lidhur sipas aktit me nr. 721/8 prot., datë 05.05.2020 me BOE V.& S.& D.& I. Këto hapa duhet të merren me qëllim zvogëlimin e impaktit negativ të shpenzimeve të parashikuara nën këtë kontratë si rrjedhojë e prokurimit të këtij shërbimi për shkak të:

- Mos marrjes në konsideratë të faktit se punonjësit e KESH SHA, në bazë të ligjit nr. 7703, datë 11.05.1993 “Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 2 Sigurimet shoqërore të detyrueshme, germa a, paragrafi i katërt, janë të siguruar në bazë të ligjit të sipërcituar e si të tillë, kanë të përfshirë përveç të tjerash, edhe mbulimin me të ardhura për shpenzimet për paaftësinë e përkohshme në punë për shkak të sëmundjes si dhe aksidentet në punë dhe sëmundjeve profesionale;

- Mos marrjes në konsideratë të faktit se një pjesë e shërbimeve për të cilat është kërkuar me mbulim nga kompanitë e sigurimit rezulton se ka qenë shërbim shtetëror i siguruar falas (check i up);

- Mos marrjes në konsideratë të kontratës kolektive të punës;

- Ndarjes diskriminuese mes përfituesve të shërbimeve;

Përfshirjes në skemën e sigurimit të të gjitha kategorive të punonjësve dhe mos marrjes në konsideratë të historikut të aksidenteve në punë, si elementi kryesor mbi të cilin edhe duhet të përcaktohet risku i ndodhjes së tyre.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi ish – Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B., Këshilli Mbikëqyrës i përbërë nga znj. E. M. Kryetare dhe z. Gj. S., z. E. L., znj. S. D., znj. T. B. dhe z. L. P., anëtarë si dhe ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e ish Administratorit të KESH SHA z. B. B., sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/163 prot., datë 08.03.2022.

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me konstatimet e bëra gjatë auditimit të procedurës së prokurimit me objekt “Sigurimi nga shëndeti dhe sigurimi nga aksidentet personale të punonjësve të KESH SHA ju sjell sërish në vëmendje që kjo është një procedurë që është miratuar nga ana e Këshillit Mbikëqyrës të KESH SHA sipas Vendimit nr. 11, datë 17.10.2019 “Për miratimin e disa ndryshimeve në programin ekonomik financiar të Shoqërisë KESH SHA për vitin 2019”, administruar në KESH SHA me r. 4128/1 prot. datë 22.10.2019. Më pas ky ndryshim ka marrë miratimin e Aksionarit të vetëm të KESH SHA. MIE, sipas Vendimit të Asamblesë së Përgjithshme të Aksionarit nr. 5234/3 prot., datë 31.10.2019.

Praktikat dhe procedurat e Korporatës Elektroenergjitike Shqiptare për sigurinë dhe shëndetin në punë janë në përputhje me ligjin nr. 10237 dt. 18.2.2010 “Për sigurinë dhe shëndetin në punë”, si dhe udhëzimet, rregulloret dhe normat shtetërore në zbatim të tij.

Për sa më sipër, në përmbushje të standardeve dhe kërkesave të shprehura nga BERZH. Kodit të Punës nr. 7961/1995, i ndryshuar, Ligjit Nr. 10237/2010 për Shëndetin dhe Sigurinë në Punë. Është zbatuar praktika e mbulimit e të punonjësve me sigurimin nga aksidentet në punë. Bazuar në analizën e riskut sipas pozicionit dhe vendndodhjes së punës është gjykuar ndarja në dy kategori ku kategoria e dytë (më të rriskuar) janë punonjësit pranë njërive prodhuese dhe drejtorisë së shërbimeve në KESH qendër.

Për sa i përket sigurimit të shëndetit dhe konstatimit se ‘ky sigurim bie ndesh me “Shërbimin e siguruar për punonjësit, prej të qenit kontribues në sigurimet shoqërore dhe shëndetësore dhe si i tillë ky mbulim me sigurim nuk duhet të ishte kërkuar për sa kohë ka qenë shërbim i siguruar falas’ ju bëjmë me dije se në bazë e për zbatim të parashikimeve të Ligjit Nr.7870, datë 13.10.1994 “Për sigurimet shëndetësore në Republikën e Shqipërisë”, i cili parashikon të drejtën e krijimit të skemave vullnetare të sigurimit shëndetësor si, sigurimi vullnetar shëndetësor është i lejuar dhe i mundur për tu aplikuar në RSH. Konkretisht ky shërbim është aplikuar për punonjësit e KESH SHA në kuadër të politikave të burimeve njerëzore të cilat synojnë rritjen e kushteve të trajtimit të punonjësve të KESH SHA dhe kënaqësisë së punonjësit me qëllim përmirësimin e performancës së punonjësve dhe rritjen e besueshmërisë në raportin punëdhënës – punëmarrës.

Aplikimi i skemave të tilla edhe pse ekziston trajtim shëndetësor në RSH i garanton punonjësve të KESH një mundësi të shtuar sa i përket sigurisë personale në rastet e sëmundjeve duke i mundësuar përveç trajtimit shëndetësor shtetëror, trajtim shëndetësor në ente jo publike apo edhe trajtim jashtë vendit. Sigurimi vullnetar i shëndetit është praktikë e cila mund të gjendet edhe në institucione të tjera dhe në veçanti është e përhapur në shoqëritë tregtare. Bazuar në ligjin për shoqëritë tregtare nr. 9901/2008, i ndryshuar, nenit 135 përcaktohet se Asambleja përcakton dhe miraton politikat tregtare të shoqërive tregtare dhe shërbimi në fjalë ka qenë i miratuar nga Asambleja në programin ekonomik të shoqërisë për vitin 2019”.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se nga ana e Audituesve të KLSH nuk është konstatuar fakti se ky shpenzim nuk ka marrë miratim nga ana e Këshillit Mbikëqyrës apo nga ana e aksionarit të vetëm MIE. Argumentet e dhëna nga ana Juaj janë të një natyre të përgjithshme dhe nuk analizojnë hap pas hapi dhe rast pas rasti konstatimet dhe argumentet ligjore të gjetura të parespektuara nga ana e nivelit drejtues dhe të gjithë personave të përfshirë në këtë praktikë. Përveç kësaj, vlen të theksohet se argumenti i përdorur nga ana Juaj se ky shpenzim është parashikuar dhe kryer për përmirësimin e marrëdhënieve mes punëmarrësve dhe punëdhënësit KESH SHA, është kontradiktor me faktin se të paktën për periudhën objekt auditimi u konstatuan pagesa për

largime të padrejta dhe shërbime përmbartimore përkatëse në shumën prej 15,770,397 lekë. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të Këshillit Mbikëqyrës znj. E. M., z. Gj. S., znj. S. D., znj. T. B. dhe z. E.L. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/165 prot., datë 08.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Këshilli mbikëqyrës i KESH SHA është një organ drejtues i shoqërisë, i cili vepron në bazë dhe për zbatim të parashikimeve të ligjit nr. 9901/2008, për Tregtarë dhe Shoqëritë Tregtare, i ndryshuar, Statutit të Shoqërisë si dhe akteve ligjore dhe nënligjore në tërësi që rregullojnë veprimtarinë e Këshillave Mbikëqyrës të shoqërive tregtare me kapital të zotëruar në shumicë nga shteti ... Bazuar në parashikimet e nenit 166, veprimtaria e Shoqërive të organizuara me sistemin me dy nivele ka një ndarje të qartë midis veprimtarisë menaxheriale të shoqërisë në rolin e organit kolegjal i cili në veçanti dhe me kompetenca mbikëqyr zbatimin e politikave të shoqërisë dhe në veçanti saktësinë e hartimit të PF dhe raportimit menaxherial. ... Konkretisht veprimtaria e Këshillit Mbikëqyrës referuar edhe parashikimeve edhe frymës së ligjit për SHA në sistemet me dy nivele, nuk mund të vlerësohet si veprimtari menaxheriale. Në këtë kontekst për të dy procedurat e përmendura, menaxhimi i shoqërisë është ai i cili planifikon, bazuar në nevojat dhe politikat e shoqërisë, planin vjetor të investimeve dhe shpenzimeve të cilat i paraqiten Këshillit Mbikëqyrës. Vlerësimi i realizuar nuk bëhet në kontekstin përmbajtësor, por në kontekstin parimor ku vlerësohen nëse në tërësi nga ana e menaxhimit janë vlerësuar të realizohen shpenzime dhe investime në përputhje me politikat e shoqërisë. ...

Oëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se në Aktin e Konstatimit, në Projektraport dhe në këtë Raport Përfundimtar Auditimi është përcaktuar qartësisht dhe saktësisht me citimin përkatës kuadri ligjor e rregullator i cili nuk është respektuar nga ana Juaj në cilësinë e anëtarëve të Këshillit Mbikëqyrës. Gjithashtu, sa i takon argumenteve në lidhje me frymën e ligjit për tregtarët dhe shoqëritë tregtare, në gjykim të Grupit të Auditimit, ky është një interpretim subjektiv. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Me shkresën nr. 5870 prot., datë 16.12.2020, mbështetur në Programin Ekonomiko Financiar të vitit 2019, është dërguar nga ana e Drejtorit të Burimeve Njerëzore Drejtuar Drejtorisë së Prokurimeve, dokumentacioni *Termat e Referencës* për procedurën e prokurimit me objekt *“Sigurimi i shëndetit dhe sigurimi nga aksidentet personale të punonjësve të KESH SHA”* të cilat rezultojnë të jenë pa firmën e hartuesve të këtyre termave të referencës. Sipas shkresës me nr. 5870/1 prot., datë 19.12.2019 nga ana e Drejtorit të Prokurimeve znj. V. K. është ngritur grupi i përlllogaritjes së vlerës së fondit limit me përbërje znj. K. H. dhe znj. Y. N. Përlllogaritja e vlerës së fondit limit është kryer mbështetur në një kontratë të ngjashme të kryer nga ana e FSHZH me datë 26.06.2017 duke përcaktuar si vlerë shumë prej 143,132,724 lekë. Sipas shkresës nr. 721/1 prot., datë 25.02.2020, nga ana e Drejtorit të Prokurimeve znj. V. K. drejtuar Drejtorisë Ekonomike, është kërkuar akordimi i fondit në shumën 143,132,724 lekë, kërkesë kjo e cila ka marrë miratimin e Drejtorit të Drejtorisë Ekonomike si dhe të Titullarit të Autoritetit Kontraktor z. B. B. Me procesverbalin e datës 25.05.2020 janë miratuar nga ana e NJP dokumentet e tenderit.

Titulli gjetjes 12: *Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se është kërkuar ndër të tjera edhe kriteri si më poshtë:

1. *‘Operatori Ekonomik Ofertues duhet të ofrojë shërbimin me garanci pagese (pa paguar i siguruari) në të paktën 20 spitale dhe klinika të shërbimit shëndetësor, nga të cilat 20 % e tyre të ushtrojnë aktivitetin në vendet e Komunitetit Evropian.*

- *Për të vërtetuar plotësimin e këtij kushti, Operatori Ekonomik Ofertues duhet të paraqesë një deklaratë, që këto spitale dhe klinika janë pjesë e rrjetit të siguruesit dhe ofrohet shërbimi për të siguruarit me garanci pagese nga Siguruesi. Me deklaratën duhet të paraqitet edhe lista e këtyre spitaleve dhe klinikave’.*

Në fakt ky kriter nuk është argumentuar teknikisht dhe ligjërisht pasi nuk ka specifikuar se përse duhen të paktën 20 spitale dhe klinika të shërbimit shëndetësor dhe përse 20 % e tyre të ushtrojnë aktivitet në vendet e BE, kur në fakt referuar pakteve me të cilat është ofruar ky shërbim rezultoi se 3 paketat e ofruara janë si më poshtë:

Paketa Kategoria I: - 29 punonjës;

Territori i mbulimit : **Gjithë bota**, përjashtuar SHBA, Kanada, Zvicër

Paketa Kategoria II: - 61 punonjës;

Territori i mbulimit : **Shtet Evropian**, Shqipëri, Maqedoni, Kosovë.

Paketa Kategoria III: - 585 punonjës;

Territori i mbulimit : **Shtet Evropian**, Shqipëri.

Pra rezultoi se janë kërkuar që OE të kenë mbulim me sigurim për 20 % të 20 spitaleve, pra të paktën 4 spitale në vendet e BE, kur në fakt numri i punonjësve të siguruar të cilët duhet të kenë akses në vendet e BE janë në masën 646 nga 375, ose gati 96 % e tyre. Për rrjedhojë rezultoi se ky numër spitalesh i kërkuar është kërkuar në një masë të tillë e cila ka qenë e pamjaftueshme për të mbuluar sigurimin e punonjësve.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, Neni 20, “Mosdiskriminim”.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 27, “Kontratat e mallrave”, Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e NJP znj. I. B., znj. Y. N. dhe znj. K. H.

7. Procedura me objekt: nëInfrastrukturë TIK ndërmjet KESH SHA Qendër dhe Njësive të Prodhimit dhe rritja e sigurisë së sistemeve TIK në KESH SHA

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : ‘Infrastrukturë TIK ndërmjet KESH SHA Qendër dhe Njësive të Prodhimit dhe rritja e sigurisë së sistemeve TIK në KESH SHA’, me nr. REF-61307-06-15-2020		
1. Urdhër -	3. Grupi i Përllogaritjes së Fondit Limit	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave

2. Lloji i Procedurës “E hapur”, “Mallra”, format elektronik	- Hartimi i Specifikimeve Teknike - Njësia e Prokurimit - z. G. M. z. A. M. znj. K. H.	- znj. Y. N. znj. A.R. z. A. H.
5. Fondi Limit (pa TVSh) 80,000,000 lekë 5.1 Afati 60 ditë	6. Oferta e kualifikuar e para C. ShPK Kontrata me nr. 1548/10 prot., datë 20.08.2020 me vlerë 92,726,040 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 2,728,300 lekë 3.4 %
8. Data e hapjes së tenderit 14.07.2020, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: <u>C. - 77,271,700 lekë pa TVSH</u> Sëkualifikuar -
11. Ankimime	12. Përgjigje Ankesës	

Titulli gjetjes 13: *Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. ‘Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur dhe të paraqesë Certifikatat ISO ose ekuivalentin e tyre si më poshtë

ISO 22301:2012 Sistemi për Menaxhimin e vazhdimësisë së biznesit;

Në lidhje me kriterin si më sipër rezulton se vendosja e tij është e paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht. Konkretisht nuk argumentohet se përse duhet certifikata ISO 22301:2012 *Për vazhdimësinë e biznesit* dhe ISO 27001:2013 *Sistemi për menaxhimin e sigurisë së informacionit* pasi VKM nr. 914 *Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*, neni 27 dhe neni 30 kanë përcaktuar qartë se cilat janë kërkesat të cilat duhet ti referohen Autoritetet Kontraktore gjatë hartimit të kriterëve për kontratat e mallrave.

2. ‘Operatori ekonomik duhet të ketë në stafin e tij për një periudhë të paktën 3 mujore (Mars 2020-Maj 2020), jo më pak se 4 (katër) punonjës të certifikuar nga prodhuesit e pajisjeve, për produktet që ofrohen. Punonjësit duhet të jenë të certifikuar si më poshtë:

1 (një) punonjës të certifikuar në ITIL për menaxhimin e shërbimeve TI.

1 (një) punonjës të certifikuar në PMP / Prince2 për menaxhimin e projektit.

1 (një) punonjës të certifikuar në nivelin profesional për dizenjimin e rrjetit.

2 (dy) punonjës të certifikuar në nivelin profesional nga prodhuesi për pajisjet e rrjetit të tipit switch që do të ofrohen.

2 (dy) inxhinierë të certifikuar nga prodhuesi për pajisjet e rrjetit te tipit load balancer që do të ofrohen.

2 (dy) inxhinierë të certifikuar nga prodhuesi për pajisjet ekzistuese (Cisco), për migrimin dhe integrimin me zgjidhjen e ofruar.

2 (dy) punonjës të certifikuar në nivelin profesional nga prodhuesi për sistemin e menaxhimit të politikave të sigurisë dhe aksesit në rrjet.

2 (dy) punonjës të certifikuar në nivelin profesional nga prodhuesi hardëare për pajisje server.

2 (dy) punonjës të certifikuar në nivelin profesional nga prodhuesi hardëare për pajisje storage’.

Kriteri si më sipër për stafin rezultoi se nuk është argumentuar teknikisht dhe ligjërisht se përse nevojiten nga dy të punësuar në 6 nga 9 kërkesat e vendosur për stafin, për sa kohë nuk ka një grafik pune në lidhje me realizimin e kontratës.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, Neni 20, “Mosdiskriminim”.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 27, “Kontratat e mallrave”, Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e NJP z. G. M., z. A. M. dhe znj. K.H.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të NJP z. G. M., z. A. M. dhe znj. K. H. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/141 prot., datë 04.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“ ... mbështetur në nenin 30, të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 (i ndryshuar) është konsideruar e arsyeshme që në projektet ku përfshihen ndërhyrje/ndërlidhje me infrastrukturën TIK të KESH të kërkohet që zbatuesit e projekteve/operatorët ekonomike të jenë të pajisur me certifikatë ISO/IEC 22301:2012 Menaxhimi i vazhdimësisë së biznesit. Përsa i përket ISO/IEC 22301:2012 Menaxhimi i vazhdimësisë së biznesit, ky standard specifikon kërkesat për të zbatuar, mirëmbajtur dhe përmirësuar një sistem menaxhimi për të mbrojtur, reduktuar gjasat e shfaqjes, përgatitjes, reagimit dhe rimëkëmbjes nga ndërprerjet kur ato lindin. Kjo është specifikisht e vlefshme për infrastrukturën TIK të KESH SHA, pasi kjo procedurë ndërmjet të tjerash merret me pajisjet dhe konfigurimet për ngritjen dhe vënien në punë të një BCC për gjithë sistemin TIK të KESH SHA dhe ky standard është më se i nevojshëm për kompaninë zbatuese për të bërë të mundur arritjen e këtyre objektivave sa më saktë dhe pa probleme, sipas praktikave më të mira të standardizuara botërore.

Nevojiten të paktën 2 (dy) inxhinierë të diplomuar në fushën e elektronikës ose informatikës, pasi pajisjet elektronike që do të instalohen dhe shumica e proceseve të punës përfshirë konfigurimet, kërkojnë një ekspertizë të zgjeruar në fushat e elektronikës dhe informatikës. Referuar grafikut të punimeve, janë disa zëra të këtij projekti të cilët do të zbatohen në të njëjtën kohë në vendndodhje të ndryshme dhe me distancë të largët nga njëra-tjetra, si: Instalimi në terren, konfigurimi dhe transmetimi i te dhënave në serverët e KESH SHA., integrimi i proceseve dhe të dhënave në Software ekzistues etj.”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këto çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë dhe janë të një natyre të përgjithshme dhe jo të argumentuara me fakte konkrete

8. Procedura me objekt: Ë Rinovimi i sistemit të mbrojtjes për 2(dy) agregate me vendosje/konfigurim të releve të reja që zëvendësojnë ato ekzistuese regretò.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : ‘Rinovimi i sistemit të mbrojtjes për 2(dy) agregate me vendosje/konfigurim të releve të reja që zëvendësojnë ato ekzistuese reg, ret’, me nr. REF-78556-11-13-2020		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri 3424/6 prot., datë 11.11.2020	3. Grupi i Përlllogaritjes së Fondit Limit Urdhri nr. 3424/1 prot., datë 02.11.2020 znj. K. H. z. B. K. Hartimi i Specifikimeve Teknike z. A. M. z. M. K. z. T. D. Njësia e Prokurimit Urdhri 3424/6 prot., datë 11.11.2020 znj. K. H. i personi përgjegjës për prokurimin z. B. K. - Specialist z. A. M. i Specialist	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 3424/7 prot., datë 11.11.2020 znj. A. R. – Shefe e Sektorit të Prokurimeve znj. Y. N. – Specialiste, Sektori i Prokurimeve znj. E. K. – Specialiste Prokurimesh
2. Lloji i Procedurës “E hapur”, “Mallra”, format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 65,000,000 lekë 5.1 Afati 18 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para D. ShPK Kontrata me nr. 3424/10 prot., datë 25.01.2021 me vlerë 74,160,000 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 3,200,000 lekë 5 %
8. Data e hapjes së tenderit 09.12.2020, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë (oferta pa TVSH) Pjesëmarrës: N. 59,600,000 D. 61,800,000 S. 63,940,560 I. 64,480,500 Sëkualifikuar N. 59,600,000 S. 63,940,560 I. 64,480,500

Ky investim është iniciuar me kërkesën me nr. 3424 prot., datë 27.10.2020 të z. T. B. drejtuar Drejtorisë së prokurimeve nga ana e të cilit janë përcjellë Termat e Referencës dhe Specifikimet Teknike të hartuara nga ana e z. A. M. dhe z. M. K. si dhe të kontrolluara nga ana e z. T. D.

Sipas shkresës me nr. 3424/1 prot., datë 04.11.2020, nga ana e znj. V. K. janë caktuar znj. K. H. dhe z. B. K. për përlllogaritjen e fondit limit.

Sipas shkresës pa nr. prot., datë rezulton se është hartuar një Relacion mbi përlllogaritjen e fondit limit të kësaj procedure, sipas të cilit janë marrë oferta nga 5 OE të ndryshëm të cilët kanë paraqitur oferta 3 OE si më poshtë:

P. i 67,062,800 lekë pa TVSH;

R. i 65,963,720 lekë pa TVSH;

D. i 65,100,000 lekë pa TVSH;

Në përfundim është përcaktuar si vlerë mesatare shuma prej **66,042,173 lekë pa TVSH për fondin limit**. Sipas aktit pa numër prot., datë 11.11.2020 është mbajtur procesverbali i miratimit të dokumenteve të tenderit nga ana NJP. Vlera e fondit limit është miratuar nga ana e Drejtorit të Prokurimeve znj. V. K. si dhe Titullari i Autoritetit Kontraktor z. B. B. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 3424/3 prot., datë 11.11.2020. Sipas dokumentacioni rezulton se Deklaratat e Konfliktit të Interesit janë të pafirmosura nga ana e anëtarëve të KVO. Sipas procesverbalit të datës 13.11.2020 është bërë miratimi i dokumenteve të tenderit nga ana e NJP. Sipas shkresës me nr. Extra prot., datë 30.12.2020 është hartuar nga KVO dhe miratuar Raporti Përmbledhës për procedurën e Prokurimit sipas të cilit OE D. ka rezultuar fitues me të cilin është lidhur kontrata e furnizimit sipas aktit me nr. 3424/10 prot., datë 25.01.2021 me vlerë të kontratës 74,160,000 lekë me TVSH.

Titulli gjetjes 14:*Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

1. *‘Operatori Ekonomik duhet të ketë në Stafin e tij minimalisht 5 (pesë) Inxhinier: nga të cilët 2 (dy) Inxhinier Elektrik / Informatik, 3 (tre) Inxhinier Elektrik/Automatizim. Ku të paktën 2 (dy) prej tyre duhet të kenë një eksperience 5 (pesë) vjeçare ne menaxhim projektsh inxhinierik*

Në lidhje me këtë pikë duhet të paraqitet Diploma, kontrata e punës, Certifikatat si dhe listë pagesa E-SIG 25 për periudhën Gusht - Tetor 2020 ku të jenë të përfshirë dhe inxhinieret e mësipërm’.

Kriteri si më sipër për stafin rezulton se nuk është e argumentuar se përse duhen 2 *Inxhinier Elektrik / Informatik* dhe përse 3 (tre) *Inxhinier Elektrik/Automatizim* për sa kohë afati i furnizimit është 18 muaj si dhe nuk është e argumentuar as eksperiencia 5 vjeçare e të paktën 2 prej inxhinierëve për menaxhimin e projektit.

Në lidhje me sa më sipër duhet sqaruar fakti se VKM nr. 759, datë 12.11.2014 *‘Për licencimin profesional të individëve dhe subjekteve juridike që do të ushtrojnë veprimtari në fushën e studimit e të projektimit në ndërtim dhe mbikëqyrjes e kolaudit të punimeve të zbatimit në ndërtim’*, e ndryshuar, ka përcaktuar qartë se cilat janë kriteret e dhënies së licencave profesionale në zbatim për drejtuesit teknik dhe në mënyrë të ngjashme ka diktuar edhe VKM nr. 42 datë 16.01.2008 *‘Për miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike, që ushtrojnë veprimtari ndërtimi’* për firmat sipërmarrëse. Për rrjedhojë rezulton se edhe ky kriter nuk është i argumentuar dhe as në përputhje me nevojat e investimit.

Gjithashtu, për sa i takon profesioneve të kërkuara për inxhinierët NJP nuk ka përcaktuar qartë po ka vendosur shenjën ó pa përdorur termat ose duke krijuar kështu paqartësi edhe mes OE të cilët në një rast kanë paraqitur pyetje në lidhje me këto kriterë.

2. *‘Operatori Ekonomik duhet të ketë në Stafin e tij minimalisht 2 (dy) inxhinier të Certifikuar për:*

1 (një) i certifikuar për sigurinë teknike në punë ndaj elektricitetit. (dëshmi kualifikimi i sigurimit teknik nga ISHTI ose nga institucione ekuivalente me të)’.

Në lidhje me kriterin e mësipërm konstatohet se nga ana NJP ky kriter është vendosur krejtësisht në kundërshtim me kuadrin ligjor e rregullator të prokurimit publik. Së pari duhet sqaruar fakti se ISHTI është një shkurtim i Inspektoratit Shtetëror Teknik dhe Industrial i cili është krijuar në bazë të VKM nr. 410 datë 13.05.2015 nëPër Krijimin, Organizimin dhe Funksionimin e Inspektoratit Shtetëror Teknik dhe Industrialò, kompetencat e të cilit përcaktohen në Kreun I, pika 1 e cila citon se:

“Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial (në vijim ISHTI) është institucioni qendror publik, buxhetor, në varësi të ministrisë përgjegjëse për energjinë dhe industrinë (në vijim ministria) me kompetenca inspektimi”.

Në këto kushte, nga NJP nuk duhet të ishte vendosur një kriter i tillë i cili përveçse krijon konfuzion dhe nuk i përshtatet nevojave të investimit, as nuk mund të provohet si kriter nga asnjë Operator Ekonomik (të paktën i shprehur sipas kriterit) për të vetmen arsye sepse kjo strukturë nuk lëshon dëshmi kualifikimi. Së dyti duhet thënë se nuk argumentohet teknikisht dhe ligjërisht se përse vetëm ky numër prej 1 specialisti kur sipas kërkesave rezulton të jenë kërkuar të paktën 5 inxhinierë.

3 *‘Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë autorizim prodhuesi ose autorizim distributori të autorizuar ku të vërtetohet lidhja me prodhuesin, për mallrat objekt prokurimi.*

Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, e-mail, Website kjo e nevojshme për Autoritetin Kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij'

2.3.7 *'Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë katalogun e prodhuesit/ve të përkthyer në gjuhën shqipe në pjesën ku janë paraqitur të dhënat dhe karakteristikat teknike për mallrat objekt prokurimi, në mënyrë që të provohet pajtueshmëria me specifikimet teknike.*

Katalogu/katalogët e prodhuesit/ve duhet të jenë të verifikueshme në Website e tyre përkatëse'. Në lidhje me kriterin e mësipërm rezulton se citimi *'Autorizimi duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, e-mail, Website kjo e nevojshme për Autoritetin Kontraktor në rast verifikimi nga ana e tij'* si dhe *Katalogu/katalogët e prodhuesit/ve duhet të jenë të verifikueshme në Website e tyre përkatëse* janë një element diskriminues pasi për sa kohë autoriteti kontraktor ka kërkuar nga OE pjesëmarrës dëshmi për:

- *Autorizim prodhuesi ose autorizim distributori të autorizuar ku të vërtetohet lidhja me prodhuesin, për mallrat objekt prokurimi*
si dhe

- *Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë katalogun e prodhuesit/ve të përkthyer në gjuhën shqipe në pjesën ku janë paraqitur të dhënat dhe karakteristikat teknike për mallrat objekt prokurimi, në mënyrë që të provohet pajtueshmëria me specifikimet teknike ...'*, atëherë, në këtë rast aksesimi edhe në internet në momentin e vlerësimit të ofertave është jo në përputhje me domosdoshmëritë reale të Autoritetit Kontraktor pasi është kërkesë për tu plotësuar nga palë të treta dhe jo e OE pjesëmarrës.

Përveç sa më sipër konstatohet se nga ana e NJP, në lidhje me plotësimin e kërkesave për kualifikime (certifikata) për inxhinierët, është kërkuar që çdo kualifikim (certifikatë) të përmbushet përmes disponimit të kësaj certifikate nga një inxhinier i vetë pasi nëse një inxhinier i vetëm plotëson dy kriteret duke disponuar dy certifikata, atëherë kjo gjë mund të përbëjë kusht për skualifikim.

Një kriter i tillë, siç u shpjegua edhe më sipër përveçse ka qenë i paqartë për OE por edhe argumenti i dhënë nga ana e NJP në lidhje me kriteret ka qenë diskriminues pasi disponimi nga një Inxhinier i vetëm i një ose më shumë certifikatave nuk mundet kurrësi të përbëjë shkak për skualifikim e OE.

Nga sa më sipër, nisur nga mungesa e argumenteve teknike dhe ligjore në vendosjen e këtyre kriterëve, paraqitja e të dhënave të rreme me qëllim kualifikimi nga ana e OE D.⁸ si dhe qëndrimi me dy standarde i KVO në drejtim të vlerësimit të ofertave arrihet në konkluzionin se në këtë procedurë janë vendosur kriteret me qëllim kualifikimin e OE D. e duke e favorizuar atë edhe gjatë fazës së vlerësimit të ofertave.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, Neni 1, "Objekti dhe qëllimi", Neni 2, "Parimet e përzgjedhjes", Neni 20, "Mosdiskriminim".

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 27, "Kontratat e mallrave", Neni 61, "Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit".

- Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe economicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe economicitet

⁸Trajtuar më poshtë problematikat në drejtim të vlerësimit të ofertave.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e NJP znj. K. H., z. B. K. dhe z. A. M.

Titulli gjetjes 15: *Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se është kualifikuar dhe shpallur fitues OE D. ShPK i cili nuk plotëson kriteret si më poshtë. Konkretisht:

1. Në lidhje me punët e ngjashme

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se OE D. për punë të ngjashme ka paraqitur:

- 1 faturë tatimore me objekt *Instalimi i releve për sistemin e mbrojtjes nënstacioni Përrenjas* me vlerë 19,196,852.63 lekë pa TVSH;
- 1 kontratë, faturat tatimore dhe vërtetim realizimi për një kontratë me objekt *Blerje Pajisje laboratorike për nevoja të UPT* me vlerë 76,800,000;

Nga analiza e kontratës dhe dokumentacionit shoqërues në SPE rezulton se ky OE nuk përmbush kriterin në lidhje me punët e ngjashme pasi furnizimi i pajisjeve të përfshira në preventiv nuk lidhet në asnjë rast të vetëm me objektin e prokurimit

2. Në lidhje me stafin

Sipas dokumentacionit të ngarkuar së SPE rezulton se ky OE nuk plotëson kriteret në lidhje me stafin pasi:

- Në total janë kërkuar 5 inxhinierë nga të cilët:

2 inxhinier (të cilët mund të jenë Inxhinier Elektrik ose Inxhinier Informatik)

3 inxhinier të Fakultetit të Inxhinierisë Elektrike, me specialitet si Inxhinier Elektrik ose inxhinier elektronik me profilin automatizim.

Në fakt referuar dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se janë paraqitur dëshmitë për:

1 Inxhinier Elektronik me drejtim Automatizim (z. R. R.);

1 inxhinier Elektrik me drejtim Automatizim dhe Industri (z. R. M.);

1 Inxhinier Elektronik me drejtim Automatizim (z. V. B.);

Pjesa e tjetër e stafit, në asnjë prej personave për të cilët janë paraqitur dëshmi nuk plotësojnë kriterin e të qenit inxhinier elektrik, inxhinier Informatik, apo inxhinier elektronik me drejtim automatizim.

- Kontrata e lidhur mes D. dhe E. C. me objekt punëmarrjen si inxhinier Elektronik për Informatikë është fiktive dhe pasi referuar dokumentacionit ky punonjës është diplomuar në nivelin Bachelor për *Teknologji Informacioni* pranë Fakultetit e Shkencave të Natyrës, Aleksandër Xhuvani, Elbasan për studime me kohë të pjesshme dhe jo si inxhinier;

- Kontrata e lidhur mes D. dhe A. Sh. me objekt punëmarrjen si inxhinier Elektronik për Informatikë është fiktive dhe pasi referuar dokumentacionit ky punonjës është diplomuar në nivelin Master Profesional për *Informatikë Biznesi* pranë Universitetit të Tiranës, Fakulteti i Shkencave të Natyrës, Tiranë dhe jo si inxhinier;

- Kontrata e lidhur mes D. dhe R. Sh. me objekt punëmarrjen si inxhinier Elektronik është fiktive dhe pasi referuar dokumentacionit ky punonjës është diplomuar në nivelin Master Shkencor për *Sistemet e Informacionit në Biznes* dhe jo si inxhinier;

- Për punonjësin E. L. nuk është paraqitur kontratë pune;

Certifikata e paraqitur nga ana e D. për punonjësin R. Sh. si i certifikuar në Sistemet 3-fazore të fuqisë më datë 20.07.2020, ose më pak se dy muaj procedurës së prokurimit është një dokument i cili nuk duhet të ishte marrë në konsideratë nga ana e KVO pasi ky punonjës nuk është Inxhinier pasi është diplomuar për *Sistemet e Informacionit në Biznes*.

Nga sa më sipër, nisur nga mungesa e argumenteve teknike dhe ligjore në vendosjen e këtyre kriterëve, paraqitja e të dhënave të rreme me qëllim kualifikimi nga ana e OE D. si dhe qëndrimi me dy standarde i KVO në drejtim të vlerësimit të ofertave arrihet në konkluzionin se në këtë procedurë janë vendosur kriterë me qëllim kualifikimin e OE D. e duke e favorizuar atë edhe gjatë fazës së vlerësimit të ofertave.

Kriteri:- Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV PARIMI I DETYRIMIT TË BESNIKËRISË, neni 14, pika 1, *Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë*, neni 163, pika 1 .

- Statuti i Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika (c).

- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, ñPër prokurimin publikò, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, Pika 3 dhe Pika 5.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”.

- Rregulloren e Përgjithshme të punës

Ndikimi/Efekti: Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve të KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: ish – Titullari i Autoritetit Kontraktor, ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe anëtarët e KVO znj. A. R., znj. E. K. dhe znj. Y. N.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e anëtarëve të NJP z. A. M., z. K. H. dhe z. Ba. K. dhe anëtarët e KVO znj. A.R., znj. Y. N. dhe znj. E. K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/138 prot., datë 04.03.2022:

Observacione nga ana e NJP

Pretendimi i subjektit:

“Numri prej 5 inxhinieresh, është kërkuar për arsyen se në këtë projekt KESH ka kërkuar rinovim teknologjik, në nivel Hardwãre dhe Softwãre të panelit të mbrojtjes për 2 Agregatet Nr.1 dhe Nr.3 në HEC Vau Dejës. Ky projekt konsiston në përshtatjen fizike me panelet ekzistues të RELE-ve të reja të mbrojtjes, krijimin e vendit dhe instalimin e tyre në panelet ekzistuese, shtimin e klemave në panelet ekzistues të mbrojtjes për të marrë input-outputet në seri për qarqet e rrymës dhe në paralel për qarqet e tensionit, dhe zgjidhje teknike në lidhje me shtimin e kabllimeve tek klemat e shtuara për input-outputet që duhet të lidhen tek RELE-të e reja që do të instalohen për të realizuar funksionet e dubluara të mbrojtjes që janë kërkuar nga KESH SHA.. Duhet të ndërrohet me të re dhe të zëvendësohen pajisjet e vjetra ndihmëse për Sistemin e Mbrojtjes siç janë Gjeneratori i Tensionit të sinjalit 20 Hz dhe transformatorët e rrymës dhe tensionit tek nuli Gjeneratorit, për të bërë të mundur injektimin e sinjalit 20 Hz, i nevojshëm për modulin shtesë të RELE-ve të mbrojtjes për realizimin e funksioneve të mbrojtjes 64S dhe 64R. Gjithashtu duhet projektim, zgjidhje teknike optimale për RELE-të si Hardwãre që duhet të kryejnë realizimin dhe zgjidhjen për funksionet e kërkuara të mbrojtjes. Duhet bërë Engineering nga ana e Operatorit Ekonomik, duhet të ngarkohen programet Softwãre në REL-të e reja, me anë të të cilave kryhet funksionimi i

RELE-ve. Pas ngarkimit të programit duhet të kryhet konfigurimi, parametrizimi i secilit funksion mbrojtjeje në secilën RELE. Pas përfundimit të programimit, konfigurimit dhe parametrizimit, duhet të kryhen testet për secilin funksion mbrojtjeje me pajisjen Omicron. Pas përfundimit me sukses të testeve, kryhet nga stafi inxhinierik i Operatorit instalimi në panel, komisionimi final dhe testet me ngarkesë për secilin panel. Të gjitha këto procese pune duhet të kryhen nga stafi inxhinierik i Operatorit Ekonomik, ndaj është kërkuar që ai të ketë në stafin e tij inxhinier Elektrik/Informatik/Automatizim. Volumi i punimeve të mësipërme dhe proceset e kërkuara të punës duhet të kryhen brenda një kohe të arsyeshme nga momenti që KESH autorizon duke lejuar fillimin e punimeve nga Operatori Ekonomik për Rinovimin e panelit të Mbrojtjes për Gjeneratorin dhe Transformatorin e Fuqisë për 2 Agregatet Nr.1 dhe Nr.3 në HEC Vau Dejës, pasi duke ditur që dalja jashtë gatishmërie e Agregatëve cënon direkt prodhimin e energjisë elektrike, si rrjedhojë duke patur parasysh volumin e punimeve që duhet të kryhen, brenda një grafiku kohor pa penguar prodhimin dhe punën e KESH, Operatori Ekonomik duhet të ketë një numër prej të paktën 5 Inxhinieresh në stafin e tij. Ky argumentim është pasqyruar dhe në proces verbalin e miratimit të dokumenteve të tenderit datë 13/11/2020 (pjesë e dosjes së prokurimit)”.
Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Nga ana juaj janë dhënë lista e proceseve të detajuara të punës/shërbimit që do të ofrohet por në asnjë rast nuk është argumentuar numri i kërkuar i stafit inxhinierik.

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me një inxhinier të certifikuar nga ISHTI sqarojmë se ky kriter vendoset në përputhje me nenin 46 pika1/b e LPP ... Gjithashtu, referuar këtyre projekteve, rëndësisë dhe vështirësisë që paraqesin rinovimet teknologjike të paneleve të mbrojtjes, është kërkuar që OE të ketë të paktën 2 inxhinierë të certifikuar sipas pikës 2.3.3 .. ”.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se ISHTI është një shkurtim i Inspektoratit Shtetëror Teknik dhe Industrial i cili është krijuar në bazë të VKM nr. 410 datë 13.05.2015 “Për Krijimin, Organizimin dhe Funksionimin e Inspektoratit Shtetëror Teknik dhe Industrial”, kompetencat e të cilit përcaktohen në Kreun I, pika 1 e cila citon se:

“Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial (në vijim ISHTI) është institucioni qendror publik, buxhetor, në varësi të ministrisë përgjegjëse për energjinë dhe industrinë (në vijim ministria) **me kompetenca inspektimi**”.

Në këto kushte, nga NJP nuk duhet të ishte vendosur një kriter i tillë i cili përveçse krijon konfuzion dhe nuk i përshtatet nevojave të investimit, as nuk mund të provohet si kriter nga asnjë Operator Ekonomik (të paktën i shprehur sipas kriterit) për të vetmen arsye sepse kjo strukturë nuk lëshon dëshmi kualifikimi. Së dyti duhet thënë se nuk argumentohet teknikisht dhe ligjërisht se përse vetëm ky numër prej 1 i punësuar kërkohej të ketë një certifikim të tillë. Së treti ky certifikim është kërkuar për inxhinier, kërkesë kjo krejtësisht e paargumentuar dhe aspak e nevojshme për nevojat e investimit. Në lidhje me katalogët sqarojmë se gjetja e Audituesve Shtetërorë të KLSH nuk është tek fakti se përse janë kërkuar katalogë për tek fakti se është kërkuar që këto katalogë të jenë online në ô ebsite. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Observacione nga ana e KVO

Pretendimi i subjektit:

“KVO ka bërë vlerësimin e ofertave në përputhje me nenin 27, pika 4 e VKM Pra Komisioni ka bërë vlerësimin e këtij kriteri referuar kontratave të ngjashme që ky OE ka paraqitur dhe jo ofertave të njëjta.

Në lidhje me kriterin 2.3.2 sqarojmë se ky OE ka paraqitur në përputhje me kriterin diplomat e mëposhtme...

Në lidhje me punonjës R. Sh. si i certifikuar në sistemet 3 fazore të fuqisë me datë 20.07.2020 sqarojmë se KVO vlerëson dokumentacionin në përputhje me kriteret për kualifikim”.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren.

Grupi i auditimit merr në konsideratë observacionin në lidhje me punonjës z. K. H. dhe z. T. D., të ngarkuar këta në cilësinë e anëtarëve të KVO në Projektraport, duke bërë edhe korrigjimet përkatëse për personat A. R., z. E. K. dhe z. Y. N.

Pika 2.6: Mbi zbatimin e dispozitave ligjore për dhënien dhe marrjen me qira të aktiveve afatgjata materiale.

Në periudhën objekt auditimi nga data 01.01.2018 -31.12.2020 Korporata Elektroenergjetike Shqiptare SHA, ka realizuar katër kontrata qiraje, si më poshtë:

- a- Dhënia me qira për arsye shërbimi ndaj punonjësve të HEC Fierzë të objektit *ñmensëo* me sipërfaqe 79 m²;
- b- Marrja me qira për qëllim parkimi të automjeteve, e trullit me sipërfaqe 360 m² në oborrin përpara selisë qendrore të KESH SHA;
- c- Qiramarrje me E;
- d- Qiramarrje të Universiteti i Sporteve.

1. Për sa i përket kontratës së qirasë së oborrit që shërben si parkim i automjeteve të KESH SHA, bëhet fjalë për pasurinë 3/237, ZK 8270, Volumi 38, Faqe 53, Truall me sipërfaqe 360 m², me pronar G.D.

Me kontratën nr.5624 prot., datë 24.11.2009 është marrë me qira nga subjekt privat truall kufitar me numër pasurie 3/226 e ndodhur në zonën Kadastrale 8260 dhe me sipërfaqe prej 360 m². Ky truall është vendosur në pjesën e oborrit përpara selisë së shoqërisë. Kjo kontratë është rinovuar çdo vit nëpërmjet 9 amendamenteve, në të cilat është përcaktuar jo vetëm zgjatja e afatit të kontratës, por edhe ndryshimi i çmimit.

Në Amendamentin nr. 9 me nr.285/2 prot., datë 29.01.2020 çmimi është vendosur 650 lekë nga 500 lekë që ishte vendosur një vit më parë.

Në Urdhrin Nr.23, datë 13.03.2019 të Administratorit të shoqërisë është përcaktuar punonjësi, specialist i Drejtorisë të Shërbimeve Mbështetëse, si ndjekës i kontratës së qirasë Nr.5624 Prot, datë 24.11.2009 (me ndryshime). Praktika për zbatimin e kontratës fillon me inspektimin e kontratës, miratimin çdo muaj nga Drejtoria e Shërbimeve të Përgjithshme, e cila më tej shkon për ekzekutim në Drejtorinë Ekonomike. Nga kartela e llogarisë me nr. 401243 reference konstatohen se pagesat janë kryer rregullisht tek qiradhënësi. Nga praktika financiare, është konstatuar se kjo kontratë qiraje është ngarkuar nga ana fiskale me 15% të tatimit në burim.

Konstatimi:

Nga auditimi, u konstatua se kjo kontratë nuk ka miratim nga Këshilli Mbikëqyrës i shoqërisë KESH SHA, në kundërshtim me nenin 11 pika 11.1, paragrafi VI të Statusit të shoqërisë KESH SHA.

Në këtë kontratë mundësia e përzgjedhjes së qiradhënësit nga KESH SHA dhe zbatimi i procedurave ligjore ka qenë e pamundur, *për arsye se:*

1. Kjo pasuri ndodhet ngjitur me Ndërtesën e Aparatit Qendror të KESH SHA dhe përdorimi i saj nga Pronari z. G. D. si parkim privat automjesh, do të sillte shumë konfuzion dhe problematike në zhvillimin normal të aktivitetit administrativ të KESH SHA.
2. KESH SHA mbi këtë pasuri ka bërë investime me vlerë ekonomike në rregullimin e saj dhe përshtatjen e saj, për të shërbyer si ambient për parkim automjesh.
3. Kjo pasuri i plotësonte të gjithë kushtet e favorshme për parkim automjesh dhe siguronte shpejtësinë e shërbimit dhe mundësinë e kontrollit dhe të ruajtjes fizike të automjeteve pa shpenzime shtesë (i njëjti shërbim roje private që mbulon sigurimin e ndërtesës, mbulon dhe parkimin e automjeteve).
4. Çmimi i qirasë fillimisht ka qenë i ulët, por për çdo vit qiradhënësi ka kërkuar rritjen e çmimit të qirasë, sidomos vitet e fundit kërkesa e tij ka qenë me mbi 800 Euro dhe afati i kontratës për 1 vit, kërkesë e cila është negociuar nga KESH SHA, sidomos çmimi, për të cilin kemi arritur marrëveshje, ndërsa afati i kontratës ka qenë i pa negociueshëm është kërkuar të përsëritet çdo vit.

2. Kontrata nr.10307 prot, datë 29.12.2016 lidhur mes Qiramarrësit KESH SHA dhe qiradhënësit E. – AL SHPK.

Objekti i kësaj kontrate është dhënia me qira nga qiradhënësi E. shpk për shoqërinë KESH SHA, lidhur me ambientet të cilat ndodhen në katin e parë dhe të dytë të ndërtimit, me sipërfaqe 1470 metër katror dhe 20 vend parkime nëntokësore brenda godinës prej 12 katesh, me adresë rruga ËDon Bosko, pranë Vizion Plus, Tiranë. Qëllimi i kësaj kontrate është zhvillimi i aktivitetit administrativ dhe ekonomik i tregtar në fushën e prodhimit të energjisë elektrike.

Kjo kontratë është lidhur duke u bazuar në faktin se godina e shoqërisë KESH SHA ishte objekt rikonstruktimi. Pagesat për periudhën objekt auditimi paraqiten në pasqyrën numër 1.

Pasqyra nr.1 Qiramarrja në aparatit qendror të KESH SHA

Viti	Numri i kontratave të qirave	Vlera totale kontratës në EURO	Vlera në EURO për 2018-2020	Vlera e kontratave për 2018-2020 (1)	Shuma e paguar (2)
Janar- Dhjetor 2018	E. Kontrata Nr. 10307 dt.29.12.2016	267.540	102.900	13.428.655	13.428.655
	G. D. Nr.5624 dt.24.11.09	-	-	600.000	600.000
Janar- Dhjetor 2019	G. D. Nr.5624 dt.24.11.09		0	600.000	600.000
	Universiteti i Sporteve		0	48.000	48.000
Janar- Dhjetor 2020	G.D. Nr.5624 dt.24.11.09 amend 663/3 dt.21.01.19		0	780.000	780.000
	Universiteti i Sporteve		0	150.000	150.000
Totali		267.540	102.900	15.606.655	15.606.655

Burimi: Drejtoria Ekonomike, përpunoi grupi i auditimit

3. Dhënia me qira për arsye shërbimi ndaj punonjësve të HEC Fierzë të objektit “Mensë” me sipërfaqe 79 m².

Kontrata e qerasë midis Njesisë Prodhuese HEC Fierzë dhe subjektit privat, me nr.23 prot., datë 10.01.2018, rinovuar me nr. 63 prot, e rinovuar datë 02.01.2019 dhe nr.23 datë 10.01.2020 është lidhur për shërbimin ndaj punonjësve të Njesisë Prodhuese Fierzë. Kjo kontratë është lidhur mbi bazën e VKM nr. 54, datë 5.2.2014 "Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore" me çmimin 3950 lekë/muaj pa TVSH.

Nga evidenca kontabël e klientit me nr. 41100004 ref., data e dokumentit 01.01.2018 - 30.09.2020 është konstatuar pagesë e rregullt e qerasë dhe se qiramarrësi nuk ka detyrime.

Konstatimi:

Nga auditimi, u konstatua se kjo kontratë nuk ka miratim nga Këshilli Mbikëqyrës i shoqërisë KESH SHA, në kundërshtim me nenin 11 pika 11.1, paragrafi VI të Statusit të shoqërisë KESH SHA.

Pasqyra nr.2: Qiradhënia HEC Fierze

Viti	Nr. Kontratave të qirave	Vlera e kontratave (1)	Shuma e arkëtuar (2)
Janar-Dhjetor 2018	23dt.10.01.2018	60,540	60,540
Janar-Dhjetor 2019	63dt.09.01.2019	47,400	47,400
Janar-Dhjetor 2020	23dt.10.01.2020	47,400	47,400
Totali		155,340	155,340

Burimi: Drejtoria Ekonomike, përpunoi grupi i auditimit

Konkluzione:

-Nga auditimi i procedurave të qirave, rezulton se KESH SHA nuk ka ndjekur ndonjë procedurë të hapur apo me buletine në gazetatat kombëtare apo mediat e shkruara, për ofrimin e ambienteve sa më të përshtatshme dhe me çmim konkurrues, por është nisur dhe ka vazhduar procedurat me propozimet e ardhura nga njësitë respektive sipas rretheve, më tej ka ndjekur një procedurë negocimi çmimi, sipërfaqeje, kushtet e duhura, etj.

-Nga auditimi i praktikave të ndjekura për marrje me qira të ambienteve, çmimet e lidhjes së kontratave në proporcion me sipërfaqen dhe krahasimi me çmimet e tregut në faqet Rëb të agjencive imobiliare apo gazetatat që operojnë në këtë fushë, u konstatua se çmimet e negociuara nga KESH SHA për lidhje kontratash qiraje, janë më të larta se çmimet e tregut.

-Sa i takon negocimit, grupit të auditimit nuk i janë vendosur në dispozicion dokumente justifikuese. Po ashtu nuk ka rezultuar dokumentacion lidhur me personat përgjegjës për mbikëqyrjen e kontratave të qerasë.

Lidhja e kontratave të qerasë sa më sipër rezulton të jetë kryer në kundërshtim me:

1. Germën b), pika 1. kapitulli II i VKM nr. 54, datë 5.2.2014 "Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore" ku përcaktohet që:

1. Institucioni shtetëror, ndërmarrja apo shoqëria shtetërore, që ka në administrim objektin që do të jepet me qira ose enfiteozë, përtëgjitharastet, përgatit dokumentacionin sipas të vijon:

b) vendimin e organit drejtues të institucionit shtetëror, ndërmarrjes apo shoqërisë shtetërore (Këshilli Mbikëqyrës, Këshilli Drejtues, Bordi Drejtues etj.);

2. Në kundërshtim me nenin 11, pika 11.1, paragrafi VI, të Statutit të shoqërisë KESH SHA, ku përcaktohet që:

Këshilli Mbikëqyrës në cilësinë e organit mbikëqyrës, këqyr vënien në zbatim të politikave tregtare të shoqërisë dhe përputhjen e tyre me ligjin dhe statutin. Ai ka kompetencat e mëposhtme:

V i. Miraton angazhimet për krijimin e detyrimeve të reja financiare, përpara se këto të paraqiten në Asamblenë e Përgjithshme për miratimin përfundimtar.

Titulli gjetjes 1: Procedurat e qiramarrjes dhe qiradhënies.

Situata: Në periudhën e auditimit 01.01.2018 i 31.12.2020, nga shoqëria KESH SHA janë lidhur 2 kontrata qiraje me subjekte private, për arsye shërbimi ndaj punonjësve të HEC Fierzë të objektit në Mensë me sipërfaqe 79 m² dhe kontratë nr.23 prot., date 10.01.2018, e

rinovuar, si dhe marrja me qira për qëllim parkimi të automjeteve, e trualit me sipërfaqe 360 m² në oborrin përpara selisë qendrore të KESH SHA. me kontratën nr.5624 prot., datë 24.11.2009, e rinovuar.

-Nga shoqëria KESH SHA, nuk është ndjekur ndonjë procedurë e hapur apo me buletine në gazetatat kombëtare apo mediat e shkruara, për ofrimin e ambienteve sa më të përshtatshme dhe me çmim konkurrues, por është nisur dhe ka vazhduar procedurat me propozimet e ardhura nga njësitë respektive sipas rretheve, më tej ka ndjekur një procedurë negocimi çmimi, sipërfaqeje, kushtet e duhura, etj.

-Çmimet e lidhjes së kontratave në proporcion me sipërfaqen dhe krahasimi me çmimet e tregut në faqet Reb të agjencive imobiliare apo gazetatat që operojnë në këtë fushë, u konstatua se janë më të larta se çmimet e tregut.

-Kontratat e qirave janë lidhur pa u paraqitur dhe pa marrë miratimin përfundimtar të Asamblesë së Përgjithshme të KESH SHA.

Kriteri: Në kundërshtim me gurmën b), pika 1. kapitulli II i VKM nr. 54, datë 5.2.2014 "*Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore*" ku përcaktohet që:

1. Institucioni shtetëror, ndërmarrja apo shoqëria shtetërore, që ka në administrim objektin që do të jepet me qira ose enfiteozë, përtëgjitharastet, përgatit dokumentacionin sipas mëposhtëvijon:

b) vendimin e organit drejtues të institucionit shtetëror, ndërmarrjes apo shoqërisë shtetërore (Këshilli Mbikëqyrës, Këshilli Drejtues, Bordi Drejtues etj.);

Në kundërshtim me nenin 11, pika 11.1, paragrafi Vi, të Statutit të shoqërisë KESH SHA. ku përcaktohet që:

Këshilli Mbikëqyrës në cilësinë e organit mbikëqyrës, këqyr vënien në zbatim të politikave tregtare të shoqërisë dhe përputhjen e tyre me ligjin dhe statutin. Ai ka kompetencat e mëposhtme:

VI. Miraton angazhimet për krijimin e detyrimeve të reja financiare, përpara se këto të paraqiten në Asamblenë e Përgjithshme për miratimin përfundimtar.

Ndikimi/efekti: Shmangien nga detyrimi ligjor për miratimin ligjor të kontratës së qerasë.

Shkaku: Nuk zbatohen dispozitat ligjore përkatëse.

Rëndësia: E mesme.

Për këtë rekomandojmë:

- Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i KESH SHA të marrin masat për miratimin paraprak të angazhimeve për krijimin e detyrimeve financiare me qëllim përdorimin ligjor, ekonomik, efikas, dhe efektiv të burimeve të veta, që jepen me qira si edhe objekteve private, të cilat merren me qira.

- Administratori i shoqërisë KESH SHA, të negociojë me subjektin privat z. G. D., si pronar i ligjshëm i pasurisë 3/237, ZK 8270, Volumi 38, Faqe 53, Truall me sipërfaqe 360 m², të marrë me qira për parkimin e mjeteve të administratës së KESH SHA, për blerjen dhe kalimin në pronësi të kësaj sipërfaqe sipas çmimeve të tregut të miratuara në dispozitat përkatëse ligjore, me qëllim uljen e shpenzimeve financiare të përvitshme, vlerë e cila ndryshon nga njëra periudhë në tjetrën sipas pretendimeve të subjektit, si dhe krijimin e mundësive për kryerjen e investimeve sipas nevojave të vetë shoqërisë KESH SHA.

Pika 2.7: Mbi zbatimin e rregullave dhe procedurave të shitblerjes të energjisë elektrike.

Shitja dhe blerja e energjisë elektrike bazohet në Rregulloren e Tregtimit të Energjisë Elektrike, miratuar me vendim nr. 2762/8, datë 06.06.2018 i ndryshuar me Vendim e Këshillit Mbikëqyrës nr. 04, datë 24.04.2019.

Rregullorja e tregtimit të energjisë elektrike është hartuar në zbatim të VKM nr. 244/2016 nëpër vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike, i ndryshuar pika 4/1, dhe i miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës i KESH dhe Asambleja e Aksionarëve me shkresë nr. 2762/8, atë 06.06.2018.

Në këtë rregullore janë bërë ndryshime të cilat janë miratuar me Vendim e Këshillit Mbikëqyrës nr. 04, datë 24.04.2019. Në shkresën nr. 2253/1 prot., datë 21.05.2019, Pik. 3, përcaktohet:

“Miratimi i rregullores së tregtimit të energjisë elektrike ishte një hap shumë i rëndësishëm, duke rritur transparencën dhe nxitur konkurrencën ndërmjet pjesëmarrësve, por në thelb këto rregulla nuk ofrojnë ende një mundësi reale për KESH SHA të operojë sa më komercialisht dhe me fleksibilitet në tregun e energjisë elektrike, duke vijuar me praktika pasive të tregtimit.”

Për sa më sipër është kërkuar për miratim:

- Zhvillimi i procedurave të tregtimit të energjisë elektrike në formë elektronike.
- Pjesëmarrjes në procedurat e zhvilluara nga subjekte të tjerë të licencuar vendas dhe të huaj.
- Furnizimin me energji elektrike duke patur prioritet konsumatorët vendas, me objektivin afatgjatë për ta shtrirë dhe më gjerë.

Nga auditimi i përmbajtjes së rregullores së miratuar në vitin 2018, si dhe ndryshimeve të bëra në vitin 2019, konstatohet se kryesisht janë bërë ndryshimet si më poshtë:

- Është hequr neni 6 në *Lista e vlerësimit të partneritetit*, ku përcaktohej se:

AK bazuar në vlerësimin historik të 3 viteve të fundit të marrëdhënieve tregtare me pjesëmarrësit e regjistruar, do të hartojë një listë vlerësimi partneriteti me rend zbritës nga partneri i vlerësuar maksimalisht 10 pikë tek partneri me vlerësimin më të ulët 4 pikë.

Në nenin 7, pika 1 (neni 6 i rregullores së re), ishte përcaktuar që:

Njësia e Tregtimit të Energjisë Elektrike (NJTEE) do të jetë përgjegjëse për të kryer në mënyrë të vazhdueshme analizën e tregut rajonal të energjisë elektrike dhe për të dalë me propozime mbi mundësinë për tregtimin e energjisë elektrike për qëllim optimizimi financiar, ndërkohë që me ndryshimet e rregullores përcaktohet që kërkesa, ftesa për ofertë dhe ofertat nga AK/OE, përcaktohen në përputhje me parashikimet në aktet që miratohen me vendim të brendshëm të shoqërisë. Sipas këtij ndryshimi, kompetencat e NJTEE i kalojnë AK.

Neni 10 në Zhvillimi i procedurës së tregtimit, neni 11 në Anulimi i procedurës së tregtimit, neni 12 në Sqarimi dhe korrigjimi i ofertave, neni 13 në komisionin e zhvillimit të procedurës, janë shfuqizuar.

Sa më sipër rezulton se, duke marrë në konsideratë arsyetimin e ndryshimit të rregullores, me synim zhvillimin e procedurave të tregtimit të energjisë elektrike në formë elektronike, pjesëmarrjen në procedurat që zhvillohen nga subjekte të tjerë të licencuar vendas dhe të huaj si dhe duke patur në konsideratë furnizimin me energji elektrike duke patur prioritet konsumatorët vendas, me objektivin afatgjatë për ta shtrirë dhe më gjerë, **ndryshimet nuk kanë asnjë përputhshmëri për faktin se:**

- Nuk ka ndryshime sa i takon formës elektronike.
- Kompetencat e përcaktuara për NJTEE janë përcaktuar të zbatohen nga AK pa asnjë përcaktim apo referencë.
- Janë hequr rregullat për komisionin e zhvillimit të procedurës.
- Janë hequr penaltetet për subjektet të cilat mund të bëjnë shkelje të përsëritura dhe është eliminuar procesi i performancës së tyre në aktivitetin e tregtimit të energjisë elektrike që do të zhvillojë KESH SHA.

Në relacionin për projektin nr. 277/5 prot., datë 01.02.2018, Par. 3, përcaktohet:

ñNë nenin 6 parashikohet hartimi i një liste partneriteti nga ku AK, bazuar në disa kritere të qarta dhe jo diskriminuese, do të rendisë pjesëmarrësit e regjistruar në regjistrin e pjesëmarrësve në procedurat e KESH. Për herë të parë sanksionohet përjashtimi për një periudhë deri në dy vite nga e drejta për pjesëmarrjes në procedurat e tregtimit. Kjo masë është parashikuar nga nevoja që ka lindur nga praktika, pasi raste të caktuara shoqëria është përballur me sjellje jo korrekte dhe të pa pranueshme nga ana e pjesëmarrësve në procedurë, gjë që i ka sjellë kosto financiare shoqërisë por edhe dëmtim të imazhit të saj tek partnerët (Banka Botërore)ò.

Në nenin 10 ishte parashikuar që procedurat do të zhvilloheshin vetëm me postë elektronike (e-mail), ndërkohë që në rregulloren e re, përcaktimi është vetëm postë elektronike.

Titulli gjetjes 2:*Ndryshime të pa argumentuara të rregullores së tregtimit të energjisë elektrike*

Situata: Nga auditimi i përmbajtjes së rregullores së miratuar në vitin 2018, si dhe ndryshimeve të bëra në vitin 2019 konstatohet se kryesisht janë bërë ndryshimet si më poshtë:
- Është hequr neni 6 ñLista e vlerësimit të partneritetitò, ku përcaktohej se AK bazuar në vlerësimin historik të 3 viteve të fundit të marrëdhënieve tregtare me pjesëmarrësit e regjistruar, do të hartojë një listë vlerësimi partneriteti me rend zbritës nga partneri i vlerësuar maksimalisht 10 pikë tek partneri me vlerësimin më të ulët 4 pikë. Në nenin 7, pika 1 (neni 6 i rregullores së re), ishte përcaktuar që Njësia e Tregtimit të Energjisë Elektrike (NJTEE) do të jetë përgjegjëse për të kryer në mënyrë të vazhdueshme analizën e tregut rajonal të energjisë elektrike dhe për të dalë me propozime mbi mundësinë për tregtimin e energjisë elektrike për qëllim optimizimi financiar, ndërkohë që me ndryshimet e rregullores përcaktohet që kërkesa, ftesa për ofertë dhe ofertat nga AK/OE, përcaktohen në përputhje me parashikimet në aktet që miratohen me vendim të brendshëm të shoqërisë. Sipas këtij ndryshimi, kompetencat e NJTEE i kalojnë AK.

Neni 10 ñZhvillimi i procedurës së tregtimitò, neni 11 ñAnulimi i procedurës së tregtimitò, neni 12 ñSqarimi dhe korrigjimi i ofertaveò, neni 13 ñkomisioni i zhvillimit të procedurësò, janë shfuqizuar.

Sa më sipër rezulton se, duke marrë në konsideratë arsyetimin e ndryshimit të rregullores, me synim zhvillimin e procedurave të tregtimit të energjisë elektrike në formë elektronike, pjesëmarrjen në procedurat që zhvillohen nga subjekte të tjerë të licencuar vendas dhe të huaj si dhe duke patur në konsideratë furnizimin me energji elektrike duke patur prioritet konsumatorët vendas, me objektivin afatgjatë për ta shtrirë dhe më gjerë, ndryshimet nuk kanë asnjë përputhshmëri për faktin se:

- Nuk ka ndryshime sa i takon formës elektronike.
- Kompetencat e përcaktuara për NJTEE janë përcaktuar të zbatohen nga AK pa asnjë përcaktim apo referencë.
- Janë hequr rregullat për komisionin e zhvillimit të procedurës.
- Janë hequr penalitetet për subjektet të cilat mund të bëjnë shkelje të përsëritura dhe është eliminuar procesi i performancës së tyre në aktivitetin e tregtimit të energjisë elektrike që do të zhvillojë KESH SHA

Kriteri: Rregulloren e Tregtimit të Energjisë Elektrike, miratuar me vendim nr. 2762/8, datë 06.06.2018 i ndryshuar me Vendim e Këshillit Mbikëqyrës nr. 04, datë 24.04.2019

Ndikimi/Efekti: Ndryshimi i rregullores së tregtimit të energjisë elektrike nga ana e KESH SHA ndikon pozitivisht në fleksibilitetin (lehtësimin) e realizimit të procedurave të shit/blerjes së energjisë elektrike, por sa i përket arsyetimit për të cilën janë iniciuar ndryshimet nuk argumentohet në asnjë aspekt. Në iniciimin dhe realizimin e procedurave janë shmangur strukturat e përcaktuara në rregulloren e brendshme shoqërisë që kanë detyra funksionale duke i kaluar si vendimmarrje të shoqërisë në tërësi. Është hequr praktika e listimit, apo penalizimit të pjesëmarrësve në procedurat e shit/blerjes së energjisë elektrike, si një instrument mbrojtës nga parregullsitë që mund të paraqesin këto shoqëri.

Shkaku: Ndryshime të pa argumentuara

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

KESH SHA, të marrë masa për rishikimin e rregullores së tregtimit të energjisë elektrike, duke rikthyer sanksionet për subjektet të cilat nuk zbatojnë rregullat e përcaktuara. Të përcaktohen kriteret duke ndjekur parimin bli lirë dhe shit shtrenjtë. Për rritjen e transparencës, duhet të përcaktohen saktë rregullat për ngritjen e komisioneve të tregtimit dhe strukturave përkatëse që duhet të përfshihen në këto komisione.

- Për periudhën objekt auditimi rezulton se nga ana e KESH SHA, përveç mbulimit të humbjeve në rrjetin e transmetimit, furnizimin e OESHEE, furnizimin me energji për TEC Vlorë, është kryer veprimtaria për shitblerjen e energjisë si më poshtë:

Për vitin 2018

Aktivizimi rezervë në rritje-shitje

Muaji	Sasia (MWh)	Çmimi (Euro/MWh)	Vlera (Euro)	TVSH (Euro)	Vlera (Euro)
Janar	7426.74	48.53	360,417.96	72,083.59	432,501.55
Shkurt	9201.55	48.49	446,221.04	89,244.21	535,465.24
Mars	15490.22	51.98	805,154.71	161,030.94	966,185.65
Prill	6522.07	37.25	242,972.88	48,594.58	291,567.45
Maj	5217.09	43.54	227,140.50	45,428.10	272,568.60
Qershor	3584.55	68.99	247,307.34	49,461.47	296,768.81
Korrik	4202.25	60.83	255,602.98	51,120.60	306,723.57
Gusht	2416.91	76.71	185,397.09	37,079.42	222,476.51
Shtator	4238.15	85.44	362,102.55	72,420.51	434,523.05
Tetor	23090.07	86.47	1,996,551.14	399,310.23	2,395,861.37
Nëntor	8298.83	83.45	692,571.43	138,514.29	831,085.72
Dhjetor	10730.01	86.24	925,312.80	185,062.56	1,110,375.36
	100,418.42	67.19	6,746,752.41	1,349,350.48	8,096,102.90

Aktivizim rezerve ne ulje-blerje

Muaji	Sasia (MWh)	Çmimi (Euro/MWh)	Vlera (Euro)	TVSH (Euro)	Vlera (Euro)
Janar	26123.24	1.72	44,915.65	8,983.13	53,898.78
Shkurt	16119.30	2.12	34,147.69	6,829.54	40,977.23
Mars	22509.00	1.97	44,243.11	8,848.62	53,091.74
Prill	29410.45	1.67	49,223.68	9,844.74	59,068.42
Maj	11205.56	2.29	25,670.96	5,134.19	30,805.15
Qershor	18471.10	2.53	46,765.25	9,353.05	56,118.30
Korrik	12110.95	2.60	31,502.94	6,300.59	37,803.53
Gusht	18839.57	3.05	57,369.68	11,473.94	68,843.62
Shtator	10011.40	3.06	30,636.22	6,127.24	36,763.46
Tetor	2873.63	2.97	8,541.74	1,708.35	10,250.09
Nëntor	12865.03	3.42	43,960.58	8,792.12	52,752.70
Dhjetor	18971.26	2.96	56,152.90	11,230.58	67,383.48
	199510.50	2.37	473,130.40	94,626.08	567,756.48

Për vitin 2019

Viti 2019	Transaksioni	Sasia MWh	Çmimi (Euro)	Vlera (Euro)	TVSH (Euro)	Vlera me TVSH (Euro)
	Shitje	86044.00	57.85	4,977,489.39	812,926.93	5,790,416.32
	Blerje	56768.00	46.85	2,659,592.18	325,517.07	2,985,109.25
Shuma:		29276.00	11.00	2,317,897.2	487,409.86	2,805,307.07

Për vitin 2020

Viti 2019	Transaksioni	Sasia MWh	Çmimi (Euro)	Vlera (Euro)	TVSH (Euro)	Vlera me TVSH (Euro)
	Shitje	107039	44.93	4,808,730.76	837,039.67	5,645,770.43
	Blerje	78366	34.78	2,725,558.28	470,844.30	3,196,402.58
Shuma:		28673	10.15	2,083,172.48	366,195.37	2,449,367.85

Është audituar dokumentacioni për disa procedura tregtimit të energjisë elektrike si më poshtë:

Për vitin 2018, janë audituar procedurat për muajt qershor deri dhjetor.

Për vitin 2019, janë audituar procedurat për muajt janar, maj dhe nëntor.

Për vitin 2020, janë audituar procedurat për muajt qershor, shtator dhe dhjetor.

- Nga auditimi konstatohet se në ftesën për ofertë, në zbatim edhe të rekomandimit të KLSH është përfshirë, kërkesa që të gjitha shoqëritë të përfaqësohen dhe të paraqesin ofertat me një subjekt të vetëm dhe të pavarur i cili do të ketë një emërtim të vetëm ligjor të selisë së tij. Kërkesa përmban edhe detyrimin për mos kalim/delegim të drejtave dhe detyrimeve kontraktuale tek një palë tjetër. Nga verifikimi i dokumentacionit të procedurave të zhvilluara dhe të audituara, konstatohet se të gjitha subjektet pjesëmarrëse janë paraqitur të vetme.

- Në rastet e optimizimit janë marrë në konsideratë parashikimet e çmimit të bursës hungareze (RRE.hupx.hu). Janë përgatitur urdhrat përkatës, si dhe janë bërë ftesat për ofertë duke përfshirë profilin, sasinë dhe fuqinë. Ftesa për ofertë u është dërguar rregullisht subjekteve të regjistruara dhe listuar. Kërkesa për ofertë si dhe rezultatet e tenderit janë shpallur periodikisht në faqen zyrtare të KESH SHA.

Në fund të procesit është printuar raporti i të dhënave elektronike të procedurës së zhvilluar.

- Për sa i përket ofertës konstatohet se është kërkuar paraqitja e një çmimi fiks për sasinë në shitje apo blerje, pa u referuar në çmimin orar të bursës. Nga ana e KESH SHA nuk ka një studim nëse kërkesa për ofertë duke u referuar në çmimin orar të bursës me përqindjen përkatëse të fitimit me anë të të cilit subjektet do të konkurronin do të ishte më eficient, pasi për fashën orare të pikut (18⁰⁰ deri 21⁰⁰), çmimet janë të ndryshme me fashën orare të ditës përkatëse.

Nëse marrim në konsideratë tenderin e zhvilluar për periudhën 20-30 shtator 2020, rezulton se parashikimi i çmimit në bursë ishte mesatar/ ditor prej 46.08 Euro/Mô h. Shitja për fashën e orarit 18⁰⁰ deri 21⁰⁰ është bërë me çmim mesatar 60.94 Mô h ndërsa çmimi i bursës për këtë fashë orare ka rezultuar 64.28 Euro/ Mô h. Blerja për fashën orare 00⁰⁰ deri 06⁰⁰ është bërë me çmim mesatar 43.84 Euro/ Mô h, ndërkohë që çmimi i bursës për këtë fashë orare ka rezultuar 33.76 Euro/ Mô h, **duke blerë energji me çmim 14 % më të lartë.**

Nga ky tender rezulton se optimizimi është më i lartë në fashën orare 18⁰⁰ deri 21⁰⁰ (*nuk janë marrë në konsideratë kostot e transmetimit dhe angazhimit në bursë*). Në mënyrë të përafërt, parashikimi i bursës për periudhën përkatëse ishte 46.08 Euro/ Mô h dhe fakti 49 Euro/ Mô h. Edhe në procedura të tjera ka devijime të rëndësishme nga parashikimi i bursës.

Në përgjithësi, për periudhën e mësipërme, nga ana e KESH SHA ka patur rritje të të ardhurave si pasojë e optimizimit të operacioneve tregtare të energjisë elektrike.

Titulli gjetjes 3: Kërkesa për ofertë vetëm me çmim fiks.

Situata: Për sa i përket ofertës për tregtimin e energjisë elektrike konstatohet se është kërkuar paraqitja e një çmimi fiks për sasinë në shitje apo blerje, pa u referuar në çmimin orar të bursës. Nga ana e KESH SHA, nuk ka një studim nëse kërkesa për ofertë duke u referuar në çmimin orar të bursës me përqindjen përkatëse të fitimit me anë të të cilit subjektet do të konkurronin do të ishte më eficient, pasi për fashën orare të pikut (18⁰⁰ deri 21⁰⁰), çmimet janë të ndryshme me fashën orare të ditës përkatëse.

Nëse marrim në konsideratë tenderin e zhvilluar për periudhën 20-30 shtator 2020, rezulton se parashikimi i çmimit në bursë ishte mesatar ditor ishte 46.08 Euro/Mô h. Shitja për fashën e orarit 18⁰⁰ deri 21⁰⁰ është bërë me çmim mesatar 60.94 Mô h ndërsa çmimi i bursës për këtë

fashë orare ka rezultuar 64.28 Euro/Mô h. Blerja për fashën orare 00⁰⁰ deri 06⁰⁰ është bërë me çmim mesatar 43.84 Euro/Mô h, ndërkohë që çmimi i bursës për këtë fashë orare ka rezultuar 33.76 Euro/Mô h, duke blerë energji me çmim 14 % më të lartë. Nga ky tender rezulton se optimizimi është më i lartë në fashën orare 18⁰⁰ deri 21⁰⁰ (nuk janë marrë në konsideratë kostot e transmetimit dhe angazhimit në bursë). Në mënyrë të përafërt, parashikimi i bursës për periudhën përkatëse ishte 46.08 Euro/Mô h dhe fakti 49 Euro/Mô h. Edhe në procedura të tjera ka devijime të rëndësishme nga parashikimi i bursës

Kriteri: Rregullore e tregtimit të energjisë elektrike.

Ndikimi/Efekti: Nuk ka një studim të detajuar mbi mënyrën e hartimit të ofertës për optimizimin e tregtimit të energjisë me çmim total apo çmim sipas bursës me përqindjen e fitimit përkatës, në mënyrë që optimizimi të ishte sa më efikas dhe të mos jetë në varësi të ndryshimeve të çmimit të bursës. Parashikimi i çmimit të bursës është i rëndësishëm në lidhje me trendin e çmimeve, por në rastin e ofertave më çmime fikse për sasinë, optimizimi ka të njëjtin efekt si për trendin në rritje, ashtu dhe për trendin në zbritje, pasi diferencën e bën ndryshimi i çmimit në bursë për fashat orare përkatëse. Trendi i çmimeve të bursës në rritje apo zbritje ka efekt në lidhje me sasinë që tenderohet në shitje apo blerje, duke tentuar të shitet sasi më e madhe në rastin kur trendi i çmimit është në rritje dhe blerje në sasi më të madhe kur trendi i çmimit në bursë është në rënie (*përgjashtuar periudhat me prurje të mëdha*).

Shkaku:

Mos përcaktimi i leverdishmërisë së përdorimit të çmimit të bursës për referencë, apo kërkesa për ofertë me çmime fikse.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

KESH SHA, të marrë masa për realizimin e një studimi bazuar në rezultatet e tregtimit të energjisë elektrike në vite, duke marrë për referencë bursën e energjisë, ashtu edhe për rastet e kërkesës për ofertë me çmime fikse, duke përzgjedhur kërkesën për ofertë e cila është më me leverdi, për zhvillimin sa më optimal të tregtimit të energjisë elektrike.

- *Mbi zbatimin e marrëveshjes me Korporatën Energjetike të Kosovës (KEK).*

KESH SHA, ka nënshkruar Marrëveshjen nr. 15, datë 12.02.2015 nëPër shkëmbimin/depozitimin e energjisë elektrike me Korporatën Energjetike të Kosovës, e cila ka pësuar disa ndryshime sipas marrëveshjes së nënshkruar me nr. 3259 prot., datë 12.06.2018, nënshkruar për KESH SHA nga ish-administratori z. A. H.

Në nenin 2, par.2, rreshti i parë ishte përcaktuar:

“Shkëmbimi i energjisë elektrike regjistrohet me tarifë tënga dita e hënë deri të shtunë (ora 06⁰⁰ deri 22⁰⁰) dhe tarifa e ulët (ora 22⁰⁰ deri ora 06⁰⁰), si dhe ditë e diel (nga ora 00⁰⁰ deri ora 24⁰⁰), siç përcaktohet në nenin 5”.

Përcaktimi i mësipërm është zëvendësuar, konkretisht:

“Shkëmbimi/depozitimi i energjisë elektrike do të kryhet me koeficientin 1:1”.

Në nenin 2, par.3, ishte përcaktuar:

“Secila nga palët duhet të bëjë të gjitha përpjekjet për të realizuar, si pranimin ashtu dhe kthimin e energjisë elektrike. Pala marrëse ka detyrimin që të lëvrojë energjinë elektrike të marrë, sipas të njëjtit profil lëvrimi. Normalisht, shkëmbimi/depozitimi (lëvrimi/dhënia dhe kthimi/marrja) i energjisë elektrike bëhet në të njëjtën periudhë tarifore. Në qoftë se dhënia/marrja e energjisë elektrike bëhet në periudha të ndryshme tarifore, atëherë 1 KWh në tarifë të lartë do të kthehet me 1.5 KWh në tarifë të ulët dhe anasjelltas”.

Përcaktimi i mësipërm është zëvendësuar, konkretisht:

“Secila nga palët duhet të bëjë të gjitha përpjekjet për të realizuar, si pranimin ashtu edhe kthimin e energjisë elektrike”.

Është hequr neni 5 me përmbajtje:

*“Përlllogaritja e energjisë elektrike të lëvruar dhe pranuar nga palët, do të harmonizohet dhe regjistrohet në dy periudha tarifa në ditë dhe dy sezone, sipas orës Evropiane (CET) si më poshtë:
Tarifa e lartë nga dita e hënë deri të shtunë (ora 06⁰⁰ deri 22⁰⁰), tarifa e ulët nga dita e hënë deri të shtunë (ora 2200 deri ora 06⁰⁰), si dhe ditë e diel (nga ora 00⁰⁰ deri ora 24⁰⁰), duke ditur faktin që energjia elektrike kuotohet në bursë në fashë orare. Sezoni i dimrit është nga data 01 tetor deri 31 mars dhe sezoni i verës nga data 01 prill deri 30 shtator.*

Konkluzion:

Ndryshimet e mësipërme krijojnë fleksibilitet më të lartë dhe rrisin mundësinë e shkëmbimit ndërmjet dy kompanive, por sa i përket KESH SHA duhet theksuar se heqja e sezoneve dhe tarifave në nivel të lartë dhe të ulët është më pak e favorshme, pasi ka varësi të drejtpërdrejtë nga prurjet e reshjeve të cilat në sezonin dimëror janë më të larta dhe në sezonin veror më të ulëta.

Sa i përket periudhës së auditimit, bazuar në marrëveshjen përkatëse janë realizuar transaksione të energjisë elektrike si më poshtë:

Periudha	KEK dërgon në Kesh MWh	Kesh dërgon në KEK MWh	Shitje nga KESH Prurje të madha (MWh)	Çmimi mesatar i shitjes Euro/MWh
Viti 2018				
Shkurt	1533	-	296442	37.76
Mars	832	4766	479479	30.81
Prill	-	5632	539203	19.5
Maj	1919	-	423710	28
Gusht	13089	-	-	-
Shtator	6660	-	-	-
Tetor	2880	-	-	-
Dhjetor	589	-	-	-
Viti 2019				
Shkurt	4414	18364		
Mars	13547	-	-	-
Prill	5293	-	-	-
Maj	2892	5650	-	-
Qershor	4731	-	-	-
Korrik	8243	4960	-	-
Gusht	10029	-	-	-
Shtator	14358	-	-	-
Tetor	35381	5460	-	-
Nëntor	241	-	4050	43.71
Dhjetor	957	-	31980	41.9
Viti 2020				
Shkurt	796	-	-	-
Mars	690	-	-	-
Prill	4870	-	-	-
Maj	6288	1900	-	-
Qershor	2634	1150	-	-
Korrik	5502	-	-	-
Shtator	20154	914	-	-
Tetor	2741	1800	14050	37.5
Nëntor	372	-	-	-
Dhjetor	4712	1382	11900	19.6
	(Ballanca 1313 MWh)			

Nga të dhënat e mësipërme konstatohet së nga ana e KESH, ndër të tjera është shitur energji si pasojë e prurjeve të mëdha në muajt shkurt-maj 2018, nëntor-dhjetor 2019 dhe tetor-dhjetor 2020.

Në këto periudha, në vend që të rezervohet energji në KEK, pasi çmimi në bursa është shumë i ulët, është marrë nga KEK dhe është shitur me çmime të pa favorshme, siç është shitja në kushtet e prurjeve të mëdha, duke dëmtuar interesat e KESH SHA (përjashtim bën periudha tetor-dhjetor 2021, ku është marrë dhe është rezervuar energji në KEK).

Nga ana e KESH SHA, janë vënë në dispozicion vetëm dy email, sipas të cilëve i është bërë kërkesë KEK për depozitim energjie, konkretisht me datë 16.03.2018, është bërë kërkesë për depozitim energjie për periudhë 72 orësh, për sasinë 12252 Mò h, me kapacitet deri 200 Mò në bandë. Me datë 24.03.2018 i është bërë kërkesë KEK për rezervim energjie për periudhë 6 ditore, për sasinë 10509 Mò h, kërkesë së cilës i është kthyer përgjigje për pamundësinë e marrjes së kësaj sasive për arsye të përballje me teprica të mëdha.

Megjithëse kërkesa për depozitim në KEK mund të mos jetë e pranuar është pa justifikueshëm fakti se nga ana e KESH SHA pranohet marrja e energjisë nga KEK në kushtet kur ka prurje të mëdha.

Veprimet e mësipërme janë në mos përmbushje me marrëveshjen e shkëmbimit të energjisë elektrike neni 1, ku përcaktohet:

“Kjo marrëveshje ka për qëllim krijimin e kushteve për optimizimin e kapaciteteve gjeneruese, përmirësimin e furnizimit të klientëve fundorë me energji elektrike dhe cilësisë së punës për të dy sistemet Elektroenergjetike. Kjo marrëveshje përcakton parimet bazë dhe teknikalitetet e tjera të bashkëpunimit në fushat e mëposhtme:

- Shkëmbimi/depozitimi i energjisë elektrike për efekt të përmbushjes së detyrimeve për shërbimin publik që të dyja palët kanë referuar legjislacioneve përkatëse në fushën e energjisë elektrike.*
- Ndhmës së ndërsjellë në rast situatash emergjente, përfshirë këtu rastet e avarive dhe kushtet e vështira hidrologjike (prurjet e mëdha që mund të shkaktojnë katastrofa natyrore si përmytje, etj) që mund të cenojnë sigurinë e dy sistemeve Elektroenergjetike”.*

Titulli gjetjes 4:Shkëmbi i energjisë elektrike, në kushte të pafavorshme.

Situata: Nga të dhënat e mësipërme konstatohet së nga ana e KESH, ndër të tjera është shitur energji si pasojë e prurjeve të mëdha në muajt shkurt-maj 2018, nëntor-dhjetor 2019 dhe tetor-dhjetor 2020.

Në këto periudha, në vend që të rezervohet energji në KEK, pasi çmimi në bursa është shumë i ulët, është marrë nga KEK dhe është shitur me çmime të pa favorshme, siç është shitja në kushtet e prurjeve të mëdha, duke dëmtuar interesat e KESH (përjashtim bën periudha tetor-dhjetor 2021, ku është marrë dhe është rezervuar energji në KEK). Nga ana e KESH janë vënë në dispozicion vetëm dy email, sipas të cilëve i është bërë kërkesë KEK për depozitim energjie, konkretisht me datë 16.03.2018, është bërë kërkesë për depozitim energjie për periudhë 72 orësh, për sasinë 12252 Mò h, me kapacitet deri 200 Mò në bandë. Me datë 24.03.2018 i është bërë kërkesë KEK për rezervim energjie për periudhë 6 ditore, për sasinë 10509 Mò h, kërkesë së cilës i është kthyer përgjigje për pamundësinë e marrjes së kësaj sasive për arsye të përballje me teprica të mëdha.

Megjithëse kërkesa për depozitim në KEK mund të mos jetë e pranuar është pa justifikueshëm fakti se nga ana e KESH pranohet marrja e energjisë nga KEK në kushtet kur ka prurje të mëdha.

Kriteri: Marrëveshja e shkëmbimit të energjisë elektrike neni 1.

Ndikimi/Efekti: Në kushtet e shitjes së energjisë elektrike në kushtet e prurjeve të mëdha, çmimi i energjisë pëson ulje të konsiderueshme. Është në interes të KESH SHA që të rezervohet sa më shumë energji elektrike në KEK, në mënyrë që të rimerret në periudha kur prodhimi i energjisë elektrike nga KESH bie dhe çmimi i blerjes së energjisë rritet. Për muajin shkurt dhe maj të vitit 2018, megjithëse KESH ka qenë i detyruar të shesë energjinë në kushtet e prurjeve të mëdha, në vend që të dërgohet energji në KEK, është marrë.

Shkaku: Mos zbatimi me korrektësi i marrëveshjes.

Rëndësia: E lartë.

Për këtë rekomandojmë:

KESH SHA të bëjë përpjekjet e duhura për zbatimin e marrëveshjes së shkëmbimit të energjisë elektrike, duke marrë në konsideratë përfitimet e të dy palëve, duke kërkuar të njëjtën gjë edhe nga pala tjetër, me synim përballimin e problematikave dhe optimizimin e shkëmbimit të energjisë elektrike, për të dy kompanitë.

Për sa më sipër mban përgjegjësi;

z. A.H., me detyrë ish- Administratorit të KESH SHA(periudha 01.01.2018 – 31.12.2018).

z. B. B., me detyrë ish- Administrator KESH SHA(periudha 01.01.2019 – 30.03.2020)

znj. R. L., në cilësinë e Drejtorit të drejtorisë së Operacioneve Tregtare.

➤ **Pasojat financiare nga vazhdimi i zbatimit të operimit të HEC “E.”shpk në cenim të HEC Vau-Dejes.**

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se:

Marrëdhënia ndërmjet shoqërisë KESH SHA dhe E. sh.p.k është krijuar dhe bazohet në:

- 1.Vendimin e KM nr.1363, datë 17.10.2008 *ñPër miratimin e marrëveshjes së koncesionit, ndërmjet Ministrisë së Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës dhe shoqërisë “Österreichische Elektrizitäts-erwirtschafts – Aktiengesellschaft”, për ndërtimin, pronësinë, shfrytëzimin, mirëmbajtjen dhe transferimin e projektit të një hidrocentrali të ri në ashtë, në Republikën e Shqipërisë* botuar në fletoren zyrtare Nr.163, datë 22.10.2008;
- 2.Marrëveshjen për Shitjen e Energjisë Elektrike (Off-Take Agreement), botuar në fletoren Zyrtare Nr.163/1, datë 22.10.2008;
- 3.Marrëveshjen për Koordinimin e Kaskadës mbi Lumin Drin(Cascade Cordination Agreement) botuar në fletoren Zyrtare Nr.163/1, datë 22.10.2008;
- 4.Marrëveshjen e Ndërlidhjes (Interconnection Agreement), datë 07.05.2013.

Operimi i HEC “E.”

HEC Vau-Dejes është vënë në shfrytëzim në vitin 1972, sipas projektit fillestar ku niveli normal i ujit në bjefin e poshtëm gjatë punës së turbinave ka qenë projektuar nga kuota 21m deri në 23 m, mbi nivelin e detit (mnd). Bjefi i poshtëm i HEC Vau-Dejes, sipas projektit fillestar, është projektuar të variojnë nga 21m (mnd) në 23 m(mnd). Regjimi i punës së turbinave HEC Vau-Dejes, ka vazhduar normalisht sipas projektit fillestar të kësaj vepre, pra me nivel të ujit në bjefin e poshtëm dhe rezervuarin e Spatharës nga 21m (mnd) deri në 23m(mnd). Ky regjim pune ka vazhduar qysh nga vënia në shfrytëzim të HEC Vau-Dejes (Tetor 1972) deri në (Maj të vitit 2012), ku u vu në shfrytëzim HEC Ashta 1, pra për rreth 40 vjet.

Pas ndërtimit dhe vënies në shfrytëzim të HEC Ashta, i cili shfrytëzon potencialin hidrik të ujit që shkarkohet nga HEC Vau-Dejes dhe nga niveli i ujit në rezervuarin e Spatharit, për rrjedhojë edhe në bjefin e poshtëm të HEC Vau-Dejes, i cili kontrollohet nga HEC Ashta. ***Kjo është realizuar nga HEC Ashta me anë të mbi lartësimi të pragut të shkarkimit në Spathar nga 21m (mnd) në 23m(mnd),që në kushtet e shkarkimeve maksimale nga turbinat e HEC Vau-Dejes prej 560 m3/sek, rezulton me rritjen e nivelit në bjefin e poshtëm të HEC Vau-Dejes deri në 23.60 m.***

Mbajtja e nivelit të ujit në rezervuarin e Spatharës në mënyrë të vazhdueshme në kuotën 23 m (mnd) ka shkaktuar edhe mbajtjen e nivelit të ujit të bjefit të poshtëm të HEC Vau-Dejes në mënyrë të vazhdueshme, nga regjistrimet në kohe reale të paraqitura HEC Ashta, në kuotën 23,33 m(mnd),duke shkaktuar për rrjedhojë rritjen e kuotës së bjefit të poshtëm mesatarisht me 1m më shumë se kuota që ka rezultuar nga operimi vetëm i HEC Vau-Dejes për 40 vite me radhë. ***Kjo do të thotë zvogëlim të lartësisë së rënies së ujit (diferenca e kuotave të bjefit të sipërm me atë të bjefit të poshtëm) në turbinat e HEC Vau-Dejes me 1m (mesatare vjetore).***

që do të thotë për të njëjtën sasi uji që shkarkohet nga turbinat e HEC Vau-Dejes, prodhohet më pak energji elektrike (rreth 2% e prodhimit të përgjithshëm të HEC Vau-Dejes) nga sa është prodhuar nga HEC Vau-Dejes përpara vënies në shfrytëzim të HEC Ashta.

Nga të dhënat e shfrytëzimit të vazhdueshëm, të regjistruara mbi baze orare nga Dispeçeri e KESH SHA, treguesit kryesorë mesatar të shfrytëzimit në HEC V. Dejës, kanë rezultuar:

1-Para vendosjes së HEC Ashta

Për vitin 2010 -Niveli mes. i poshtëm 23.22 m, H = 51.6 m,

Shkarkime V. Dejës 565 m³/sek, Prodhimi 1511 Gô h

Për vitin 2011-Niveli mes. i poshtëm 22.05 m, H = 51.2 m,

Shkarkime V. Dejës 217 m³/sek, Prodhimi 815.7Gô h

2-Pas vendosjes së HEC Ashta

-Për vitin 2018 - Niveli mes. i poshtëm 23.25 m (regjistrime të KESH SHA.), H = 51.05 m, Prodhimi 1245.7 Gô h

-Për vitin 2019 -Niveli mes. i poshtëm 23.13 m, H = 50.91 m,

Prodhimi 733.2Gô h

Për vitin 2020 -Niveli mes. i poshtëm 22.73 m, H = 51.09 m,

Prodhimi 698Gô h

- Niveli mesatar i poshtëm 23.25 m viti 2018, 23.13 viti 2019 dhe 22.73 viti 2020 është sipas matjeve të dhëna nga Shoqëria ñA.ò shpk (të marra në kohë reale nga pajisjet e vendosura në V.Dejës)

Diferenca midis niveleve të projektit të zbatuar gjatë shfrytëzimit të vazhdueshëm të V.Dejës dhe nivelit të vendosur nga Shoqëria "A." shpk, është reduktim i kapacitetit energjetik.

Vlera e raportit të kësaj difference me rënien e shfrytëzimit (H (hashi)= nivel i sipërm - nivel i poshtëm) e shprehur në % është humbje kapaciteti dhe shumëzimi i saj me prodhimin është humbje energjie.

Bazuar në të dhënat mesatare orare të shfrytëzimit të vazhdueshëm kanë rezultuar:

Për vitin 2018 -30.09.2020

Humbja potenciale ~ 1.09 m

referuar prodhimit 2,676.9 Gô h

Humbja e kapacitetit ~ 2%

Humbja e energjisë $2,676.9 \times 100/98\% = 2731.5$ ï $2,676.9 = 54.63 \text{ G}\ddot{W}h$

Reduktimi i kapacitetit energjetik, për periudhën Janar 2018 – Shtator 2020 është gjithsej në sasinë 54.63 G\ddot{W}h, me vlerën 1,508,630 euro (sasia 54.63 Gô h x 1000 =54,630 Mô h x 32Euro/Mô h(çmimi mestar i shitjes viti 2018) =1,748,160 euro x 127 lek/Euro = 222,016,320 lekë).

Vlera 1,748,160 euro ose 222,016,320 lekë përbën të ardhura të munguara ndaj shoqërisë Korporata Elektroenergjitike Shqiptare dhe Buxhetin e shtetit.

Titulli gjetjes 5: Pasoja financiare nga operimi i HEC ASHTA

Situata: Nga auditimi i prodhimit të energjisë në Kaskadën e Drinit u konstatua se; treguesit kryesorë mesatar të shfrytëzimit në V, pas ndërtimit dhe vënies në shfrytëzim të HEC Ashta, kanë rënë. Niveli i bjefit të poshtëm të Vështë rritur duke zvogëluar hashin e tij dhe ulur rendimentin e hidrocentralit. Kjo është realizuar nga A me anë të mbi lartësimit të pragut të shkarkimit në Spathar nga 21m (mnd) në 23m(mnd). Mbajtja e nivelit të ujit në rezervuarin e Spatharës në mënyrë të vazhdueshme në kuotën 23 m (mnd) ka shkaktuar edhe mbajtjen e nivelit të ujit të bjefit të poshtëm të V në mënyrë të vazhdueshme, në kuotën mbi 23 m(mnd),duke shkaktuar për rrjedhojë rritjen e kuotës së bjefit të poshtëm mesatarisht me 1m më shumë se kuota që ka rezultuar nga operimi vetëm i V për vitet e mëparshme.

Nga të dhënat e shfrytëzimit të vazhdueshëm, të regjistruara mbi baze orare nga Dispeceria e KESH SHA, treguesit kryesorë mesatar të shfrytëzimit në HEC V. Dejës, kanë rezultuar:

Për vitin 2018 -30.09.2020

Humbja potenciale ~ 1.09 m

referuar prodhimit 2,676.9 Gô h,

Humbja e kapacitetit ~ 2%

Humbja e energjisë **54.63** Gô h

Reduktimi i kapacitetit energjetik, për periudhën Janar 2018 – Shtator 2020 është gjithsej në sasinë 54.63 GWh, me vlerën 1,748,160 euro (sasia 54.63 Gô h x 1000 = 54,630 Mô h x 32 Euro/Mô h (çmimi mestar i shitjes viti 2018) = 1,748,160 euro x 127 lek/Euro = 222,016,320 lekë) Vlera 1,748,160 euro ose 222,016,320 lekë përbën të ardhura të munguara ndaj shoqërisë Korporata Elektroenergjitike Shqiptare dhe Buxhetin e shtetit.

Kriteri: Vendim Nr.1363, datë 17.10.2008 Për miratimin e marrëveshjes së koncesionit, ndërmjet ministrisë së ekonomisë, tregtisë dhe energjetikës dhe shoqërisë ñÖSTERREICHISCHE ELEKTRIZITÄTSGESELLSCHAFTs i Aktiengesellschaftn, për ndërtimin, pronësinë, shfrytëzimin, mirëmbajtjen dhe transferimin e projektit të një hidrocentrali të ri në Ashtë, në Republikën e Shqipërisë, pika 7.2.2 Përgjegjësia e Koncesionarit.

Ndikimi/Efekti: Ulja e rendimentit të V

Shkaku: Mos respektimi i HEC-ve ekzistues duke cenuar mbarëvajtjen e tyre

Rëndësia: E Lartë

Për këtë rekomandojmë:

-Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë dhe Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, të marrin masa për të kontraktuar një konsulent ligjor për zgjidhjen me mirëkuptim të mosmarrëveshjeve ndërmjet shoqërisë ñKESHò sha dhe shoqërisë ñVò, në lidhje me dëmshpërblimin e disbalancave të energjisë elektrike referuar Kontratës për Koordinimin e Kaskadës (CCA).

-Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë dhe Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, të marrin masa për të rin negociuar marrëveshjen me shoqërinë ñAò, me qëllimin e rikuperimit në vitet në vazhdim të vlerës prej të 222,016,320 lekë ose 1,748,160 euro, si dhe shtimin e prodhimit të energjisë elektrike në Kaskadën e Drinit.

Titulli gjetjes 6: *Pasoja financiare nga kontrata e shitblerjes së energjisë KESH-OSHEE*

Situata: Nga auditimi i furnizimit me energji sipas kontratës respektive KESH/OSHEE për furnizimin e klientëve fundorë për periudhën kohore; 01.01.2018 - 31.12.2019, u konstatua se; për këtë periudhë situatë hidrike në Kaskadën e Drinit ka qenë tepër e dobët duke sjellë dhe një rendiment prodhues shumë të ulët. Për këtë periudhë OSHEE sha ka lëshuar fatura penaliteti për mosperformancë nga ana e prodhuesit KESH SHA në vlerën **6,899,288,423 leke** *vlerë kjo që përbën efekt financiar negativ për shoqërinë KESH SHA edhe pse kjo situatë ka ardhur si rezultat i ngjarjeve jashtë kontrollit të KESH SHA, nga ana e blerësit është hartuar fatura e penalitetit.*

Kriteri:

Kontratës tip të shitblerjes së energjisë elektrike ndërmjet shoqërisë së prodhimit të energjisë elektrike KESH SHA, aksionet e së cilës kontrollohen plotësisht ose pjesërisht nga shteti dhe (OSHEE) / (FSHU) Furnizuesi i shërbimit universal për furnizimin e klientëve fundorë, *nenin 8 të kontratës, mos-performancë për shkak të forcës madhore ku cilësohet:* Përkufizimi i Forcës Madhore: Përveç se kur specifikohet ndryshe, "Forcë Madhore" për qëllimet e kontratës do të thotë *një ngjarje jashtë kontrollit të arsyeshëm të Palës që pretendon Forcën Madhore* ("Pala Pretenduese").

Ndikimi/Efekti: Rendimi i situatës financiare të KESH SHA.

Shkaku: Interpretim jo i drejt i kontratës.

Rëndësia: E mesme

Për këtë rekomandojmë:

Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë të kërkojnë rinegociim të kontratës së shitblerjes së energjisë me KESH SHA dhe OSHEE sha, duke e lidhur atë në frymën e bashkëpunimit të mirë dhe brenda mundësive të secilës pale, për mënjanimin apo shmangur situata të tilla që cenojnë njërin apo tjetrën palë.

Pika 2.8: Auditimi në F., K., V. dhe V. sha, mbi zbatimin e kontratave të investimeve.

1. Kontrata me objekt *“Punime mbrojtëse tek krahuri i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në K.”*

Në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “A” me nr. licence për zbatim punimesh ndërtimi NZ.xxxxxx, datë 03.02.2020, e përfaqësuar nga z. E. S. me të cilin është lidhur kontrata me AK e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 3957/5 prot., datë 19.10.2018 me vlerë të kontratës **229,931,626 pa TVSH, ose 275,917,951 lekë me TVSh** dhe me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me studion D. e përfaqësuar nga z. I. D. me nr. licence për mbikëqyrje dhe kolaudim punimesh MK 1641/11, datë 04.02.2020, sipas aktit me nr. 5080/14 prot., datë 17.12.2018 me vlerë të kontratës 3,216,480 lekë me TVSH. Për kolaudimin e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me studion I. e përfaqësuar nga znj. F. V. me nr. licence për mbikëqyrje dhe kolaudim punimesh MK 1706/9, datë 23.04.2019, sipas aktit me nr. 2619/8 prot., datë 06.10.2018 me vlerë të kontratës 104,815 lekë me TVSH.

Titulli gjetjes 1: Volume punimesh të situacionuara por të pakryera në fakt.

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht nga auditimi i dosjes teknike të kontratës, nga krahasimi i librezës së masave, situacionit përfundimtar, projektit të miratuar me ndryshime, etj. rezultoi se i janë likuiduar tepër sipërmarrësit të punimeve shuma prej **4,744,743 lekë pa TVSh**, kjo si rrjedhojë e punimeve të situacionuara por të pakryera në fakt për 10 zëra punimesh. (Shiko Aneksin 2.6.2.1)

Kriteri: Kontrata e shërbimit të mbikëqyrjes me objekt *“Mbikëqyrja e punimeve mbrojtëse tek krahuri i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në K.”* e lidhur sipas aktit me nr. 5080/14 prot., datë 17.12.2018, konkretisht Shtojca 15 Termat e Referencës, kapitulli II Objektivi Kryesor, kapitulli III Detyrat Përgjegjësitë dhe të drejtat e mbikëqyrësit;

- Kontrata e shërbimit të kolaudimit me objekt *“Kolaudimi i punimeve mbrojtëse tek krahuri i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në K.”* lidhur sipas asaj me nr. 2619/8 prot., datë 06.10.2020, konkretisht Termat e Referencës, kapitulli 1 Objektivi Kryesor i Kolaudatorit të Punimeve, kapitulli 2 Detyrat Përgjegjësitë dhe të drejtat e Kolaudatorit të Punimeve;

- Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 *“Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”*, i ndryshuar, Kreu III, ku përcaktohet se:

neni 7: *“Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë periodikisht dhe në fazat më kryesore, librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit”* si dhe neni 12 ku përcaktohet se:

“Të gjitha objektet e përkufizuara në nenin 3 duhet t'i nënshtrohen kolaudimit tekniko ekonomik, i cili ka për qëllim të verifikojë nëse: 1. objekti është realizuar në kushtet teknike; 2. objekti është realizuar në përputhje me kontratën dhe anekset e saj; 3. çmimet e aplikuara janë sipas përcaktimeve të kontratës; 4. në këtë akt verifikohen edhe kërkesat e zbatuesit të paraqitura gjatë zbatimit të punimeve”

- Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3 ku përcaktohet se:

‘3.2 Librezat e masave për punimet e ndërtimit është dokumentacioni bazë për verifikimin e saktësisë së vëllimeve të punimeve të ndërtimit, të vendosura në situacion. Kjo librezë hartohet nga drejtuesi teknik i objektit dhe firmoset nga ai, nga mbikëqyrësi i punimeve dhe nga përfaqësuesi ligjor i sipërmarrësit, për të cilin është miratuar leja e ndërtimit.

3.3 Situacionet mujore pjesore, progresive dhe përfundimtare hartohen mbi bazën e vëllimeve të llogaritura në librezën e masave dhe çmimeve faktike, mbështetur në analizat teknike të çmimeve, që përfshihen në manualin teknik të çmimeve të ndërtimit, të miratuara çdo vit me vendim të Këshillit të Ministrave. Ato firmosen nga drejtuesi teknik i objektit, mbikëqyrësi i punimeve dhe përfaqësuesi ligjor i sipërmarrësit për të cilin është miratuar leja e ndërtimit. Në rastet kur në manualin teknik të çmimeve të ndërtimit mungojnë analizat teknike të çmimeve të zërave të punimeve të kryera në objekt, veprohet në përputhje me procedurën e përcaktuar në pikën 8 të vendimit nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit;

Kreu II, pika 3 ku përcaktohet se:

‘Kolaudatori ose grupi i kolaudimit duhet të verifikojë me përgjegjësi:

a. Realizimin e objektit, në përputhje me projektin, lejen e ndërtimit, standardet dhe rregullat teknike.

b. Realizimin e objektit, në përputhje me kontratën e nënshkruar.

c. Përputhjen e dokumenteve me të dhënat nga matjet në dimension, formë, sasi dhe cilësi.

ç. Përputhjen e vlerës së preventivuar dhe të kontraktuar me atë të paraqitur në situacionin përfundimtar, si dhe sqarimet përkatëse, në rastet e mospërputhjes’.

Ndikimi/Efekti: Dem ekonomik prej **4,744,743 lekë pa TVSh.**

Shkaku: Mungesa e ushtrimit të detyrave ligjore dhe kontraktuale nga ana e mbikëqyrësit të punimeve.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA-të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës **4,744,743 lekë pa TVSH** ndaj sipërmarrësit OE A. për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 3957/5 prot., datë 19.10.2018 me objekt ‘Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC KOMAN’.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: Mbikëqyrësi i punimeve D e përfaqësuar nga z. I. D. si dhe kolaudatori i punimeve I. e përfaqësuar nga znj. F. V.

2. Kontrata me objekt “Evadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës deri tek bashkimi me lumin e Valbonës në F.”.

Në lidhje me Projektin

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se Projekti është hartuar nga ana e studios E. me nr. licence N. 5610/5. Ky shërbim është prokuruar nga ana e KESH SHA në vitin 2017 me vlerë të fondit limit 9,030,000 lekë pa TVSH dhe në përfundim të kësaj procedure është lidhur kontrata përkatëse e shërbimit me OE si më sipër në vlerën 10,680,000 lekë me TVSH sipas aktit me nr. 4468/18 prot., datë 23.02.2018. Projekti i zbatimit ka parashikuar një vlerë punimesh prej 345,739,202 lekë me TVSH dhe pas kërkesës për kryerjen e opionencës teknike së KESH SHA me nr. 1999 prot., datë 12.04.2018 nga Instituti i Ndërtimit, ky i fundit ka kthyer përgjigje sipas shkesës së administruar në KESH SHA me nr. 2301 prot., datë 25.04.2018 në të cilën citon se: “Projekti i detajuar jep një zgjidhje të qëndrueshme,

efikase dhe të besueshme për evadimin e materialeve të ngurta si dhe për masat mbrojtëse dhe sistemuese në zonë. Projekti i zbatimit plotëson kushtet për zbatimin e tij me sukses dhe realizon detyrat e dhëna në detyrën e projektit duke bërë të mundur realizimin e evadimit të materialeve të ngurta dhe marrjen e masave mbrojtëse në anën e majtë të rrjedhës së lumit Drin në zonën ndërmjet urës mbi lumin Drin dhe bashkimit të lumit Drin me lumin e Valbonës”.

Në fakt, sipas dokumentit me nr. 4468/39 prot., datë 07.06.2018 rezulton se Grupi i Marrjes në dorëzim të Projektit i ngritur sipas Urdhrit të Administratorit me nr. 4468/23 prot., datë 27.02.2018, me Relacionin e datës 10.05.2018 nuk e ka miratuar zgjidhjen teknike të propozuar nga ana e konsulentit me argumentin se nuk përputhej me kërkesat e termave të referencës dhe me datë 31.05.2018, me shkresën me nr. 2657/3 prot., datë 31.05.2018 ka marrë në dorëzim nga Departamenti i Investimeve Projektin e zbatimit i cili aktualisht është prokuruar gjatë zbatimit. Ky projekt është rishikuar nga ana e Institutit të Ndërtimit për hartimin nga ky i fundit të opionencës teknike, kjo pas kërkesës së KESH SHA me nr. 2301/2 prot., datë 14.06.2018. Nga Instituti i Ndërtimit është arritur përsëri në konkluzionet si më sipër se:

“Projekti i detajuar jep një zgjidhje të qëndrueshme, efikase dhe të besueshme për evadimin e materialeve të ngurta si dhe për masat mbrojtëse dhe sistemuese në zonë. Projekti i zbatimit plotëson kushtet për zbatimin e tij me sukses dhe realizon detyrat e dhëna në detyrën e projektit duke bërë të mundur realizimin e evadimit të materialeve të ngurta dhe marrjen e masave mbrojtëse në anën e majtë të rrjedhës së lumit Drin në zonën ndërmjet urës mbi lumin Drin dhe bashkimit të lumit Drin me lumin e Valbonës”.

Vlera e projektit të dytë është përcaktuar nga ana e Projektuesit në masën **183,482,141 lekë pa TVSH**, vlerë kjo e cila ka shërbyer edhe si përcaktuese e vlerës së fondit limit për prokurimi e punimeve civile.

Historiku i zbatimit të punimeve

Në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “S.” me nr. licence për zbatim punimesh ndërtimi NZ. yyyyy, e përfaqësuar nga z. M. Sh. me të cilin është lidhur kontrata me AK e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 4036/5 prot., datë 04.10.2018 me vlerë të kontratës **142,881,412 pa TVSH, ose 171,457,694 lekë me TVSh** dhe me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është caktuar z. E. K. me nr. licence për mbikëqyrje dhe kolaudim punimesh MK 3095, datë 13.09.2017, punonjës i KESH SHA, me funksion Drejtor i Sigurisë së Digave. Për kolaudimin e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me studion G dhe K., të përfaqësuar këta nga z. G. B. sipas aktit me nr. 2884/4 prot., datë 15.07.2019 me vlerë të kontratës 382,376 lekë me TVSH. Personi përgjegjës për marrjen e komunikatave është caktuar znj. A. Q., punonjëse e KESH SHA me pozicion specialiste e Drejtorisë së Investimeve (aktualisht Drejtoria e Prokurimeve).

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se:

- Sipas shkresës së datës 12.11.2018 është bërë dorëzimi i sheshit të ndërtimit, akti i piketimit, procesverbali i fillimit të punimeve si dhe njoftimi nga mbikëqyrësi për fillimin e punimeve;
- Sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 403634 prot., datë 13.06.2019 është bërë njoftimi nga ana e sipërmarrësit për përfundimin e punimeve në datë 12.06.2019, datë në të cilën është mbajtur edhe proces verbali përkatës;

Akti i kolaudimit të punimeve është mbajtur me datë 07.08.2019, datë në të cilën ka filluar edhe periudha e garancisë së punimeve;

Titulli gjetjes 2: *Ndryshimet në projektin e zbatimit janë kryer pa u shoqëruar me argumentet përkatëse teknike dhe pa kryer procedurat e nevojshme ligjore.*

Situata: Nga korrespondencat konstatohet se sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 4036/14 prot., datë 23.01.2019 është dërguar një kërkesë/propozim nga ana e sipërmarrësit drejtuar Autoritetit Kontraktor në lidhje me disa plotësime dhe përmirësime në projekt, tabelën e plus i minuseve dhe preventivin e ripunuar brenda vlerës së kontratës. Në përfundim të analizës së bërë nga vet sipërmarrësi, duke qenë se ndryshimet e propozuara në

preventiv kanë kërkuar rritjen e vlerës së kontratës me shumën 10,130,753 lekë pa TVSH, janë propozuar nga ana e tij dy variante të tjera të ndryshme të cilat nuk sillnin rritjen e vlerës së kontratës. Konkretisht variantet:

- Heqja e 1 prej 4 pritave të parashikuara në Projekt, pra eliminimin e pritës numër 3;
- Shkurtimin e gjatësisë së pritës nr. 3;

Brenda këtij relacioni i cili është hartuar nga ana e sipërmarrësit dhe firmosur nga ana e mbikëqyrësit të punimeve rezulton se është përmendur fakti se:

“ ... për mendimin tonë, duke analizuar me kujdes variantet e propozuara më lartë, varianti i parë i plotëson më së miri të gjitha kriteret hidroteknike dhe hidrogeologjik për të cilat është përgatitur ky projekt. Mos realizimi i pritës nr. 3 për objektin për të cilin jemi kontraktuar ta ndërtojme, nuk cenon aspak skemën mbrojtëse të prurjeve të ujërave të përroit dhe siguron më së miri mbrojtjen nga prurjet e materialeve inerte që vërshojnë drejt shtratit të lumit Drin. Ndërsa shkurtimi në gjatësi për disa dhjetëra metra i pritës nr. 4, mendojmë se do të cenojë sigurinë e shpateve nga gërryerjet e lumit Drin sidomos në kohë prurjesh maksimale. Prita nr. 4, sipas projektit, është me dy funksione, atë të ndalimit të materialeve inerte nga përroi si dhe atë të ruajtjes së shpateve nga gërryerjet e lumit Drin. Për arsyet dhe argumentet e shtjelluara më sipër ne propozojmë që mënyra më e mirë për të mos kaluar vlerën e kontratës është varianti nr. 1 ... ”.

Nga sa më sipër rezulton se konkluzionet e nxjerra për propozimin për dy variantet e mundshme, jo vetëm që janë të paargumentuara teknikisht përmes llogaritjeve nga ana e Projektuesit por ato nisin me argumente për dy variante të mundshme dhe përfundojnë me rrëzimin e njërit prej tyre pasi cenohet siguria e shpateve nga gërryerjet.

Në përgjigje të kësaj, KESH SHA, me shkresën nr. 4036/16 prot., datë 24.01.2019, i ka kërkuar opinion teknik projektuesit studios “E.” me të cilin sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 4468/18 prot., datë 23.02.2018 është lidhur kontrata përkatëse për shërbimin e detyrës së projektimit. Në lidhje me këto dy propozime, projektuesi ka kthyer përgjigje me shkresën e administruar në KESH SHA me nr. 4036/17 prot., datë 28.01.2019 ku ndër të tjera citohet se:

1. Në lidhje me ndryshimet në volume për rrugën hyrëse

“ ... këto ndryshime volumesh për shkak të zbatimit të projektit sipas faktit janë përgjegjësi supervisorit, i cili me kompetencat e tij verifikon, analizon dhe aprovon volume faktike të nevojshme hap pas hapi deri në realizimin funksional të kësaj rruge aksesi. Punimet shtesë për rrugën hyrëse nuk përbëjnë probleme për tu shqyrtuar nga projektuesi aq më pak të përbëjnë përmirësime të projektit ”.

2. Në lidhje me punimet për pritrat nr. 1 dhe nr. 2

“ ... Theksojmë që ndryshimi i konturit faktik nga ai i projektit si pasojë e ndryshimit të kuotave nuk çon në nevojën e ndryshimit të projektit të pritave përderisa nuk do të ndryshojnë bazamentet e pritave. Ndryshimet e lartësisë së pritave, pa ndryshuar kuotën e bazamentit do të kërkojë rillogaritje e frontit kapërderdhës dhe shuarësin e energjisë. Nga ana tjetër kur nuk ndryshon kuota e bazamentit të pritave nuk është e domosdoshme ndryshimi i projektit të pritave si rezultat i ndryshimit të kuotave të vijës së tokës në fakt nga ai i projektit. Në shkresën e dërguar nga Kontraktori nuk jepen detaje të ndryshimeve të konturit faktik nga ai i projektit që të gjykohet mbi nevojën e ndryshimeve në projektin e pritës. Për ndryshime të vogla që nuk prekin qëndrueshmërinë e pritave apo probleme të inkastrimit të tyre në shpatë mund të merren udhëzime nga supervisorin i cili mund të bëjë edhe bilancin e volumeve faktike nga ato të projektit, por gjithmonë kur nuk ka ndryshime teknike në projektin e pritave. Në rast se kërkohen ndryshime të projektit të pritave në lartësi atëherë duhet të na dërgohet topografia e terrenit përpara fillimit të punimeve për të parë nëse është e nevojshme ndryshimi i projektit të pritave apo jo. ”.

3. Në lidhje me propozime për heqje punimesh

“ ... Nëse propozimet e mësipërme janë të miratuara nga supervisorin, projektuesi sugjeron heqjen e pritës nr. 3 në vend të shkurtimit në gjatësi të pritës nr. 4 ”.

Në përfundim nga ana e projektuesit janë arritur konkluzionet si më poshtë:

1. *Pjesa më e madhe e ndryshimeve janë përgjegjësi e supervisorit dhe nuk përbëjnë përmirësim të projektit;*

2. *Ndryshimet e pritave 1 dhe 2 nuk mund të ndodhin si rezultat i ndryshimit të konturit faktit të tokës në krahasim me atë të projektit. Megjithatë kjo mund të realizohet vetëm pasi të jetë dorëzuar topografia e zonës së pritave përpara fillimit të punimeve dhe të gjykohet nevoja ose jo e ndryshimit të projektit të pritave në tërësi me pritën e tjera. Ndryshimet e volumeve janë kompetencë e mbikëqyrësit të punimeve;*

3. **Në rast se për ruajtjen e vlerës së kontraktuar bëhet e domosdoshme heqja e pritës 3 ose zvogëlimi i pritës nr. 4, ne sugjerojmë që prita nr. 4 të mos preket por të hiqet e gjithë prita nr. 3.**

Nga sa më sipër rezulton se nga ana e Projektuesit është dhënë dakordësia për të hequr krejtësisht nga projekti 1 nga 4 pritën, atë me nr. 3, kjo duke mos u argumentuar me asnjë prej dokumenteve si më poshtë:

- *Relacion teknik i shoqëruar me llogaritjet përkatëse për të gjitha masat inxhinierike;*
- *Vizatimet teknike për të gjitha ndërhyrjet inxhinierike të propozuar, të shoqëruar me profilet tërthore dhe gjatësore;*
- *Volumet e punimeve;*

Miratimi i ndryshimeve si më sipër në fakt tregon se ndërtimi i një prite me vlerë të parashikuar prej **13,796,618 lekë pa TVSH**, ose gati 8 % e fondi limit për këtë investim, është projektuar ose me një tolerancë përtej domosdoshmërive (pra ka qenë krejtësisht e panevojshme) ose është hequr pa asnjë argumentim të qenësishëm teknik e madje në kundërshtim të plotë me sa parashikon projekti i Zbatimit për të cilin është marrë edhe opoenca teknike.

Prita e eliminuar, ndodhet në zonën e dytë të projektit që përfshin sistemimin e shtratit të përroit të kishës. Kjo zonë ka parashikuar ndërtimin e pritave (3 të tilla përveç ndërtimit të mbrojtjes së gjatë me gabiona) dhe sistemimin e shtratit të përroit. Numri i pritave malore është caktuar në bazë të:

- *Pjerrësisë së shtratit të përroit në zonën e caktuar për sistemim;*
- *Pjerrësisë së pranuar që duhet të ketë shtrati i përroit në anën e sipërme të pritave pas mbushjeve me aluvione;*
- *Kapacitetit grumbullues të depozitimeve pas ndërtimit të pritave;*
- *Kufizimit në lartësi të pritave për reduktimin e energjive të mëdha për të zvogëluar strukturat shuarëse të energjisë;*

Gjithashtu, projekti i zbatimit ka paraqitur rezultatet e analizave të kryera për ngarkesa me orientim horizontal dhe vertikal për ngarkesat vepruese mbi strukturën e gabionit. Konkretisht janë marrë në konsideratë testet:

- *Kundër përmbytjes;*
- *Kundër rrëshqitjes;*
- *Kundër notimit të strukturës;*
- *Kontrollit në soliditet të bazamentit të pritës.*

Ndryshimet e mësipërme mbi heqjen e njëres prej pritave përveçse nuk janë të qarta dhe të argumentuara teknikisht dhe të shoqëruara me informacion shterues të sipërmarrësit apo projektuesit, as nuk janë shoqëruar me marrjen e një opoenence teknike nga Instituti i Ndërtimi si një Projekt i ri me ndryshim thelbësor për sa i takon anës konstruktive të tij

Kriteri:- Ligji nr. 8402 datë 10.09.1998 “Për disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, kreu II *Kërkesa Themelore*, neni 4, pikat 1 dhe 4 , si dhe kreu III *Projektimi*, *Mbikëqyrja*, *Zbatimi dhe Kolaudimi i Punimeve të Ndërtimit*, neni 6.

Ndikimi/Efekti: Projekti i zbatuar nuk konfirmon rezistencën dhe qëndrueshmërinë mekanike si dhe sigurinë në përdorim.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e mbikëqyrësit dhe kolaudatorit të punimeve, hartuesit të projektit si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E ulët

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHAtë merren masa në të ardhmen për argumentimin e plotë teknik të ndryshimeve në preventiv si dhe respektimin e kuadrit përkatës ligjor e rregullator, konkretisht marrjes së oponencës teknike në rastet e ndryshimeve thelbësore të projektit të zbatimit me qëllim garantimin e rezistencës dhe qëndrueshmërisë mekanike dhe sigurisë në përdorim.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi: Mbikëqyrësi i punimeve z. E. K., kolaudatori i punimeve G dhe K., të përfaqësuar këta nga z. G. B. si dhe përfaqësuesi ligjor i studios së projektimit E. z. F. M.

Titulli gjetjes 3: Volume punimesh të situacionuara por të pakryera në fakt.

Situata: Sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 4036/20 prot., datë 25.01.2019 është paraqitur nga ana e sipërmarrësit të punimeve kërkesa për përdorimin e fondit rezervë në shumën 6,803,855 lekë pa TVSH e cila rezulton e firmosur edhe nga ana e mbikëqyrësit të punimeve. Për këtë praktikë është mbajtur edhe një procesverbal mes sipërmarrësit dhe mbikëqyrësit të punimeve. Pas relacionit të hartuar nga ana e z. B. D., ish i Drejtor i Departamentit të Investimeve, nga ana e ish i Titullarit të AK z. A. H. është miratuar përdorimi i fondit rezervë në shumën 6,803,855 lekë pa TVSH. Nga krahasimi i volumeve të përfshira në situacionin përfundimtar, librezës së masave si dhe nga verifikimi në terren i kryer në prezencë të përfaqësuesve të KLSH, përfaqësuesve të Autoritetit Kontraktor dhe mbikëqyrësit të punimeve rezultuan në total diferenca në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt në shumën **5,292,925 pa TVSH** e cila përbën dëm ekonomik. Konkretisht, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se në situacionin përfundimtar, ashtu siç edhe është cituar në preventivin e hartuar nga ana e projektuesit, volumet e gërmimit janë parashikuar të gjitha për tu kryer me mjetin ekskavator me goma 0.25 m³ në sasinë totale prej 96,235 m³ sipas zërit me nr. analize “Gërmim dheu me ekskavator goma 0.25 m³, në kanale gjerësi > 2 m, prani uji, kategoria III, me shkarkim në mjet”. Në fakt referuar dokumentacionit fotografik të ndodhur në dosjen e zbatimit të punimeve, dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemin e Prokurimit Elektronik), grafikut të punimeve, etj., rezulton se punimet e gërmimit nuk janë kryer në asnjë rast me ekskavator me kapacitet 0.25 m³ por me kapacitet prej të paktën prej 1 m³, zë për të cilin nga ana e AK do të duhet të ishte negociuar si një i zë i ri jashtë preventivit të kontratës. Duke bërë korrigjimet për efekt të këtij ndryshimi rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve shuma prej **5,292,925 lekë pa TVSH** si rrjedhojë e diferencës mes çmimit të parashikuar në preventiv me atë të kryer në fakt. Konkretisht, duke përdorur të dhënat e marra nga Manualit Teknik i Çmimeve të Punimeve të Ndërtimit (Manuali nr. 2 dhe ai nr. 3) për normat orare dhe çmimet përkatëse, rezulton se çmimi me të cilin duhet të ishte negociuar ky zë është në masën:

Analizë	Gërmim dheu me ekskavator 1.0 m ³	m ³						
	Ekskavator 1.0 m ³	op	0.06	4,000	240			
	Shuma				240	19.2	24	285

Në lidhje me sa më sipër vlen të theksohet fakti se nga ana e hartuesit të projekt i preventivit të punimeve, në mënyrë të paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht është parashikuar që të gjitha volumet e punimeve të kryhen me ekskavator me kovë me kapacitet 0.25 m³ (pra me një ekskavator me kapacitet shumë të vogël gërmimi i cili rrit ndjeshëm koston njësi) duke mos ju përmbajtur kështu parashikimeve të bëra në ligjin nr. 8402 datë 10.09.1998 “Për disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, kreu II Kërkesa Themelore, neni 4, pikat 1 dhe 4 ku përcaktohet se: Punimet e ndërtimit, të përkufizuara në nenin 3, duhet të projektohen dhe të zbatohen në tërësi ose në pjesë të veçanta në përputhje me kërkesat

urbanistike, kushtet teknike të projektimit, kushtet teknike të zbatimit, si dhe me destinacionin e tyre, duke pasur parasysh edhe anën ekonomike të tyre.

Si përfundim, rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve vlera 5,292,925 lekë $((340 \text{ lekë/m}^3 - 285 \text{ lekë/m}^3) \times 96,235 \text{ m}^3)$ cila përbën dëm ekonomik për buxhetin e shoqërisë KESH SHA dhe si e tillë duhet të zhdëmtohet nga ana e sipërmarrësit të punimeve “S.”.

- **Kriteri:** Kontrata e shërbimit të kolaudit lidhur sipas asaj me nr. 2884/4 prot., datë 15.07.2019;

- Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”, i ndryshuar, Kreu III; Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3; Kreu II, pika 3; Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, ku përcaktohet se: Pika 8.1.

Ndikimi/Efekti: Dëm ekonomik prej 5,292,925 lekë pa TVSh

Shkaku: Mungesa e ushtrimit të detyrave ligjore dhe kontraktuale nga ana e mbikëqyrësit dhe kolaudatorit të punimeve

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit për arkëtimin e vlerës 5,292,925 lekë pa TVSH ndaj sipërmarrësit OE S.M.O U. për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 4036/5 prot., datë 04.10.2018 me objekt ‘Evadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës deri tek bashkimi me lumin e Valbonës në HEC Fierzë’.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: Mbikëqyrësi i punimeve z. E. K. si dhe kolaudatori i punimeve G. dhe K., të përfaqësuar këta nga z. G. B.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana mbikëqyrësit të punimeve z. E. K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/121 prot., datë 03.03.2022 dhe në KLSH me nr. 889/26 prot., datë 07.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Qëndrimet e Audituesve të shprehura në Akt Konstatimin nr. 28, datë 24.12.2021, unë si mbikëqyrës i punimeve i kam shpjeguar me observacione të cilat audituesit nuk duan ti konsiderojnë të qena. Këto qëndrime po jua ridërgojë edhe një herë për shqyrtim në vijim të kësaj shkrese ...”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se të gjitha pretendimet e ngritura nga ana Juaj në observacionet për aktet dhe ato të ridërguara me shkresën nr. 889/26 prot., datë 07.03.2022 janë trajtuar në mënyrë shteruese në Projektraporti e auditimit.

3 Kontrata me objekt “Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë”.

Në lidhje me Projektin

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se projekti është hartuar nga ana e studios F. me nr. licence për projektim NZ.xxxxx, datë 10.07.2018 me përfaqësues ligjor K. M. Projekti i zbatimit ka parashikuar një vlerë punimesh prej 115,002,600 lekë pa TVSH.

Marrja në dorëzim nga KESH SHA është bërë sipas shkresës nr. 369/8 prot., datë 30.08.2018 nga grupi përkatës i ngritur sipas Urdhrit nr. 369/7 prot., datë 30.07.2018 i përbërë nga z. B. Ç., z. R. M. dhe z. Xh. B. Pas kërkesës për kryerjen e oponencës teknike të KESH SHA me nr. 5052 prot., datë 27.09.2018, Instituti i Ndërtimit, ka kthyer përgjigje sipas shkesës së administruar në KESH SHA me nr. 5052/2 prot., datë 19.10.2018 në të cilën citon se: *“Projekti i detajuar siç është paraqitur nga grupi i projektimit, plotëson në përgjithësi kushtet për zbatimin e tij dhe realizon detyrat e dhëna në detyrën e projektimit duke bërë të mundur realizimin e masave mbrojtëse në shpatin e malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 të HEC Fierzës.*

Historiku i zbatimit të punimeve

Në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “G.” me nr. licence për zbatim punimesh ndërtimi NZ. yyyyyy, e përfaqësuar nga z. R. Gj. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 5480/6 prot., datë 18.01.2019 me vlerë **137,831,400 lekë me TVSh** dhe me afat të zbatimit të punimeve 3 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me studion I., me nr. licence MK1019/13 datë 26.03.219, me përfaqësues ligjor S. M. sipas aktit me nr. 5529/6 prot., datë 18.01.2019 me vlerë të kontratës 3,144,000 lekë me TVSH. Për kolaudimin e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me BOE I.& V. të përfaqësuar këta nga znj. F. V., administratore e I. sipas aktit me nr. 2574/7 prot., datë 23.07.2019 me vlerë të kontratës 207,600 lekë me TVSH. Personi përgjegjës për marrjen e komunikatave është caktuar znj. A. Q., punonjëse e KESH SHA me pozicion specialiste e Drejtorisë së Investimeve (aktualisht Drejtoria e Prokurimeve).

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se:

- Me datë 21.02.2019 është bërë dorëzimi i sheshit të ndërtimit, akti i piketimit, procesverbali i fillimit të punimeve si dhe njoftimi nga mbikëqyrësi për fillimin e punimeve;
- Sipas aktit me nr. 1436/9 prot., datë 21.05.2019 është bërë një amendament kontrate për sa i takon zëvendësimit të një zëri në preventivin e kontratës me dy zëra të rinj duke ruajtur vlerën totale të kontratës, ndryshimin e projektit me atë të ripunuar si dhe zgjatjen e afatit të përfundimit të punimeve deri 03.07.2019;
- Sipas shkresës së datës 03.07.2019 është bërë njoftimi nga ana e sipërmarrësit dhe mbikëqyrësit për përfundimin e punimeve;
- Akti i kolaudimit të punimeve është mbajtur me datë 01.08.2019, datë në të cilën ka filluar edhe periudha e garancisë së punimeve.

Titulli gjetjes 4: *Ndryshime në projektin e zbatimit me pasojë dëm ekonomik ndaj buxhetit të KESH SHA si dhe punime të likuiduara por të pakryera në fakt.*

Situata: Nga korrespondencat konstatohet se sipas aktit të administruar në KESH SHA me nr. 1182 prot., datë 28.02.2019 është dërguar nga ana e mbikëqyrësit të punimeve shkresa me objekt *“Mbi ndryshimin e projektit dhe krahasimin e zërave të punimeve të projekt – preventivit të objektit ‘Mbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4’”*. Kjo kërkesë ka ardhur pas kërkesës paraprake të sipërmarrësit të punimeve me datë 26.02.2019 drejtuar mbikëqyrësit të punimeve. Ky ndryshim lidhet me ndryshimin e zërit në preventiv *“F.V Barrierë me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, h=5m, α=56°”* në ndërtim gabionesh me rrjetë. Sipas sipërmarrësit është cituar se:

“Ndryshimet e propozuara nuk rrisin koston e objektit por janë me vlerë më të ulët se vlera e preventivit të kontratës. Në këtë rast investitori me vlerë pak më të ulët përfiton një investim më të qëndrueshëm dhe të sigurt”. Ky propozim është firmosur nga z. Rr. Gj. në cilësinë e përfaqësuesit ligjor të sipërmarrësit të punimeve të kontratës dhe është bazuar në procesverbalin e datës 26.02.2019 të mbajtur mes mbikëqyrësit të punimeve, të përfaqësuar

nga z. S. M. (Drejtues ligjor) dhe z. A. M. (drejtues teknik) dhe zbatuesve të punimeve (sipërmarrësit kryesor dhe nënkontraktorit të deklaruar) z. Rr. Gj. dhe z. V. M. (këta të dy drejtues ligjor) dhe z. S. D. (drejtues teknik). Me shkresën nr. 1436 prot., datë 13.03.2019 nga ana e mbikëqyrësit të punimeve është ridërguar kërkesa për shqyrtimin e ndryshimeve të propozuara nga ana e sipërmarrësit (të cilat janë miratuar paraprakisht nga vetë mbikëqyrësi). Gjithashtu, me shkresën e administruar në KESH SHA me nr. 5480/11 prot., datë 28.03.2019 të Drejtorit në HEC Fierzë z. L. B. drejtuar Divizionit të Gjenerimit, Departamentit të Investimeve është kërkuar rishikimi i projektit përmes zëvendësimit të zërit *“F.V Barrierë me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, h=5m, α=56°”* me dy zëra që lidhen me ndërtimi e mureve të gabioneve. Pas kësaj është vijuar me një kërkesë tjetër e cila është administruar në KESH SHA me nr. 1436/1 prot., datë 02.04.2019 sipas të cilës është kërkuar informacion mbi ecurinë e shqyrtimit të kërkesës së bërë me datë 13.03.2019. Me shkresën nr. 1436/5 prot., datë 13.05.2019 dhe me objekt *“Në lidhje me kërkesën për ndryshimin e Projektit dhe krahasimin e zërave të punimeve në objektin ‘Mbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4’*, Drejtori i Divizionit të Gjenerimit z. T. B. i është drejtuar Departamentit të Investimeve ku citon ndër të tjera se: *“Grupi i negocimit duhet të mbajë parasysh se ulja e ofertës së paraqitur në tender nga shoqëria G., krahasuar me fondin limit është rreth 5 %”*. Po sipas kësaj shkrese janë propozuar si grup negocimi z. L. B. Drejtor HEC Fierzë, z. A. V., specialist HEC Fierzë dhe z. L. M., specialist HEC Fierzë. Në vijim, sipas Urdhrit me nr. 1436/6 prot., datë 13.05.2019 të Titullarit të Autoritetit Kontraktor z. B.B., është ngritur Grupi i Punës për negocimin e amendimit të kontratës nr. 5480/5 prot., datë 18.01.2019 me objekt *‘Mbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4’* me përbërje të grupit z. L. B. Drejtor HEC Fierzë, z. A. V., specialist HEC Fierzë dhe z. L. M., specialist HEC Fierzë. Në pikën 2 të këtij Urdhri është cituar se: *“Çmimet për njësi për zërat e rinj ... do të miratohen në zbatim të VKM nr. 629 datë 15.07.2015 duke mbajtur parasysh edhe uljen e ofertës së paraqitur në tender nga shoqëria G.”*.

Në zbatim të Urdhrit të mësipërm të Titullarit, Grupi i Negocimit ka dërguar pranë KESH SHA shkresën e administruar në HEC Fierzë me nr. 397/4 prot., datë 17.05.2019 dhe në KESH SHA me nr. 1436/7 prot., datë 20.05.2019 relacionin e mbajtur sipas të cilit janë pranuar:

- Zëvendësimi i zërit *“F.V Barrierë me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, h=5m, α=56°”* me dy zëra të tjerë *“Gabiona me rrjetë teli të zinguar e gurë kave 1x1x1 m”* dhe *“Gabiona me rrjetë teli të zinguar, gurë kave 1x1x2 m”*;
- Pranimin e çmimeve përkatësisht 5536 lekë/m³ dhe 4940 lekë/m³;
- Pranimin e preventivit të ripunuar me vlerë totale 137,813,080 lekë me TVSH, ose 18,320 lekë me pak se vlera fillestare e kontratës **duke mos marrë në konsideratë uljen për efekt të procedurës së prokurimit**;

Ky relacion është shoqëruar edhe Procesverbalin përkatës të mbajtur mes Grupit të Negocimit, mbikëqyrësit të punimeve si dhe sipërmarrësit të punimeve. Pas marrjes së relacionit si më sipër, sipas aktit me nr. 1436/9 prot., datë 21.05.2019 është bërë amendamenti përkatës i kontratës për sa i takon zëvendësimit të zërit duke përcaktuar si vlerë totale të kontratës shumën prej 137,811,120 lekë me TVSH (ose 20,280 lekë më pak se kontrata bazë) si dhe zgjatjen e afatit të përfundimit të punimeve deri 03.07.2019. Nga korrespondencat konstatohet se sipas shkresës së administruar në KESH SHA me nr. 1434/1 prot., datë 24.06.2019 është dërguar një kërkesë nga ana e mbikëqyrësit të punimeve për miratimin e përdorimit të fondit rezervë. Kjo kërkesë për miratim është bërë duke u shoqëruar me Procesverbalin përkatës të mbajtur mes mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit të punimeve të datës 20.06.2019.

Sipas dokumentacionit të sipërcituar konstatohet se:

- Ndryshimet në projekt janë kryer pa marrë miratimin e projektuesit, studios F. C.;

- Ndryshimet në projekt janë kryer duke rënduar financat e shoqërisë KESH SHA në shumën **19,063,538 lekë pa TVSH**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të paguhet nga ana e sipërmarrësit të punimeve *GJ. K.*

Shuma prej **19,063,538 lekë pa TVSH** argumentohet si më poshtë:

Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemi i Prokurimit Elektronik) rezulton se oferta e OE GJ. nuk është shoqëruar me analizat teknike për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar në kreun I të Udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 *“Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 *“Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’”*, pika 10. Gjithashtu, kjo mangësi nuk është evidentuar as nga ana e KVO, veprim ky i cili bie ndesh me pikën 11 të VKM si më sipër ku përcaktohet se:

“Të gjitha institucionet shtetërore, që kryejnë prokurime të punimeve të ndërtimit me fonde publike, nga Buxheti i Shtetit apo nga donatorë të huaj, detyrohen të kontrollojnë çmimet për zërat e punës, të ofertave të paraqitura në tender, me çmimet e bazuara në manualin e çmimeve të ndërtimit dhe në analizat teknike të këtyre çmimeve. Në rastin kur zëri i punës nuk figuron në manual, institucioni u kërkon subjekteve ofertuese të paraqesin analizën teknike, bazuar në metodologjinë e përcaktuar në udhëzimin nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave dhe të paraqitur me formatin e unifikuar. ...”.

Grupi i Auditimit analizoi me kujdes çmimet e zërave të ofertuar nga ana e OE GJ., nga ku konstatoi se:

- Për 7 zëra ky OE ka ofertuar me çmime mbi normat e parashikuara në manualin teknik të çmimeve, diferenca në vlerë e të cilave, bazuar në sasitë e preventivit të ofertës, është në masën 15,910,700 lekë pa TVSH më tepër nga sa parashikon manuali i çmimeve dhe këto zëra janë realizuar deri në fund të kontratës;
- Për 2 zëra ky OE ka ofertuar me çmime nën normat e parashikuara në manualin teknik të çmimeve, diferenca në vlerë e të cilave, bazuar në sasitë e preventivit të ofertës, është në masën 21,523,300 lekë pa TVSH, dhe nga këta nuk është kryer një zë në vlerën 20,404,400 lekë pa TVSH;
- Në vijim të korrespondencave është kërkuar rishtazi në mënyrë të përsëritur nga ana e sipërmarrësit, mbikëqyrësit dhe Drejtorit të HEC Fierzë në zëvendësimin e njërit prej zërave të ofertuar nën kosto (zë i cili mes dy zërave të ofertuar nën kosto përbën 95 % të tyre) duke sugjeruar dy zëra të rinj;
- Grupi i ngritur për negocimin e ndryshimeve ka pranuar realizimin e dy zërave të rinj, për çmimet e të cilave janë përdorur si referencë ato sipas VKM nr. 629, datë 15.07.2015 *“Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre”* duke vepruar kështu në kundërshtim të plotë me kërkesën e Drejtorit të Divizionit të Gjenerimit z. T. B. si dhe Urdhrin e Titullarit të Autoritetit Kontraktor ku shprehimisht është kërkuar marrja në konsideratë, pra ulja e çmimit të negociuar në po atë masë sa ka qenë ulja e ofertës për efekt të procedurës së prokurimit, konkretisht në shumën prej **5,893,230 lekë pa TVSH**;

Nga sa më sipër u përshkrua, në gjykim të Grupit të Auditimit arrihet në konkluzionin se përmes pranimit nga ana e anëtarëve të KVO të çmimeve shumë herë më të larta nga ato që parashikohen në manualin teknik të çmimeve, janë propozuar në vijim nga ana e sipërmarrësit, mbikëqyrësit dhe Drejtorit të HEC Fierzës ndryshime të konsiderueshme në preventiv të cilat kanë çuar në denatyrimin e krejt procedurës duke zëvendësuar zërat e ofertuar me çmime shumë të ulëta dhe duke kryer vetëm volumet e ofertuara me çmime shumë të larta (këto krahasuar me manualin teknik të çmimeve të punimeve të ndërtimit në fuqi) dhe duke eliminuar krejtësisht ndikimin që vetë procedura e prokurimit ka patur si

pasojë e konkurrencës gjatë zhvillimi të saj, pra uljen në masën 5,893,230 lekë pa TVSH. Për ta konkretizuar këtë konkluzion, Grupi i Auditimit vlerësoi koston totale që Autoritetit Kontraktor do ti kushtonte puna që realisht është kryer, por duke përdorur çmimet e manualit teknik të punimeve të ndërtimit (ose çmimet e projektuesit sipas analizave) me koston që i ka kushtuar Autoritetit Kontraktor si pasojë e veprimeve të kryera nga ana e KVO, sipërmarrësit, mbikëqyrësit dhe Drejtorit të HEC Fierzës. Konkretisht rezultojnë:

Vlera përfundimtare e punimeve të kryera dhe likuiduar sipërmarrësit sipas çmimeve të kontratës	114,842,600
Vlera përfundimtare e punimeve të kryera të vlerësuara me çmimet e Manualit	101,672,292
<i>Diferenca</i>	<u>13,170,308</u>
<i>Diferenca prej mos marrjes në konsideratë të efektit të uljes së çmimit për shkak të konkurrencës nga procedura e prokurimit</i>	<u>5,893,230</u>
Diferenca totale	<u>19,063,538</u>

Gjithashtu, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezultojnë se i janë likuiduar tepër sipërmarrësit të punimeve vlera prej 2,423,835 lekë pa TVSH si rrjedhojë e punimeve të pa kryera në fakt dhe/ose jo të kryera sipas zërit të parashikuar në preventiv. Konkretisht:

- Në lidhje me zërin ‘Gërmim Shkëmb i fortë me çekiq me ekskavator me zinxhir’

Sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave rezultojnë se për këtë zë është likuiduar sasia prej 4200 m³. Në fakt referuar projektit të zbatimit rezultojnë se për Zonën 1, nga piketa Pk. 100 deri në Pk. 150, nuk ka rezultuar masiv shkëmbor për tu gërmuar me ekskavator me zinxhir por krehje të guve të lëvizshëm. Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet përkatëse referuar manualit teknik të çmimeve duke marrë për referencë zërin “Gërmim shkëmbi i copëtuar me ekskavator 0.5 m³, shkëmb, në themele gjerësi >2 m, me shkarkim në tokë” me çmim 310 lekë/m³ rezultojnë se janë përfutur tepër nga ana e sipërmarrësit prej diferencës në vlera shuma **2,423,835 lekë pa TVSH** (441.5 m³ x (5,800 lekë/m³ i 310 lekë/m³)

Kriteri:- Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1, neni 163, pika 1, Statutin e Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika nënç, ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1 “Objekti dhe qëllimi” pika 2, germa (a), (b) dhe (dh) . Udhëzimi nr. 2, datë 8.5.2003 të KM, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’”, pika 10 dhe pika 11.

- Kontrata e shërbimit të mbikëqyrjes lidhur sipas shkresës me nr. 5529/6 prot., datë 18.01.2019;
 - Kontrata e shërbimit të kolaudimit lidhur sipas shkresës me nr. 2574/7 prot., datë 23.07.2019;
 - Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7: ‘Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë periodikisht dhe në fazat më kryesore, librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit’, si dhe neni 12;
 - Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3; Kreu II, pika 3;
 - Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, ku përcaktohet se: Pika 8.1.;
 - Urdhri nr. 1436/6 prot., datë 13.05.2019 të Titullarit të Autoritetit Kontraktor;
- Rregullore e Përgjithshme e Punës.

Ndikimi/Efekti: Dem ekonomik prej **21,487,373 lekë pa TVSh**

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e mbikëqyrësit të punimeve, grupit të negocimit të kontratës si dhe mungesa e kontroleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

- Nga ana e KESH SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës **21,487,373lekë pa TVSH** ndaj sipërmarrësit OE G.si dëm ekonomik i shkaktuar buxhetit të KESH SHA prej ndryshimeve të projektit në kundërshtim me kuadrin përkatës teknik e ligjor të përshkuar më sipër si dhe punimeve të pakryera por të likuiduara në fakt në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 5480/6 prot., datë 18.01.2019 me objekt 'Mbrotja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë'.
- Nga ana e KESH SHA, ndryshimet e projekteve të shoqërohen me analiza të detajuara tekniko i ekonomike mbi vlerësimin e efektshmërisë së këtyre ndryshimeve si dhe me marrjen e oponencës teknike në institucionin përkatës, kjo me qëllim shmangien e praktikave abuzive me pasoje dëm ekonomik ndaj buxhetit të KESH SHA.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi ish – Titullari i Autoritetit Kontraktor, mbikëqyrësi i punimeve z. S. M. administrator i I, Grupi i Negocimit të Kontratës z. L. B., z. A. V. dhe z. L. M. si dhe anëtarët e KVO z. E. K., znj. E. K. dhe znj. A. Q.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e Grupit të Negocimit z. L. B., z. L. M. dhe z. A. V. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/118 prot., datë 03.03.2022 dhe në KLSH me nr. 889/27 prot., datë 07.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

"... Mbështetur në Ligjin nr. 8402 ...

Grupi i Negocimit me datë 16.05.2019 negocioi me përfaqësuesin e OE G. ing. S. D. Drejtues Teknik dhe përfaqësuesin e mbikëqyrësit të punimeve Insituti i Konsulencës në Ndërtim A. M. Gjatë negocimit u mbajt procesverbal i negocimit ku u pranua zëvendësimi i zërit të punës sipas kontratës nr. 5480/5 prot., datë 18.01.2019 me emërtimin:

F.V Barrierë me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, $h=5m$, $\alpha=56^\circ$; me dy zëra të tjerë

"Gabiona me rrjetë teli të zinguar e gurë kave $1x1x1 m$ " dhe

"Gabiona me rrjetë teli të zinguar, gurë kave $1x1x2 m$ ".

Për dy zërat e rinj çmimi u negociua përkatësisht $5536 \text{ lekë}/m^3$ dhe $4940 \text{ lekë}/m^3$. Çmimet për dy zërat e rinj u negociuan dhe u miratuan duke ju referuar Vendimit nr. 629, datë 15.07.2015 "Për miratimin e manaleve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre" duke bërë edhe uljen e vlerës së përcaktuar në manualin teknik të çmimeve si dhe duke patur parasysh uljen e ofertës së paraqitur në tender nga shoqëria GJ., kjo në zbatim të Urdhrit të Administratorit të lartpërmendur dhe konkretisht kjo ulje konsiston si vijon:

- *Për zërin 'Gabiona me rrjetë teli të zinguar e gurë kave $1x1x1 m$ ' me nr. analize 3.331 duke plotësuar koston e transportit e cila mungon në manual, sepse kjo do të plotësohet pasi të përcaktohet saktë distanca e transportit në vendin e zbatimit të objektit, materialet që i nënshtrohen transportit, sipas analizës me nr. 3.331 për $1 m^3$ janë:*

a. Gur kave $1.01 m^3/m^3$ (ky material do të merret në vendin e quajtur Gurora e Grisë, 5 km larg)

b. Rrjetë teli zingat $6.2 m^2/m^3$ (ky material do të merret në Tiranë, 290 km larg)

c. Hekur $\phi 6$, $2.7 kg/m^3$ (ky material do të merret në Tiranë, 290 km larg)

d. Tel xingato $0.55 kg/m^3$ (ky material do të merret në Tiranë, 290 km larg)

Vlera 6002 lekë është çmimi për të realizuar $1 m^3$ të zërit të punës Gabiona me rrjetë teli të zinguar me gurë kave $1x1x1$, duke u bazuar në VKM nr. 629 .. për numrin 3.331, me kushtin

që objekti i punimeve është në territorin e HEC Fierzë (Nëse ky objekt do të realizohej në Koman, në Vaun e Dejës apo diku tjetër ky çmim ndryshon në funksion të distancës së transportit. Siç vërehet nga tabela e mësipërme diferenca ndërmjet çmimit të miratuar të manualit dhe çmimit të pranuar në procesverbalin e negociimit është 466 lekë/m³ (6002 lekë/m³ – 5536 lekë/m³). Në procesverbalin e negociuar çmimit të manualit i është zbritur vlera që përfitohet nga transporti i materialeve prej 466 lekë/m³ (në 7.8 %). Kjo ulje çmimi reflektohet në proporcion të drejtë edhe në preventivin e ripunuar me çmimin njësi 5536 lekë/m³, duke ezauruar të gjithë fondin e parashikuar në kontratë për zërin e punimeve që ndryshohet, me diferencën e uljes së çmimit është përfituar shtesë volumi. Sa më lartë është zbatuar pika 2 e Urdhrit të Administratorit .. oferta e paraqitur në tender ka patur një ulje prej 4.9 % =, siç vërehet për analizën nr. 3.331 pas negociimit është përfituar një ulje për çmimin njësi më e madhe nga ajo që parashikohej, ulja është parashikuar 5 % është dakortësuar 7.8 % ...

- Për zërin 'Gabiona me rrjetë teli të zinguar e gurë kave 1x1x2 m' me nr. analize 3.333 ... Me ndryshimet e bëra në këtë Projektpreventivi, vlera e përgjithshme e preventivit të ripunuar nuk e tejkalon vlerën e saj të miratuar në kontratë. Me hartimin e preventivit të ripunuar, e zërin e punimeve të ndryshuar nga rrjetë mbajtëse vertikale në mure me gabiona u bë e mundur përfitimi i rritjes së gjatësisë së mbrojtjes nga 200 m të parashikuar në projekt me rrjetë mbajtëse vertikale, në 296 m. Vlera e punimeve të përfituara tepër është 9,400,000 lekë pa TVSH...

Zëri F.V barrierë me rrjetë me kapacitet të lartë mbajtës 2000 Kt, h=5 m, a=56° ka këto anë negative ... Ky zë nuk duhet të realizohet Konkluzioni: Ky zë pune, për terrenin ku do të zbatohet nuk funksionon. Është më mirë që mos të zbatohet, sesa të shpenzohet një fond i cili ska rezultat. ... Kontrata të ngjashme ...

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Argumenti Juaj se çmimi është negociuar duke i shtuar çmimit të manualit diferencën për efekt të transportit që vetë manuali nuk e ka patur të parashikuar dhe me pas po këtë diferencë e keni zbritur duke e konsideruar si ñnegocimô së pari nuk qëndron dhe së dyti as nuk është dokumentuar e gjitha sa pretendoni në procesverbalin e ndodhur në dosjen teknike të zbatimit. Sqarojmë se çmimet e zërave të punimeve të ndërtimit, janë çmime të diktuar nga VKM nr. 629, datë 15.07.2015 "Për miratimin e manaleve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre", dhe si të tilla, në zbatim të pikës 1 të kësaj VKM i je janë detyrimisht të aplikueshme në përputhje me analizat përkatëse. Analiza e bërë nga ana Juaj është në kundërshtim me analizën e hartuar nga ligjvënësi në lidhje me këta dy zëra, konkretisht zërat 3.331 'Gabiona me rrjete teli te zinguar e gurë kave 1x1x1 m' dhe 3.333 'Gabiona me rrjete teli te zinguar e gurë kave 1x1x2 m'. Çmimet dhe analizat përkatëse si më sipër janë hartuar të tilla që janë furnizim vendosje, që do të thotë se çmimi njësi prej 5536 lekë/m³ dhe ai 4940 lekë/m³ janë çmimet me të cilat këto dy zëra duhet të përlllogariten kur janë pjesë e preventivit të përlllogaritjes së fondit limit të një investimi. Argumenti i dhënë nga ana Juaj se keni negociuar duke ja shtuar e më pas duke ja hequr po këtë shtesë, e duke konkluduar pikërisht në çmimet prej 5536 lekë/m³ dhe ai 4940 lekë/m³ është në kundërshtim me VKM dhe i pa shoqëruar me korrespondencat përkatëse. Nëse i referoheni manualit teknik të çmimeve të do konstatooni edhe zëra të tjerë të cilët nuk kanë të përfshirë transportin e tyre, por kjo nuk është sepse ato nuk parashikohet të transportohen apo se kërkojnë modifikimin e analizës sipas rastit, siç pretendoni Ju. Arsyeja është sepse kostoja e transportit është përfshirë në çmimet e tjera njësi dhe/apo shpenzimet plotësuese e për rrjedhojë nuk ka nevojë për analiza të hartuara sipas rastit. Për sa më sipër pretendime Tuaja nuk qëndrojnë e si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e z. E. K. në cilësinë e anëtarit të KVO sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/120 prot., datë 03.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Grupi i Auditimit bën një lidhje apo korrelacion të procedurës së ndryshimit të projektit gjatë fazës së zbatimit me procedurën e vlerësimit të ofertave nga KVO gjatë zhvillimit të tenderit. Personalisht në cilësinë e anëtarit të KVO e shoh veten jashtë çdo përgjegjësie në këtë gjetje pasi unë në cilësinë e anëtarit të KVO, e kam bërë siç duhet detyrën time, konformë ligjeve dhe udhëzimeve përkatëse. Oferta ekonomik e subjektit fitues nuk ka mangësira apo pasaktësi. Ajo është më e vogël se fondi limit dhe e besueshme për tu realizuar, pra nuk është anomalisht e ulët për të bërë të pamundur dhe të pa zbatueshëm projektin që kërkohet të zhvillohet. KVO ka bërë vlerësimin e tyre në zbatim të LPP dhe RrPP. Komision vlerëson mbi kriteret e vendosura nga NJP, në këtë procedurë nuk janë kërkuar analiza shpjeguese të çmimeve dhe është vendosur si kriter kualifikues çmimi më i ulët i ofertës së kualifikuar dhe jo vlerësimi çmim për njësi. Për sa më sipër sqarojmë se KVO bën vlerësimin e ofertës në tërësi. Oferta e OE fitues në vetvete ka patur çmime të cilat janë ofertuar mbi çmimin standard të manualit, ashtu siç ka patur dhe çmime të cilat janë ofertuar nën çmimin e manualit. Rakordimi i këtyre vlerave çon në një ofertë ekonomike më të favorshme. ... Në rast se të gjithë OE do të ofertonin me çmime të manualeve teknike, të gjitha ofertat do të ishin të barabarta dhe sa fondi limit i procedurës. Ky parim është përdorur në përcaktimin e fondit limit. Llogaritja nga Audituesit e KLSH nuk është bërë për të gjitha zërat e preventivit por për disa prej tyre, ndërkohë që KVO duhet të vlerësonte ofertën si një e tërë. Nëse llogaritja do të bëhej me të gjitha zërat sipas manualit, siç e thamë edhe me lartë dalim në vlerën e fondit limit. Pra bie poshtë qëllimi i procedurës së prokurimit, konkurrimit. Gjithashtu, mendojmë se konkluzioni juaj për ngarkimin me përgjegjësi të KVO lidhur me dëmin ekonomik, i cili sipas Audituesve rrjedh nga ndryshimet në projekt gjatë zbatimit duhet të rishikohet, pasi KVO e ka bërë vlerësimin shumë më parë sesa këto ndryshime të ndodhnin...”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se në Aktin e Konstatimit, në Projektraport dhe në këtë Raport Përfundimtar Auditimi gjeni bazën ligjore e cila nuk është respektuar nga ana Juaj gjatë ushtrimit të detyrës në cilësinë e anëtarëve të KVO. Konkretisht referojuni Udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’”, pika 10 ku përcaktohet se:

‘Të gjitha subjektet, private apo publike, që kryejnë veprimtari në fushën e tregtimit të materialeve apo të produkteve të ndërtimit ose në fushën e ndërtimit e që marrin pjesë në tenderë publike, detyrohen të paraqesin analizat teknike për çmimet e ofertave të tyre për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar në kreun I të udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave’ si dhe pika 11 ku përcaktohet se:

‘Të gjitha institucionet shtetërore, që kryejnë prokurime të punimeve të ndërtimit me fonde publike, nga Buxheti i Shtetit apo nga donatorë të huaj, detyrohen të kontrollojnë çmimet për zërat e punës, të ofertave të paraqitura në tender, me çmimet e bazuara në manualin e çmimeve të ndërtimit dhe në analizat teknike të këtyre çmimeve. Në rastin kur zëri i punës nuk figuron në manual, institucioni u kërkon subjekteve ofertuese të paraqesin analizën teknike, bazuar në metodologjinë e përcaktuar në udhëzimin nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave dhe të paraqitur me formatin e unifikuar. ...’.

Nga ana e Grupit të Auditimit, është konstatuar si shkelje mos konstatimi i fakti se ky OE nuk ka paraqitur analizat teknike. KVO nuk është ngarkuar për pjesën e dëmit ekonomik të shkaktuar gjatë zbatimit. Pra përgjegjësia e KVO është identifikuar qartë në këtë rast dhe nuk është pretenduar që çmimet e ofertës së OE duhet të jenë sipas manualit. Sqarojmë se sipas manualit përcaktohet struktura e zërave të cilat njihen nga manualit dhe për zëra të tjerë hartohen analizat përkatëse të cilat duhet ti referohen normativave të po këtij manuali. Kurse për sa i përket çmimeve, këto sigurisht që duhet të jenë nën manual duke respektuar normativat përkatëse. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Titulli gjetjes 5: *Volume punimesh të kryera jo në mënyrë të efektshme për mbrojtjen e skarpateve.*

Situata: Nga verifikimi në terren i punimeve të ndërtimit rezultoi se zërat *Mbrojtje skarpate me rrjetë teli me rezistencë të lartë, me hapje ekzagonale 8x10, diametër 300 mm galvan (zn-5%Al) 250 g/m², Nails vetëshpues ϕ 32 mm* si dhe mbjellja e fidanëve me akacie, ose vlera prej 44,840,000 lekë pa TVSH nuk kanë qenë efektive për mbrojtjen e skarpatës në drejtim të ndalimit të masivëve shkëmbor pasi nga verifikimi rezultuan çarje të rrjetave dhe rrëshqitje të materialeve masive. Për rrjedhojë kjo vlerë e kontratës rezulton të jetë përdorur pa efektivitet, eficientësi dhe ekonomicitet.

Kriteri: Kontrata e shërbimit të kolaudimit lidhur sipas asaj me nr. 2884/4 prot., datë 15.07.2019; Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”, i ndryshuar, Kreu III, si dhe neni 12;

- Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3, si dhe Kreu II, pika 3.

Ndikimi/Efekti: Përdorim pa efektivitet, eficientësi dhe ekonomicitet i fondeve në shumën **44,840,000 lekë pa TVSh.**

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e mbikëqyrësit dhe kolaudatorit të punimeve si dhe mungesa e kontroleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për një monitorim efektiv të kontratave me qëllim arritjen e objektivave të kontratave për të cilat këto punë/mallra/shërbime janë prokuruar si dhe shmangien e efekteve negative siç është ai në shumën prej **44,840,000 lekë pa TVSh** për punime të kryera jo në mënyrë jo të efektshme.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi: mbikëqyrësi i punimeve z. S. M. administrator i I. si dhe kolaudatori i punimeve znj. F. V. Administratore e I., njëkohësisht përfaqësuese e BOE I.& V.

4 Kontrata me objekt: “Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH”.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : ‘Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH’, me nr. REF-23748-05-27-2019

1. Urdhër Prokurimi
Urdhri 2410/1 prot.,
datë 24.05.2019

3. Grupi i Përllogaritjes së Fondit Limit
Urdhri nr. 2130/1 prot., datë 08.05.2019
znj. Y. N.

4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave
Urdhri 2410/2 prot., datë 24.05.2019
z. P. D.

2. Lloji i Procedurës “Kërkesë për propozim”, “Shërbime”, format elektronik	znj. D. Gj. Hartimi i Specifikimeve Teknike znj. D. Gj. znj. H. Xh. Njësia e Prokurimit Urdhri 2410/1 prot., datë 24.05.2019 znj. H. Xh. – Shefe Sektori (ndryshuar me znj. A. K. sipas shkresës nr. 2410/4 prot., datë 06.08.2019) znj. D. G. - Specialiste znj. Y. N.– Personi Përgjegjës për Prokurimet	z. M. Sh. znj. V. K.
	5. Fondi Limit (pa TVSh) 5,000,000 lekë 5.1 Afati 60 ditë	6. Oferta e kualifikuar e para V. ShPK Kontrata me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me vlerë 5,400,000 lekë me TVSH
8. Data e hapjes së tenderit 13.08.2019, ora 10:00	9. Burimi Financimit Nga të ardhurat e vet KESH SHA.	10. Operatorët Ekonomikë Pjesëmarrës: <u>V. 4,500,000 lekë pa TVSH</u>
11. Ankimime AK Po, në lidhje me Kriteret 3 OE	12. Përgjigje Ankesës PO -	
Titullari i AK z. B. B.		

ZBATIMI I KONTRATËS

Si person përgjegjës në emër të AK për ndjekjen e kontratës si më sipër, sipas shkresës me nr. 2410/8 prot., datë 28.10.2019 është caktuar znj. A. K., Shefe e Sektorit të Përgjithshëm Social Mjedisor/DMK/DPM dhe me shkresën nr. 2410/10 prot., datë 30.10.2019 është ngritur Urdhri i Titullarit z. B. B. për marrjen në dorëzim të Raportit të sjellë nga OE me përbërje të grupit znj. D. Gj., znj. E. K., znj. E. M. dhe znj. A. K.

Titulli gjetjes 6: *Mos aplikim i penaliteteve për vonesa në zbatimin e kontratës së shërbimit.*

Situata: Në lidhje me zbatimin e kontratës si më sipër rezulton se nga ana e OE është paraqitur për pranim Raporti i Auditimit në KESH SHA sipas shkresës me nr. 6055 prot., datë 30.12.2019 në gjuhën angleze si gjuhën shqipe. Ky Raport ka marrë miratimin e grupit të ngritur për marrjen në dorëzim edhe pasi janë konstatuar mangësitë si më poshtë:

- 1. Ky raport duhet të strukturohet si një raport i mirëfilltë auditimi duke përdorur formatin dhe terminologjinë e duhur dhe duke u përmbajtur gjithë kërkesave sipas Termave të referencës.*
- 2. Auditimi fillimisht duhet të kishte në fokus përputhshmërinë ligjore, gjë që në raport nuk është cilësuar.*
- 3. Nuk ka asnjë auditim të treguesve mjedisore, që të krahasohen me rezultatet e monitorimeve të mëparshme, interpretime të tyre, n.q.s. janë mbi normat e lejuara dhe rekomandimet përkatëse.*
- 4. Kompania KESH SHA është në proces të plotësimit të procedurave dhe raportet e monitorimit mjedisor dhe kontrollit të parametrave mjedisore dhe të sigurisë në punë. KESH SHA nuk është certifikuar me standardet ISO, asnjë dokument që ju kemi vënë në dispozicion nuk e vërteton këtë, siç përmendet në raport.*
- 5. Politikat e institucionit duhet të paraqiten qartë dhe të sakta.*
- 6. Të listohen të gjitha aktivitetet social mjedisore që KESH SHA ka organizuar gjatë këtyre tre viteve.*

7. Fotografitë, lista e persona të intervistuar, lista e deklaratave, lista e dokumenteve të audituar në zyrat qendrore të KESH SHA apo në Njësitë Prodhuese që janë audituar duhet të vendosen në

anekse të veçanta në fund të raportit.

8. Në raport rekomandohet përfundimi në kohe i gropës septike në HEC Fierzë pasi grupi ynë nuk e gjeti të implementuar. Sqarojmë që ndërtimi i impiantit të trajtimit të ujërave të zeza në HEC Fierzë është në fazë studimi dhe jo implementimi d.m.th nuk është përcaktuar akoma mënyra e trajtimit të tyre.

9. KESH SHA në zbatim të rregullores së sigurimit teknik , çdo vit ka një kontratë, për marrjen në provim për sigurim teknik të punonjësve, dhe i pajisë punonjësit me kartelën e sigurimit teknik sipas kategorisë së fituar. Gjë e cila nuk është e përmendur në raportin e auditimit, pasi një ndër pikat e Termave të referencës është "trajnimin dhe mbikëqyrjen e personelit".

10. Për sa i përket terminologjisë dhe gabimeve ortografike të saktësohen dhe raporti të jetë me numrat e faqeve dhe referencave. Çështjet të jenë më të zgjeruara, me analiza më të thella dhe me një përmbajtje strukturore. Për do paqartësi në lidhje me terminologjinë na kontaktoni për tu orientuar.

11. Roli i mjekut në tre HEC-et (Ofrimi i shërbimit të mjekut në HEC-e he Administratën Qendrore, si një detyrim ligjor për do kompani nuk përmendet. Konsulte me mjekun e caktuar. Problematikat, vizitat periodike sa herë kryheshin. Analizat e rekomanduara për shëndetin. Dokumentacioni i mbajtur.

12. Roli i Sindikatës dhe Burimeve Njerëzore në mbrojtjen e të drejtave të punëtoreve:

1- shpërblimet;

2- dëmshpërblimi në rast aksidenti;

3- sigurimi i jetës në rast aksidenti (primi).

Pas kësaj nga ana e OE V. me shkresën e administruar në KESH SHA me nr. 2410/11 prot., datë 26.02.2020 është dorëzuar Raporti mbi auditimin e mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë në të tre njësitë prodhuese nën administrimin e KESH SHA kurse fatura tatimore është e datës 10.03.2020. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me pagesat rezulton se ndaj OE V. nuk janë aplikuar penaltetet për vonesa në dorëzimin në afat të shërbimit të kërkuar, konkretisht vlera prej **1,296,000 lekë (60 x 4 / 1000 x 5,400,000 lekë)**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të arkëtohet ndaj OE V.

Kriteri: Kontrata e sipërmarrjes e lidhur sipas aktit me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me objekt 'Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH', neni 20 Likuidimi i Dëmeve për Dorëzimin e Vonuar, pika a.

Urdhri nr. 2410/10 prot., datë 30.10.2019 "Për caktimin e grupit për marrjen në dorëzim dhe pranimin e shërbimeve për kontratën nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me objekt 'Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë në të 3 (tre) njësitë prodhuese nën administrimin e KESH SHA'", pika 2;

Shkresa nr. 2410/8 prot., datë 28.10.2019 mbi caktimin e znj. A. K., Shefe e Sektorit të Përgjithshëm Social Mjedisor/DMK/DPM në cilësinë e ndjekëses së kontratës së shërbimit.

Ndikimi/Efekti: Dëm ekonomik në shumën **1,296,000 lekë**.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e Drejtorit Ekonomik, personit përgjegjës për ndjekjen e kontratës, grupit të marrjes në dorëzim si dhe mungesa e kontroleve nga niveli drejtues i institucionit.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të kërkohej në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit për arkëtimin e vlerës prej **1,296,000lekë** ndaj sipërmarrësit V. si penaltet për vonesa në realizimin e kontratës së sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me objekt

'Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH'.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi Drejtori Ekonomik znj. F. K., personi përgjegjës për ndjekjen e kontratës (njëkohësisht edhe pjesë e grupit të marrjes në dorëzim) znj. A. K. si dhe grupi i marrjes në dorëzim znj. D. G., znj. E. K., znj. E. M.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga ana e OE V. janë shprehur observacionet si më poshtë.

Pretendimi i subjektit:

'Kompania jonë ka filluar aktivitetet në vitin 2013 ... Baza ligjore për këtë procedurë është Marrëveshja e huasë me BERZH: Nr. 48132 ... Qëllimi i këtij auditimi mjedisor, social, shëndetësor dhe i sigurisë është të kontrollojë studiojë dhe monitorojë përputhshmërinë e aktiviteteve të KESH SHA në lidhje me kriteret e përgjegjshmërisë sociale-mjedisore të vendosura në këtë marrëveshje huaje dhe në planin e veprimit social mjedisor, i cili është pjesë e marrëveshjes dhe i detyrueshëm për tu zbatuar nga KESH SHA. Termat e referencës janë ndarë me BERZH dhe raporti i auditimit gjithashtu është ndarë me BERZH dhe është pranuar pa kundërshtime nga ky institucion financiar. Pra theksojmë që kjo procedurë është kryer në përputhje me kriteret e marrëveshjes së huasë dhe në transparencë të plotë me huadhënësin.

... Kontrata ka patur si afat përfundimtar për të dorëzuar raportin datën 30.12.2019, datë në të cilën ky Raport është dorëzuar. Nuk e kuptojmë përse duhet të përllogariten penalitetet kur raporti është dorëzuar në kohë. Grupi i marrjes në dorëzim, ngritur me urdhër nr. 2410/10 prot., datë 30.10.2019 kishte një afat prej 10 ditësh pas dorëzimit të raportit përfundimtar të auditimit nga ana e OE, periudha këto të cilat nuk kanë lidhje me afatin e dorëzimit të shërbimit por me marrjen në dorëzim të shërbimit. Gjatë kësaj periudhe 10 ditë pune, grupi i marrjes në dorëzim e gjykoj të nevojshme një prezantim në POWER Point ku ishin prezente të gjitha palët duke patur parasysh që ky raport bëhej për herë të parë në një kompani shtetërore por të kërkuar nga BERZH dhe në këtë prezantim apo ridërgim të raportit nuk janë ndryshuar fakte, mostra, analiza nga terreni, as nuk është ridashur të shkohet në terren për të ribërë një punë të prapambetur pasi çdo punë ishte bërë shumë mirë dhe dorëzuar në kohë, kemi përshtatur disa fragmente teorike të cilat ishin me terma lehtësisht të përthyeshëm dhe të kuptueshëm për të gjitha palët të cilat, i përcaktuam pas këtij prezantimi për të cilin po ju bashkëngjisim edhe fotot e datës 29 janar 2020. Pra vlen të theksohet se në asnjë moment puna nga ana e kompaninë tonë nuk është vonuar. Palët KESH dhe BERZH nuk kanë kontestuar për afate apo dorëzimin në kohë sipas çdo ligji apo procedure ... Rishikimi i anës teorike është kryer nga ana e kompanisë tonë vetëm pasi është kërkuar nga ana e KESH SHA si një mundësi për palën BERZH për të qenë çdo gjë më e qartë dhe gjuhë sa më e kuptueshme. Por faktet nga puna e terrenit nuk kanë ndryshuar dhe në të dyja rastet janë dorëzuar të gjitha materialet si në gjuhën shqip, anglisht ashtu edhe në CD. Në kontratën nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 baza ligjore për vonesat është ky nen i Kushteve të Përgjithshme të Kontratës, neni 20 Likuidimi i Dëmeve për dorëzimin e vonuar:

Dëmet e likuidueshme për kryerjen e vonuar ë shërbimeve do të përllogariten me tarifën e mëposhtme ditore:

'Për kontratat me periudhë zbatimi jo më shumë se 6 muaj, tarifa ditore do të jetë 4/1000 të vlerës koresponduese të mbetur pa u zbatuar nga çmimi total i kontratës por kjo vlerë do të llogaritet minimalisht mbi 25% të vlerës së kontratës'.

Por në asnjë rast shërbimi nuk është kryer me vonesë por sipas afateve kontraktore. Grupi i KLSH nuk përmend asnjë bazë ligjore ku të bazohet për të vendosur si penalitet vlerën 1,296,000 lekë pasi referenca në këtë nen të kontratës nuk është e saktë. Ky nen parashikon vonesën e shërbimit dhe jo vonesën e AK për të marrë në dorëzim shërbimin apo komentet që

mund të bëjë me qëllim përmirësimin e Raportit, pasi në kësi rastesh kemi të bëjmë me një produkt intelektual’.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë.

Sqarimet e dhëna nga ana Juaj janë të tilla që ato nuk japin argumente justifikuese të gjetjes së bërë nga ana e Grupit të Auditimit dhe përveç sa më sipër, në Projektraport është dhënë një sqarim shterues për të gjitha pretendimet në lidhje me këtë praktikë. Konkretisht, rikujtojmë edhe një herë:

Së pari sqarojmë se, deri me datë 24.12.2021, në zbatim të Programit të Auditimit të miratuar nga Kryetari me nr. 889/1prot, datë 07.09.2021 i ndryshuar, grupi i auditimit krye auditimin mbi përputhshmërinë, konkretisht fazën e auditimit në terren. Sipas ligjit nr. 154/2014 ‘Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit’, neni 3 Përkufizime, përcaktohet se:

“Auditim i përputhshmërisë” nënkupton dhënien e një vlerësimi objektiv, profesional e të pavarur, mbi shkallën e ndjekjes nga subjekti i audituar të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat është rënë dakord’.

Nëse do të ndiqnim gjykimin tuaj, sipas të cilit *OE ka paraqitur Raportin Përfundimtar në datën 30.12.2019* sepse ka një shkresë përcjellëse dhe një numër protokolli e cila sipas gjykimit tuaj, kjo mjafton për të vërtetuar dorëzimin e shërbimit objekt kontrate, atëherë nuk do të ekzistonte as auditimi i përputhshmërisë (dhe as auditime të tjera për analogji), dhe kjo sepse kemi një shkresë përcjellëse data e së cilës është sipas parashikimeve të kontratës. Por kjo, në gjykim të Grupit të Auditimit, nuk mundet kurrësi që të jetë një evidencë e mjaftueshme e cila të mund të dëshmojë dorëzimin e produktit, aq më tepër kjo për sa kohë ky grup marrjeje në dorëzim ka konstatuar mangësitë e cituara. Nga auditimi i përputhshmërisë u konstatua se, në datën 30.12.2019 është dorëzuar një dokument nga ana e OE për praninë me titull Raporti i Auditimit në KESH SHA. **Por nga dokumentacioni bashkëlidhur u konstatua se ky Raport ka marrë miratimin e grupit të ngritur për marrjen në dorëzim edhe pasi janë konstatuar mangësitë** si më poshtë:

1. Ky raport duhet të strukturohet si një raport i mirëfilltë auditimi duke përdorur formatin dhe terminologjinë e duhur dhe duke u përmbajtur gjithë kërkesave sipas Termave të referencës.

2. Auditimi fillimisht duhet të kishte në fokus përputhshmërinë ligjore, gjë që në raport nuk është cilësuar.

*3. **Nuk ka asnjë auditim të treguesve mjedisore**, që të krahasohen me rezultatet e monitorimeve të mëparshme, interpretime të tyre, n.q.s. janë mbi normat e lejuara dhe rekomandimet përkatëse.*

4. Kompania KESH SHA është në proces të plotësimit të procedurave dhe raportet e monitorimit

*mjedisor dhe kontrollit të parametrave mjedisore dhe të sigurisë në punë. KESH SHA nuk është certifikuar me standardet ISO, **asnjë dokument që ju kemi vënë në dispozicion nuk e vërteton këtë**, siç përmendet në raport.*

5. Politikat e institucionit duhet të paraqiten qartë dhe të sakta.

6. Të listohen të gjitha aktivitetet social mjedisore që KESH SHA ka organizuar gjatë këtyre tre viteve.

7. Fotografitë, lista e persona të intervistuar, lista e deklaratave, lista e dokumenteve të audituar në zyrat qendrore të KESH SHA apo në Njësitë Prodhuese që janë audituar duhet të vendosen në anekse të veçanta në fund të raportit.

8. Në raport rekomandohet përfundimi në kohë i gropës septike në HEC Fierzë pasi grupi ynë nuk e gjeti të implementuar. Sqarojmë që ndërtimi i impiantit të trajtimit të ujërave të zeza në

HEC Fierzë është në fazë studimi dhe jo implementimi d.m.th nuk është përcaktuar akoma mënyra e trajtimit të tyre.

9. KESH SHA në zbatim të rregullores së sigurimit teknik, çdo vit ka një kontratë, për marrjen në provim për sigurim teknik të punonjësve, dhe i pajisë punonjësit me kartelën e sigurimit teknik sipas kategorisë së fituar. Gjë e cila nuk është e përmendur në raportin e auditimit, pasi një ndër pikat e Termave të referencës është "trajnimin dhe mbikëqyrjen e personelit".

10. Për sa i përket terminologjisë dhe gabimeve ortografike të saktësohen dhe raporti të jetë me numrat e faqeve dhe referencave. Cështjet të jenë më të zgjeruara, me analiza më të thella dhe me një përmbajtje strukture. Për do paqartësi në lidhje me terminologjinë na kontaktoni për tu orientuar.

11. Roli i mjekut në tre HEC-et (Ofrimi i shërbimit të mjekut në HEC-e he Administratën Qendrore, si një detyrim ligjor për do kompani nuk përmendet. Konsulte me mjekun e caktuar. Problematikat, vizitat periodike sa herë kryheshin. Analizat e rekomanduara për shëndetin. Dokumentacioni i mbajtur.

12. Roli i Sindikatës dhe Burimeve Njerëzore në mbrojtjen e të drejtave të punëtorëve:

1- shpërblimet;

2- dëmshpërblimi në rast aksidenti;

3- siguri i jetës në rast aksidenti (primi).

Me qëllim respektimin e afatit, OE ka sjellë një material të quajtur Raporti i Auditimit në KESH SHA i cili nga vetë grupi i marrjes në dorëzim, është konsideruar me mangësi të theksuara si më sipër.

Nëse do të përdornim gjykimin tuaj, rezulton se edhe nëse do të ishte dorëzuar një raport pa asnjë informacion nga ato të kërkuara nga ana e Autoritetit Kontraktor, pra një raport bosh, kjo do të konsiderohej si data e realizimit të kontratës. Më pas, po sipas të njëjtit gjykim, ju si OE do të mund të plotësonit këto mangësi (ose të gjithë materialin në rastin e supozuar) brenda një afati që di ti diktohej nga ana e Grupit të marrjes në dorëzim. Auditimi i përputhshmërisë në këtë rast konsiston pikërisht në përputhshmërinë mes shkresës sipas të cilës është konsideruar si *Raport Përfundimtar* dhe dokumentacionit shoqërues (shkresave të Grupit të marrjes në dorëzim etj.). Dukshëm, nga citimet e nënvijëzuar më sipër, ky material është pranuar me mangësi të theksuara dhe më pas është riparuar produkti final deri në dorëzimin e tij me datë 26.02.2020. Aplikimi i penalitetit është i argumentuar mbështetur në të vetmin fakt, që është dorëzimi me vonesë i produktit të kërkuar. Grupi i Marrjes në Dorëzim, ka evidentuar me të drejtë mangësitë por nuk ka cilësuar faktin se ky produkt nuk është dorëzuar sipas afatit të parashikuar dhe për këtë arsye janë ngarkuar me përgjegjësi Drejtori Ekonomik, personi i ngarkuar me ndjekjen e kontratës si dhe Grupi i Marrjes në Dorëzim.

Në gjykim të Grupit të Auditimit, pretendimi juaj se ju si OE nuk keni bërë punë shtesë, ndryshuar fakte, mostra etj., nuk qëndron dhe nuk është as bindës e madje në kundërshtim me faktet. Sqarojmë se Raporti i Hartuar jo vetëm që ka patur mangësi të theksuara por edhe ridorëzimi i tij është sjellë në Autoritetin Kontraktor sipas shkresës me nr. nr. 2410/11 prot., datë 26.02.2020, është kryer pra pas gati 2 muajsh, afat ky gati sa 2/3 e vetë afatit të kontratës, çka tregon se nuk kemi të bëjmë me një përshtatje por me një rishikim të thellë të materialit.

Së treti, për sa i takon bazës ligjore, ajo është saktësuar në këtë Projekt Raport Auditimi. Konkretisht është shtuar referenca tek paragrafi **Kriteri:**

Kontrata e sipërmarrjes e lidhur sipas aktit me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me objekt 'Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH', neni 20 Likuidimi i Dëmeve për Dorëzimin e Vonuar, pika a ku përcaktohet se:

'Për kontratat me periudhë zbatimi jo më shumë se 6 muaj, tarifa ditore do të jetë 4/1000 të vlerës koresponduese të mbetur pa u zbatuar nga çmimi total i kontratës por kjo vlerë do të llogaritet minimalisht mbi 25% të vlerës së kontratës'.

Në rastin konkret, shërbimi është kryer me vonesë dhe në kushte të tilla, duhej aplikuar penaliteti në masën 1,296,000lekë.

Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Nga analiza e Raportit të sjellë nga ana e OE V. konstatohet se pavarësisht emërimit të tij si Raport Auditimi, ky dokument është konsideruar i tillë fiktiv për qëllim të përmbushjes së detyrimeve që institucionit KESH SHA i lindin në zbatim të ligjit nr. Ligjit nr. 125/2016 pasi në fakt, në gjykim të Grupit të Auditimit, ky material nuk përbën kurrësi një Raport Auditimi mbi mjedisin, sigurinë dhe shëndetit në punë në tre njësitë prodhuese nën Administrimin e KESH. Në asnjë pjesë të këtij raporti nuk janë cituar se cilat janë Standardet e Auditimit të cilave i është referuar ky dokument, konkluzionet dhe rekomandimet e dhëna janë të një natyre të përgjithshme, jo konkrete dhe përsëritëse të fakteve dhe nuk kanë dhënë një opinion auditimi, materiali nuk është i strukturuar si një raport auditimi, nuk ka të përcaktuar qartë metodën e përdorur për auditimin e kryer dhe as testet e përdorura gjatë auditimit.

Edhe pse në termat e referencës ka qenë parashikuar si kriter posedimi i certifikatës së akreditimit dhe i menaxherit të cilësisë, arsye për të cilën janë kryer në total 5 ankesa në Autoritet Kontraktor dhe 2 ankesa në KPP, Grupi i Auditimit nuk konstatoi në asnjë pjesë të vetme të këtij raporti përdorimin nga ana e OE V. të laboratorit për hartimin e këtij materialit, çka konfirmon edhe një herë gjetjen e bërë nga grupi i auditimit se ky kriter ka qenë diskriminues dhe me qëllim favorizimin e OE fitues OE V..

Nga një analizë mes vlerës së kontratës (5,400,000 lekë me TVSH) dhe faktit se një studim i tillë është kryer nga një staf me 3 veta, të cilët referuar listëpagesave janë paguar me pagën 26,000 lekë/muaj, ose 156,000 lekë për gjithë afatin e kontratës, arrihet në konkluzionin se vlera e investimit prej **5,400,000 lekë me TVSH** përbën përdorim pa efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet të fondeve të shoqërisë KESH SHA, kjo për shkak të mungesës së sigurimit të mirëpërdorimit të fondeve të shoqërisë që në nisje të procedurës së prokurimit, përmes marrjes së ofertave (për përcaktimin e fondit limit) nga OE të cilët nuk operojnë në fushën e auditimit.

5 Kontrata me objekt: *“Mbrotjtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë”.*

Në lidhje me Projektin

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se projekti është hartuar nga ana e studios Z.

Historiku i zbatimit të punimeve

Në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “S.”, me nr. licence për zbatim punimesh NZ.xxxxx datë 07.06.2017 dhe me përfaqësues ligjor z. M. Sh. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 4127/7 prot., datë 21.08.2018 me vlerë **98,360,195 lekë me TVSh** dhe me afat të zbatimit të punimeve 10 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është caktuar ing. E. K. me nr. Licence xxxxxx datë 13.09.2017.

Për kolaudimin e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me BOE I.& V. të përfaqësuar këta nga I. me administratore znj. F. V., me nr. licence për mbikëqyrje kolaudim MK.1706/9, sipas aktit me nr. 5829/11 prot., datë 15.01.2020.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se:

- Me datë 12.11.2018 është bërë dorëzimi i sheshit të ndërtimit, akti i piketimit, procesverbali i fillimit të punimeve si dhe njoftimet për fillimin e punimeve;
- Shkresa e dorëzimit të sheshit dhe Procesverbalit të Fillimit të Punimeve rezultojnë të pafirmosura nga ana e përfaqësuesve të Autoritetit Kontraktor;
- Sipas korrespondencave rezulton se Projekti ka pësuar ndryshime, të cilat kanë marrë paraprakisht edhe miratimin nga ana e projektuesit;
- Sipas shkresës me nr. 5829/4 prot., datë 20.12.2019 është bërë njoftimi nga ana e sipërmarrësit dhe shkresës me nr. 5829/5 prot., datë 23.12.2019 nga ana e mbikëqyrësit për përfundimin e punimeve;
- Sipas shkresës së datës 20.12.2019 është mbajtur procesverbali i përfundimit të punimeve;
- Akti i kolaudimit të punimeve është mbajtur me datë 23.01.2020, datë në të cilën ka filluar edhe periudha e garancisë së punimeve.

Titulli gjetjes 7: *Volume punimesh të situacionuara por të pakryera në fakt.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se në situacionin përfundimtar, ashtu siç edhe është cituar në preventivin e hartuar nga ana e projektuesit, volumet e gërmimit janë parashikuar të gjitha për tu kryer me mjetin ekskavator me goma 0.25 m^3 në sasinë totale prej $5,235 \text{ m}^3$ sipas zërit me nr. analize “Gërmim dheu me ekskavator goma 0.25 m^3 , në kanale gjerësi $> 2 \text{ m}$, prani uji, kategoria III, me shkarkim në mjet”. Në fakt referuar dokumentacionit fotografik të ndodhur në dosjen e zbatimit të punimeve, dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemin e Prokurimit Elektronik), grafikut të punimeve, etj., rezulton se punimet e gërmimit nuk janë kryer në asnjë rast me ekskavator me kapacitet 0.25 m^3 por me kapacitet prej të paktën prej 1 m^3 , zë për të cilin nga ana e AK do të duhet të ishte negociuar si një i zë i ri jashtë preventivit të kontratës. Duke bërë korrigjimet për efekt të këtij ndryshimi rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve shuma prej **1,363,175** lekë pa TVSH si rrjedhojë e diferencës mes çmimit të parashikuar në preventiv me atë të kryer në fakt. Konkretisht, duke përdorur të dhënat e marra nga Manualit Teknik i Çmimeve të Punimeve të Ndërtimit (Manuali nr. 2 dhe ai nr. 3) për normat orare dhe çmimet përkatëse, rezulton se çmimi me të cilin duhet të ishte negociuar ky zë është në masën:

Analizë	Gërmim dheu me ekskavator 1.0 m^3	m^3						
	Ekskavator 1.0 m^3	op	0.06	4,000	240			
	Shuma				240	19.2	24	285

Si përfundim, rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve vlera **1,363,175** lekë $((550 \text{ lekë/m}^3 - 285 \text{ lekë/m}^3) \times 5,139 \text{ m}^3)$ cila përbën dëm ekonomik për buxhetin e shoqërisë KESH SHA dhe si e tillë duhet të zhdëmtohet nga ana e sipërmarrësit të punimeve “S.”.

- **Kriteri:** Kontrata e shërbimit të kolaudimit lidhur sipas asaj me nr. 5829/11 prot., datë 15.01.2020; Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7: ‘Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë periodikisht dhe në fazat më kryesore, librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit’, si dhe neni 12; Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3; Kreu II, pika 3; Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, *ku përcaktohet se:* Pika 8.1.

Ndikimi/Efekti: Dem ekonomik prej **1,363,175** lekë pa TVSh

Shkaku: Mungesa e ushtrimit të detyrave ligjore dhe kontraktuale nga ana e mbikëqyrësit dhe kolaudatorit të punimeve.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykitimit për arkëtimin e vlerës **1,363,175 lekë pa TVSH** ndaj sipërmarrësit OE S. për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 4127/7 prot., datë 21.08.2018 me objekt *‘Mbrotjtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë’*.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi mbikëqyrësi i punimeve z. E. K. si dhe kolaudatori i punimeve BOE I.&V., të përfaqësuar këta nga znj. F. V. Administratore e I.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana mbikëqyrësit të punimeve z. E. K. sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/119 prot., datë 03.03.2022 dhe ne KLSH me nr. 889/26 prot., datë 07.03.2022:

Pretendimi i subjektit:

“Qëndrimet e Audituesve të shprehura në Projektraport më janë bërë me dije edhe ne akt konstatimin nr. 32 datë 24.12.2021 ku unë si mbikëqyrës i punimeve i kam shpjeguar me observacione të cilat audituesit nuk duan ti konsiderojnë të qena. Këto qëndrime po jua ridërgojë edhe një herë për shqyrtim në vijim të kësaj shkrese ... ”

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se të gjitha pretendimet e ngritura nga ana Juaj në observacionet për aktet dhe ato të ridërguara me shkresën nr. 889/26 prot., datë 07.03.2022 janë trajtuar në mënyrë shteruese në Projektraporti e auditimit.

6 Kontrata me objekt *“Rehabilitimi i rrugës së Aksesit për tek kullat e ekuilibrit në HEC Koman”*.

1. Në lidhje me Projektin

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se projekti është hartuar nga ana e studios G. me nr. licence për projektim N.xxxxxxx, datë 30.11.2017 me përfaqësues ligjor M. N. Projekti i zbatimit ka parashikuar një vlerë punimesh prej 140,099,508 lekë me TVSH. Pas kërkesës për kryerjen e opionencës teknike të KESH SHA me nr. 901/7 prot., datë 03.05.2019, Instituti i Ndërtimit, ka kthyer përgjigje në të cilën citon se: *“Projekti i zbatimit është hartuar drejt, konformë kushteve teknike të projektimit, por të merren parasysh konkluzionet e dhëna në këtë opionencë”*.

2. Historiku i zbatimit të punimeve

Në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues BOE “B & T & Z”, të përfaqësuar këta nga OE B. me nr. licence për zbatim punimesh NZ.xxxxxx datë 07.05.2020 dhe me përfaqësues ligjor z. K. I. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. B. B. me nr. 3374/7 prot., datë 29.01.2021 me vlerë **103,859,111 lekë me TVSh** dhe me afat të zbatimit të punimeve 4 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me BOE L. & A. & H., të përfaqësuar këta nga L. me nr. licence xxxxxx datë 13.12.2018, me përfaqësues ligjor A. K. sipas aktit me nr. 624/7 prot., datë 08.02.2021 me vlerë të kontratës 1,162,680 lekë me TVSH.

Për kolaudimin e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me OE N. e përfaqësuar nga z. E. N. me nr. licence për mbikëqyrje kolaudim MK.1846/7, sipas aktit me nr. 1722/2 prot., datë 10.07.2020.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se:

- Me datë 01.03.2021 është bërë dorëzimi i sheshit të ndërtimit, akti i piketimit, procesverbali i fillimit të punimeve si dhe njoftimi nga mbikëqyrësi për fillimin e punimeve;
- Me shkresën e administruar në KESH SHA me nr. 3383/1 prot., datë 23.06.2021 është bërë një kërkesë nga ana e mbikëqyrësit të punimeve për miratimin e përdorimit të fondit rezervë, kjo pas kërkesës edhe të sipërmarrësit të punimeve të datës 17.06.2021;
- Sipas shkresës së datës 01.07.2021 është bërë njoftimi nga ana e sipërmarrësit dhe mbikëqyrësit për përfundimin e punimeve;
- Akti i kolaudit të punimeve është mbajtur me datë 27.08.2021, datë në të cilën ka filluar edhe periudha e garancisë së punimeve;
- Punimet e përfunduara janë marrë në dorëzim sipas certifikatës përkatëse nga Grupi i Marrjes në dorëzim i përbërë nga z. D. S., z. A.L. dhe z. I. A. me datë 29.09.2021.

Titulli gjetjes 8: *Volume punimesh të situacionuara por të pakryera në fakt.*

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht nga auditimi i dosjes teknike të kontratës, nga krahasimi i librezës së masave, situacionit përfundimtar, projektit të miratuar me ndryshime, etj. rezultoi se i janë likuiduar tepër sipërmarrësit të punimeve shuma prej **2,483,500 lekë pa TVSh**, kjo si rrjedhojë e punimeve të situacionuara por të pakryera në fakt për 4 zëra punimesh. (*Shiko Aneksin 2.6.2.6.1*). Gjithashtu, nga auditimi rezultoi se dokumentacioni teknik i dorëzuar në lidhje me zërin *Mbrojtja e shpateve nga rënia e gurëve me rrjete teli heksagonal 6x8 dhe diameter 2.4 mm të veshur me galfan(Zn-5%Al) me bordaturë anësore Ø 3.4 mm*, pra librezja e masave, situacioni dhe skica përkatëse nuk përputhen me punimet faktike. Konkretisht rezulton se dimensionet në disa raste janë më tepër dhe në disa raste janë më pak nga ato të pasqyruara në librezën e masave. Sa më sipër është rezultat i hartimit të librezës së masave dhe skicës sipas projektit fillestar dhe jo sipas atij të azhurnuar sipas punimeve faktike.

Kriteri: Kontrata e shërbimit të mbikëqyrjes me objekt e lidhur sipas aktit me nr. 624/7 prot., datë 08.02.2021; Kontrata e shërbimit të kolaudit me nr. 1722/2 prot., datë 10.07.2021; Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu II *Kërkesa Themelore*, pika 1, Kreu III, si dhe neni 12.

- Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3; Kreu II, pika 3.

Ndikimi/Efekti: Dem ekonomik prej **2,483,500 lekë pa TVSh**

Shkaku: Mungesa e ushtrimit të detyrave ligjore dhe kontraktuale nga ana e mbikëqyrësit dhe kolaudatorit të punimeve

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

- Nga ana e KESH SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit për arkëtimin e vlerës **2,483,500lekë pa TVSH** ndaj sipërmarrësit BOE B.& T.& Z. për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 3374/7 prot., datë 29.01.2021 me objekt ‘Rehabilitimi i rrugës së Aksesit për tek kullat e ekuilibrit në HEC Koman’.
- Nga ana e KESH SHA, ti kërkohet mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit të punimeve azhurnimi i dokumentacionit teknik në lidhje me zërin *Mbrojtja e shpateve nga rënia e gurëve me rrjete teli heksagonal 6x8 dhe diameter 2.4 mm të veshur me galfan(Zn-5%Al) me bordaturë anësore Ø 3.4 mm* dhe në vijim, të ngrihet një grup pune me qëllim verifikimin e saktësisë së volumit të pasqyruar në librezën e masave me atë të situacionuar e të dorëzuar pranë autoritetit kontraktor. Në rast të konstatimit të diferencave në volume pune të pakryera, nga ana e AK të kërkohet në rrugë ligjore

duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës koresponduese të volumeve të kryera me diferencë në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 3374/7 prot., datë 29.01.2021 me objekt 'Rehabilitimi i rrugës së Aksesit për tek kullat e ekuilibrit në HEC Koman'.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi mbikëqyrësi i punimeve z. A.K. përfaqësues ligjor i L., në cilësinë e përfaqësuesit të BOE L.& A.& H. si dhe kolaudatori i punimeve z. E. N. përfaqësues ligjor i N.

Për kontratën e mësipërme, gjatë fazës së auditimit në terren, pas kërkesës së bërë personit të autorizuar në KESH SHA mbi njoftimin për ballafaqim dhe kryerjen e verifikimit në terren të punimeve të ndërtimi, nga ana e mbikëqyrësit dhe kolaudatorit të punimeve nuk u paraqit asnjë prej palëve. Grupi i Auditimit kryeu verifikim në terren në prezencë të përfaqësuesve të KESH SHA nga ku rezultuan mospërputhje në lidhje me zërin Mbrojtja e shpateve nga rënia e gurëve me rrjete teli heksagonal 6x8 dhe diameter 2.4 mm te veshur me galfan(Zn-5%Al) me bordaturë anësore Ø 3.4 mm. Pas analizimit të dokumentacionit rezultoi se librezat e masave dhe skica bashkëlidhur rezultoi të jetë sipas projektit fillestar dhe jo sipas ndryshimeve. Për këtë arsye, Grupi i Auditimit ka parashikuar në rekomandimin e mësipërm saktësimin e këtij zëri nga një Grup Pune i ngritur me Urdhër të Titullarit pasi punimet faktike për gjatë rrugës nuk përputhen me ato të pasqyruara në librezat e masave dhe skicën bashkëlidhur.

7 Kontrata me objekt 'Infrastrukturë TIK ndërmjet KESH sh.a Qendër dhe Njësive të Prodhimit dhe rritja e sigurisë së sistemeve TIK në KESH sh.a'

8 Kontrata me objekt 'Realizimi i dhomës së serverëve (BCC Site) në Vaun e Dejës dhe krijimi i kushteve teknike në HEC Vau i Dejës, HEC Koman dhe HEC Fierzë'

9 Kontrata me objekt 'Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC Koman'

Titulli gjetjes 8:Pagesa paradhënie pa u parashikuar në Kushtet e Kontratës sipas DST.

Situata: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezultoi se në tre raste janë favorizuar padrejtësisht kontraktorët përmes pagesave të situacioneve pjesore për paradhënie kontrate kur në Dokumentet Standardet të Tenderit (DST) nuk janë parashikuar pagesa paraprake. Konkretisht nga auditimi rezultoi si më poshtë: (Shiko të plotë tabelën në Aneksin nr. 2.6.2.9.1).

Nr.	Objekti i prokurimit	Kontraktori	Shuma e paguar paradhënie
1	Infrastrukturë TIK ndërmjet KESH sh.a Qendër dhe Njësive të Prodhimit dhe rritja e sigurisë së sistemeve TIK në KESH sh.a	C	<u>18,545,208</u>
2	Realizimi i dhomës së serverëve (BCC Site) në Vaun e Dejës dhe krijimi i kushteve teknike në HEC Vau i Dejës, HEC Koman dhe HEC Fierzë	A	<u>6,211,200</u>
3	Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC Koman	S	<u>125,923,533</u>
SHUMA			<u>150,679,941</u>

Praktika 1 i OE A.

Sipas aktit me nr. 1010/10 prot., datë 03.11.2020 është lidhur kontrata e procedurës me objekt "Realizimi i dhomës së serverëve (BCC Site) në Vaun e Dejës dhe krijimi i kushteve teknike në HEC Vau i Dejës, HEC Koman dhe HEC Fierzë" mes z. B. B. në cilësinë e

Administratorit të KESH SHA dhe sipërmarrësit A. në të cilën është parashikuar edhe pagesa paraprake prej 20 % e vlerës së kontratës, parashikim ky i cili nuk është bërë në DST. Me shkresën nr. 1010/18 prot., datë 06.11.2020, kontraktori i përfaqësuar nga z. B. L. ka paraqitur faturën tatimore me nr. serial 93152045 dhe nr. 1145 datë 05.11.2020 në vlerën 6,211,200 lekë me TVSH dhe me shkresën me nr. 1010/19 prot., datë 06.11.2020 është dërguar nga ana e znj. V. K. kjo kontratë për likuidim në Drejtorinë Ekonomike. Në vijim pagesa është kryer me datë 06.11.2020 në shumën **6,211,200 lekë me TVSH**.

Praktika 2 i OE S.

Sipas Shkresës pa numër protokolli dhe datë të znj. Y. N., specialiste e Sektorit të Prokurimeve dhe znj. A. R., Shefe e Sektorit të Prokurimeve, i është përcjellë Administratorit (të autorizuar) z. B. K. kontrata e konceptuar pas njoftimit të fituesit S. në procedurën me objekt *“Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC Koman”*. Në vijim, sipas aktit me nr. 4100/8 prot., datë 17.03.2021 është lidhur kontrata e procedurës si më sipër mes z. B. K. në cilësinë e Administratorit të KESH SHA dhe sipërmarrësit S. në të cilën është parashikuar edhe pagesa paraprake prej 20 % e vlerës së kontratës, parashikim ky i cili nuk është bërë në DST. Me shkresën nr. 4100/11 prot., datë 25.03.2021, kontraktori ka paraqitur faturën tatimore me nr. serial 92522874 dhe nr. 41 datë 23.03.2021 në vlerën 125,923,532.7 lekë me TVSH dhe me shkresën me nr. 4100/12 prot., datë 25.03.2021 është dërguar nga ana e znj. V. K. kjo kontratë për likuidim në Drejtorinë Ekonomike. Në vijim pagesat janë kryer sipas tabelës së mëposhtme:

Data	Vlera e Paguar (lekë)
06.04.2021	60,000,000.00
07.04.2021	5,000,000.05
07.04.2021	15,000,000.00
07.04.2021	45,923,532.00
SHUMA	125,923,532.7

Praktika 3 i OE CCS

Sipas aktit me nr. 1548/10 prot., datë 20.08.2020 është lidhur kontrata e procedurës me objekt *“Infrastrukturë TIK ndërmjet KESH sh.a Qendër dhe Njësive të Prodhimit dhe rritja e sigurtisë së sistemeve TIK në KESH sh.a”* mes z. B. B. në cilësinë e Administratorit të KESH SHA dhe sipërmarrësit CCS në të cilën është parashikuar edhe pagesa paraprake prej 20 % e vlerës së kontratës, parashikim ky i cili nuk është bërë në DST.

Me shkresën nr. 1548/13 prot., datë 24.08.2020, kontraktori i përfaqësuar nga z. G. L. ka paraqitur faturën tatimore me nr. 86696005 datë 21.08.2020, në vlerën 18,545,208 lekë me TVSH dhe me shkresën me nr. 1548/15 prot., datë 24.11.2020 është dërguar nga ana e znj. V. K. kjo kontratë për likuidim në Drejtorinë Ekonomike. Në vijim pagesa është kryer me datë 26.08.2020 në shumën **18,545,208 lekë me TVSH**.

Kriteri:- Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”*, Titulli IV parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1, neni 163, pika 1.

Statutin e Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika (c) ; Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 1, *“Objekti dhe qëllimi”*, Neni 2, *“Parimet e përzgjedhjes”*, neni 20, *“Mosdiskriminim”*, neni 59, *“Kushtet për zbatimin e kontratës”*; VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, ndryshuar, neni 22, *“Kushtet e përgjithshme dhe të veçanta të kontratës”*, - Rregulloren e Përgjithshme të punës.

Ndikimi/Efekti: Pagesat paraprake të kryera në kundërshtim me kuadrin përkatës ligjor e rregullator në raste të veçanta për OE të caktuar nuk sigurojnë mirëpërdorimin e fondeve publike nxitjen e pjesëmarrjes së operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik, nxitjen e konkurrencës ndërmjet operatorëve ekonomikë, nuk sigurojnë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e

prokurimit publik dhe mbi të gjitha nuk sigurojnë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit të kryera nga ana e KESH SHA.

Shkaku: Veprimet dhe mosveprimet e specialistëve të Drejtorisë së Prokurimeve, Drejtorit të Drejtorisë së Prokurimeve si dhe Titullarit të Autoritetit Kontraktor.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Nga ana e KESH SHA të merren masa për kryerjen e pagesave paraprake ndaj OE vetëm nëse ky kusht është parashikuar Kushtet për zbatimin e kontratës. Kushtet e përgjithshme dhe të veçanta të kontratës të lidhur me OE nuk duhet të ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi ish Titullari i Autoritetit Kontraktor, ish – Titullari (në cilësinë e personin të Autorizuar në emër të Administratorit të KESH SHA) z. B. K., ish – Drejtori i Prokurimeve znj. V. K. si dhe punonjëset znj. A. R. dhe znj. Y. N.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit janë shprehur observacionet si më poshtë nga ana e ish Administratorit të KESH SHA z. B. B., sipas shkresës së administruar në KESH SHA me shkresën me nr. 4149/163 prot., datë 08.03.2022.

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me konstatimet e bëra gjatë auditimit të procedurave të prokurimit sa më sipër ritheksojë sërish se në DST të publikuara në SPE nuk janë përcaktuar dhe plotësuar kushtet e veçanta të kontratës kushte që do të përcaktohen dhe plotësohen nga ana e AK dhe kontraktori në momentin e lidhjes së kontratës. Pagesa prej 20 % e vlerës së kontratës është kërkuar në zbatim të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 22 Kushtet e Përgjithshme dhe të Veçanta të kontratës ku citohet se:

Kushtet e përgjithshme dhe të veçanta të kontratës përkufizojnë tërësinë e punëve që do të kryhen, të gjitha mallrat apo shërbimet që do të furnizohen, të drejtat dhe detyrimet ndërmjet autoritetit kontraktor dhe kontraktorit, si dhe detyrimet për përmbushjen, mbikëqyrjen dhe administrimin e kontratës’ si dhe ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 59 Kushtet për zbatimin e kontratës. Kushtet e veçanta të kontratës në DST nuk janë plotësuar nga AK KESH SHA në momentin e prokurimit. Ato janë lënë të hapura për të gjitha nevojat e AK në momentin e negocimit dhe nënshkrimit të kontratës nga ana e të dy palëve. Ato janë plotësuar në momentin e përgatitjes së kontratës duke u bazuar në llojin e kontratës. Nga ana e AK edhe pse është miratuar dhe dhënë pagesë paraprake për këto kontrata, sipas legjislacionit janë marrë të gjitha masat dhe është kërkuar sigurim i pagesë paraprake, e cila është paraqitur dhe ana e kontraktorëve përpara se kjo pagesë të kryhej. Sigurimi i pagesës paraprake është i vlefshëm për të gjithë periudhën që është akoma në zbatim. Vetëm nëse AK KESH SHA në DST do të kishte vendosur se nuk do të kishte pagesa paraprake dhe më pas, pas nënshkrimit të kontratës do të kishte bërë pagesën paraprake prej 20 % të vlerës së saj, atëherë kjo do të sillte favorizim të kontraktorëve”.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Pretendimet tuaja mbi këtë çështje nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren. Sqarojmë se edhe observacionet e dërguara nga ana Juaj konfirmojnë gjetjet e Audituesve Shtetërorë të KLSH. Konkretisht neni 22 që ju përmendni për VKM citon se KP dhe KV të kontratës përkufizojnë tërësinë e punëve që do të kryhen, të gjitha mallrat apo shërbimet që do të furnizohen, të drejtat dhe detyrimet ndërmjet autoritetit kontraktor dhe kontraktorit, si dhe detyrimet për përmbushjen, mbikëqyrjen dhe administrimin e kontratës. KVK dhe KPK janë pjesë e DST të cilat bëhen publike për OE në momentin e ofertimit dhe LPP dhe RrPP nuk e njeh procedurën e negocimit që Ju përmendni e si e tillë as argumenti i përdorur

nuk ka asnjë bazë ligjore. Gjithashtu, sqarojmë se DST kanë karakter pohues, që do të thotë kushtet e nevojshme shënohen dhe ato të lëna bosh nuk janë të tilla që të mund të plotësohen pas shpalljes fitues dhe përpara lidhjes së kontratës por konsiderohen se nuk janë pjesë e këtyre kushteve. Për sa më sipër pretendimet Tuaja nuk qëndrojnë dhe si të tilla ato nuk merren në konsideratë nga Grupi i Auditimit.

Pika 2.9: Auditimi i organizimit dhe mbajtja e evidencës kontabël, respektimi i afateve për nxjerrjen dhe miratimin e pasqyrave financiare nga organet drejtuese të shoqërisë, si dhe dërgimi i miratimit të tyre në institucionet eprorë. Analiza e debitorëve, kreditorëve, derdhja e detyrimeve fiskale, sigurimeve shoqërore, etj, ndaj buxhetit të shtetit. Inventarizimi fizik i pasurisë, zbatimi i afateve, cilësia e inventarizimeve, si dhe mbyllja e sistemit të rezultateve në pasqyrat financiare vjetore.

Titulli gjetjes 1: *Pasqyrat financiare janë hartuar dhe miratuar në datë 11.06.2020 kur duhej të paraqiteshin te organet tatimore brenda datës 31 mars të çdo viti ushtrimorë dhe se deri datën 24.12.2020 nuk janë hartuar dhe miratuar pasqyrat financiare të KESH SHA për periudhën e viteve 2019 - 2020.*

Situata 1

a. Pasqyrat financiare viti 2018.

Në mbështetje të neneve 135 dhe 154 të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 në *Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare* të nenit 11 të Statutit të Shoqërisë dhe shkresës nr. 1727, datë 08.06.2020 paraqitur nga Administratori i Shoqërisë dhe me Raportin e Ekspertëve të Autorizuar, Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë me vendimin nr. 9, datë 11.06.2020 ka miratuar pasqyrat financiare të veprimtarisë së KESH SHA, për vitin 2018 të shoqëruara me Raportin e Audituesve të Pavarur, të cilat janë miratuar nga grupi i ekspertëve të pavarur, *respektivisht*: F. A., B. S., S. T., I. D. dhe B. H., miratuar me shkresën 14755, datë 11.12.2018 nga Ministri i MIE z. D. Gj.

Siç rezulton nga vendimet e mësipërme pasqyrat financiare të vitit 2018 janë hartuar dhe miratuar në datë 11.06.2020, në kundërshtim me Ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 në *Për tatimin mbi të ardhurat* të **Neni 29**, në *Deklarimi tatimor dhe llogaritja përfundimtare e detyrimit* dhe Udhëzimit të MF nr. 5, datë 30.01.2006 në *Për tatimin mbi të ardhurat* (me ndryshime), pika 3.12 në *Tatimpaguesi është i detyruar të dorëzojë, brenda datës 31 mars të vitit pasardhës, formularin e deklarimit të tatimit mbi fitimin sipas modelit bashkëngjitur këtij udhëzimi*.

Qendra Kombëtare e Biznesit me datë 11.08.2019 ka vendosur kundërvajtje administrative në vlerën 15,000 lekë për shoqërinë KESH SHA, për në *Mosveprimin e subjektit sipas nenit 46 të Ligjit nr. 9723/2007, përbën kundërvajtje administrative dhe dënohet me gjobë 15,000 lekë (neni 74/4)*.

Grupi i ekspertëve pas auditimit të llogarive financiare ka konkluduar për dhënien e një **opinioni me rezervë**, ku mangësitë janë pasqyruar në pjesën bazë për opinionin.

Situata 2:

b. Pasqyrat financiare viti 2019 dhe viti 2020.

Me shkresën nr. 14755, datë 24.12.2019 të Ministrisë të Infrastrukturës dhe Energjisë zj. B. B. është miratuar grupi i ekspertëve kontabël me përbërje T. G., O. K., K. N., E. T. dhe S. T., për realizimin e ekspertizës së pasqyrave financiare të konsoliduara të vitit 2019 dhe me shkresën nr. 10819, datë 22.2.2021 të Ministrisë të Infrastrukturës dhe Energjisë zj. B. B. është miratuar grupi i ekspertëve kontabël me përbërje T. G., O. K., K. N., E. T. dhe S. T., për realizimin e ekspertizës së pasqyrave financiare të konsoliduara të vitit 2020.

Nga auditimi rezultoi se deri datën 24.12.2020 nga shoqëria KESH SHA, nuk janë hartuar dhe miratuar pasqyrat financiare për vitet 2019 dhe 2020, pavarësisht faktit që shoqëria KESH SHA,

ka detyrimin ligjorëtë depozitojë pasqyrat financiare brenda 30 ditëve kalendarike nga data e ngjarjes së rrethanës faktike.

Grupi i auditimit për shkak të mos paraqitjes së evidencës kontabël refuzon të japë një konkluzion dhe opinion për pasqyrat financiare të vitit ushtrimor 2019 - 2020 të KESH SHA

Kriteri: Ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 *ËPër tregtarët dhe shoqëritë tregtare*, VKM nr. 317, datë 27.04.2016 *ËPër caktimin e Autoritetit Publik që përfaqëson shtetin si pronar të aksioneve të shoqërive të sektorit të energjisë elektrike*, Statutit të Shoqërisë KESH SHA Vendimit të këshillit Mbikëqyrës nr. 9, datë 11.06.2020, Asambleja e Përgjithshme e Aksionarit me Vendimin nr. 4984/1, datë 09.07.2020 ka miratuar Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 9, datë 11.06.2020 *ËPër miratimin e pasqyrave financiare për vitin 2018 të veprimtarisë së KESH SHA*, shoqëruara me Raportin e Audituesve të Pavarur; Ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 *ËPër tatimin mbi të ardhurat* Neni 29, *ËDeklarimi tatimor dhe llogaritja përfundimtare e detyrimit*” pika 1, dhe UMF nr. 5, datë 30.01.2006 *ËPër tatimin mbi të ardhurat* (me ndryshime), pika 3.12; Ligjit nr. 9723, datë 03.05.2007 *ËPër qendrën kombëtare të regjistrimit*, Neni 22, *Detyrimi për regjistrim* 5. *ËPër regjistrimet e tjera të detyrueshme, përveç rasteve kur ky ligj përcakton ndryshe, aplikimi bëhet brenda 30 ditëve kalendarike nga data e ngjarjes së rrethanës faktike dhe/ose e hartimit të aktit të detyrueshëm për t’u regjistruar*, Neni 43, *Regjistrimet e tjera të detyrueshme* 3. Përveç sa parashikohet në pikën 1 të këtij neni, subjekti duhet të regjistrojë dhe të depozitojë aktet përkatëse, si më poshtë: a) *pasqyrat financiare vjetore, raportin e ecurisë së veprimtarisë dhe raportin e auditimit, të mbajtur sipas kërkesave ligjore, në rastet kur mbajtja e këtyre dokumenteve është e detyrueshme.*

Ndikimi/Efekti: Raportimi me vonesë mbi ecurinë e veprimtarisë dhe raportin e auditimit nuk i jep mundësinë Drejtuesve të KESH SHA që nëpërmjet një analize gjithëpërfshirëse, të informohen për zhvillimin dhe performancën e njësisë ekonomike, shoqëruar me një përshkrim të risqeve dhe pasigurive kryesore, me të cilat njësia mund të përballlet. Gjithashtu ky raport nuk prezanton në kohë ecurinë e veprimtarisë së KESH SHA për; zhvillimet e mundshme, të ardhshme.

Shkaku: Raportimi me vonesë mbi ecurinë e veprimtarisë dhe raportin e auditimit nuk i jep mundësinë Drejtuesve të KESH SHA, që nëpërmjet një analize gjithëpërfshirëse, të informohen për zhvillimin dhe performancën e njësisë ekonomike, shoqëruar me një përshkrim të risqeve dhe pasigurive kryesore, me të cilat njësia mund të përballlet. Gjithashtu ky raport nuk prezanton në kohë ecurinë e veprimtarisë së KESH SHA për; zhvillimet e mundshme, të ardhshme, të njësisë ekonomike; aktivitetet në fushën e kërkimit dhe zhvillimit; informacionet që kanë të bëjnë me marrjen e aksioneve të veta; ekzistencën e degëve të njësisë ekonomike; për përdorimin e instrumenteve financiare nga ana e njësisë ekonomike dhe kur është materiale për vlerësimin e aktiveve, detyrimeve, pozicionit financiar, fitimit dhe humbjes; politikat dhe objektivat e menaxhimit të riskut financiar; ekspozimin e njësisë ekonomike ndaj riskut të çmimit, riskut të kreditit, riskut të likuiditetit dhe riskut të flukseve monetare.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Administratori i KESH SHA, të analizojë dhe të marrë masa për nxjerrjen e përgjegjësi për vonesat në hartimin dhe miratimin e Pasqyrave Financiare brenda afateve ligjore, me qëllim raportimin pa vonesa mbi ecurinë e veprimtarisë dhe raportin e auditimit për tu dhënë mundësinë Drejtuesve të KESH SHA që nëpërmjet një analize gjithëpërfshirëse, të informohen për zhvillimin dhe performancën e njësisë ekonomike, shoqëruar me një përshkrim të risqeve dhe pasigurive kryesore, me të cilat KESH SHA mund të përballlet.

Titulli gjetjes 2: Përdorimi pa efektivitet i fondeve publike.

Situata:

TEC V. është krijuar me Vendimin nr. 3862 datë 18.06.2007 të Gjykatës së Rrethit Gjyqësor Tiranë si një shoqëri aksionare me aksioner të vetëm KESH SHA. dhe është regjistruar në Qendrën Kombëtare të Biznesit me datë 22.12.2007.

Shoqëria ka një kapital themeltar të regjistruar prej 31,204,000 Lekë i ndarë në 31,204 aksione me vlerë nominale 1,000 lekë/aksioni. Aktiviteti kryesor i shoqërisë është prodhimi, importi, eksporti dhe furnizimi i energjisë elektrike.

Gjatë periudhës së auditimit është konstatuar se shoqëria Termocentrali V. SH.A. nuk realizon të ardhura sipas qëllimit për të cilin është krijuar.

Nga ana e shoqërisë KESH SHA, me atributin e Aksionerit të vetëm të shoqërisë TEC V. SH.A., është realizuar mbulimi i shpenzimeve operationale (shpenzime konservimi) të TEC Vlorë me një staf prej 62 punonjës.

Në 000/lekë

Përshkrimi	2018	2019	2020
Materiale konsumi	(17,704)	(9,383)	(12,396)
Shpenzime personeli	(74,924)	(71,489)	(71,312)
Shpenzime amortizimi	(584,757)	(584,143)	(583,573)
Humbje nga rënia në vlerë	(258,367)	(178,246)	(136,913)
Shpenzime të tjera	(66,461)	(63,754)	(60,010)
Shpenzime financiare	(162,284)	(130,474)	(77,615)
TOTALI	(1,164,497)	(1,037,491)	(941,820)

Burimi: Drejtoria Ekonomike KESH SHA

Kjo situatë ekziston qysh me ndërtimin e veprës në vitin 2011, duke shkaktuar një pasiguri të lartë për vijimësinë e shoqërisë TEC V.sha, si edhe në të njëjtën kohë, duke rënduar situatën financiare të KESH SHA, vit pas viti.

Rezultati ekonomik financiar i TEC V. për gjithë periudhën objekt auditim paraqitet me humbje, konkretisht:

Në 000/lekë

Përshkrimi	2018	2019	2020
Te ardhurat	824,585	126,435	48,492
Shpenzimet	1,164,497	1,037,491	941,820
Rezultati (humbje)	(339,913)	(911,055)	(893,328)

Burimi: Drejtoria Ekonomike KESH SHA

Vetëm për periudhën e auditimit, sipas Kartelës së Llogarive me Nr. Ref. 4670008 dhe datë dokumenti 01.01.2018 i 31.12.2020 vlera e shpenzimeve të kryer nga KESH SHA. është llogaritur prej **420,480,516** lekë dhe ky shpenzim konsiderohet pa efektivitet dhe ka një efekt negativ financiar për KESH SHA.

Kriteri:

Në kundërshtim me nenin 208, paragrafi 1, të Ligjit nr.9901, datë 14.4.2008 *ñPër tregtarët dhe shoqëritë tregtare* (me ndryshime); me pikën 1, germa (c), neni 29, të ndryshimeve të Ligjit *ñPër tregtarët dhe shoqëritë tregtare* me Ligjin 129/2014 datë 02.10.2014.

Ndikimi/Efekti: Shpenzime me efekt negative financiar.

Shkaku: Zbatimi i gabuar i Ligjit *ñPër Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare*.

Rëndësia: E Lartë.

Për këtë rekomandojmë:

Organet drejtuese, Administratori dhe Këshilli Mbikëqyrës i shoqërisë KESH SHA, të marrin masat e nevojshme për rregullimin e situatës ligjore në të cilën ndodhet shoqëria TEC V.sha, si edhe përcaktimin e protokollit të konservimit të TEC V.sha, me qëllim reduktimin dhe heqjen tërësisht të përdorimit pa efektivitet të shpenzimeve.

Nënpika 2.9.1: Mbi zbatimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrollit.

Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH) sha është regjistruar si shoqëri tregtare me 100% të kapitalit aksionar shtetëror me Vendimin nr. 12728, datë 06.11.1995 të Gjykatës Rrethit Gjyqësor Tiranë.

Shoqëria e ushtron aktivitetin e saj në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 *ñPër tregtarët dhe shoqëritë tregtare* (me ndryshime), Ligjit nr. 43/2015 datë 30.4.2015 *ñPër sektorin e energjisë elektrike*, Statutit të shoqërisë të miratuar me Urdhrin nr.74 datë 02.11.1995 të Ministrit të Financave (me ndryshime), si edhe akteve nën/ligjore në zbatim të tyre.

Objekti i veprimtarisë së shoqërisë është prodhimi, transformimi, shitja dhe blerja e energjisë elektrike dhe energjive të tjera.

Kapaciteti gjenerues i shoqërisë arrin në 1350 M^ô dhe përbëhet nga Hidrocentralet në Kaskadën e Lumit Drin, Fierzë (500 M^ô), Koman (600 M^ô), Vau i Dejës (250 M^ô).

- Komponentët e Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit.

Faktorët kryesorë të mjedisit të kontrollit, si një nga komponentët bazë të kontrollit të brendshëm në njësitë publike, përfshijnë integritetin, vlerat etike dhe aftësinë e stafit të shoqërisë; filozofinë e drejtimit; mënyrën e caktimit të përgjegjësisë; vendimet dhe orientimet e bordit të menaxherëve.

Në Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës të shoqërisë KESH SHA me nr.03 datë 09.03.2018 *ñMbi Kodin e Etikës*, është përcaktuar kuadri i sjelljes së menaxherëve dhe stafit, i cili përfshin zotimin për të qenë korrekt dhe i ndershëm, respektimin e kuadrit ligjor dhe politikat e shoqërisë, shembullin personal, respektimin e autoritetit etj.

Me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr. 14 datë 25.11.2019 është miratuar strategjia *ñPolitikat e Burimeve Njerëzore*, e cila parashikon, ndër të tjera, rregulla për planifikimin e burimeve njerëzore, marrëdhëniet e punësimit, rekrutimin, emërimin, trajnimin dhe zhvillimin, shpërblimin dhe motivimin e stafit, vlerësimin e performancës.

Rekrutimi i punonjësve të shoqërisë, referuar dokumentit të politikave të burimeve njerëzore të shoqërisë, është parashikuar të kryhet në dy faza. Përgjatë procesit të planifikimit të burimeve njerëzore, pasi të jetë verifikuar pamundësia për të mbuluar vendet bosh nëpërmjet rekrutimit brenda shoqërisë, procedohet me gjetjen e personelit në tregun e jashtëm të punës.

Marrja në punë e personave nga jashtë kryhet nëpërmjet procesit të përzgjedhjes dhe përshtatjes së vendit të punës si edhe vlerësimin e kompetencës së arritur.

Me Vendimet nr. 02 datë 23.01.2018 dhe nr.04 datë 24.04.2019 janë miratuar në parim rregullat e përgjithshme të organizimit të aktivitetit tregtar, për tregun e liberalizuar. Gjithashtu, janë miratuar me Urdhrin nr.121 datë 06.12.2019 të Administratorit të shoqërisë KESH SHA, edhe manualët e pjesëmarrjes, tregtimit dhe furnizimit të energjisë elektrike.

Në zbatim të Urdhrit të MF nr. 30, datë 27.12.2011 *ñPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik*, me Urdhrin nr. 47 datë 19.07.2018 të Administratorit, është miratuar Rregullorja *ñPër menaxhimin e aktiveve*.

Me Urdhrin nr. 53 datë 24.06.2019 të Administratorit është miratuar Rregullorja e Përdorimit të Internetit dhe Postës Elektronike.

Gjithashtu, janë në fuqi një sërë rregulloresh teknike në shërbimet operative dhe të mirëmbajtjes.

Struktura organizative e shoqërisë është miratuar me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr.14 datë 13.12.2018, ndryshuar me Vendimin nr. 08, datë 17.10.2019 dhe Vendimin nr. 02 datë 18.02.2020.

Me Vendimin nr. 08 datë 17.10.2019 të Këshillit Mbikëqyrës të KESH SHA është miratuar ndryshimi strukturor i kësaj njësie, i cili e ka përfshirë në Drejtorinë e Çështjeve Juridike dhe Riskut.

Gjatë auditimit është konstatuar se ndryshimi strukturor i sipërpërmendur është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 8.7.2010 *Është miratuar ndryshimi strukturor i sipërpërmendur është në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 8.7.2010 për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin* (me ndryshime), ku në zbatim të nenit 10 të ligjit të sipërcituar kjo struktura, e krijuar si delegim të kompetencës të Nëpunësit Autorizues, duhet të jetë pjesë e strukturës së financës. Në reflektim të strukturës dhe ndryshimeve të saj me Vendimet nr.03, datë 09.03.2018, si edhe nr. 01 datë 18.02.2020 të Këshillit Mbikëqyrës është miratuar Rregullorja e Përgjithshme e Punës me ndryshimet përkatëse.

Një nga komponentët kryesorë, Menaxhimi i Riskut, mundëson vendimmarrjen, parashikimin dhe optimizimin e burimeve në dispozicion, që kanë të bëjnë me prioritetet dhe shmangien e problemeve të ardhshme të cilat mund të shfaqen gjatë punës për arritjen e objektivave të vendosura.

Nga KESH SHA, me Vendimin nr.15, datë 13.12.2018 të Këshillit Mbikëqyrës është miratuar studimi mbi planin e menaxhimit të riskut ndaj ndryshimeve klimatike. Studimi është kryer në kuadër të projektit Ristrukturimi i KESH SHA dhe të financuar nga Banka Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim. Studimi ka përcaktuar shqetësimet e shkaktuara nga klima, nga njëra anë risku direkt, si rënia e ndjeshme (deri 5-10 %) e prurjeve mesatare vjetore të rezervuarëve, e cila shkakton rënien e prodhimit mesatar vjetor, apo rritja e ngjarjeve ekstreme të reshjeve dhe intensitetit të reshjeve që çon në më shumë raste të ngjarjeve ekstreme të përmytjeve, duke shkaktuar prurje maksimale në Koman dhe Vaun e Dejës dhe rritje të shkarkimeve në rrjedhën e poshtme.

Nga ana tjetër, risku indirekt, temperaturat e larta gjatë muajve të dimrit apo zvogëlimi i ditëve të ngricës, mund të kërcënonin me zvogëlimin të kërkesës për ngrohje gjatë dimrit me çmim më të ultë të energjisë elektrike.

Nga studimi, sa sipër, disa nga masat e marra janë grupuar si më poshtë:

-Zhvillimi i sistemit të monitorimit hidrologjik dhe ngritja e Qendrës Monitoruese dhe Dispeçerisë të kaskadës në Lumin Drin. Në këto masa është përfshirë edhe instalimi i një sistemi për parashikimin e prurjeve dhe udhëzues të rinj për qendrën operative;

-Rehabilitimi i shkarkuesve në HEC-et Fierzë, Koman dhe Vau i Dejës për të menaxhuar riskun e rritjes së intensitetit të reshjeve dhe frekuencën e përmytjeve;

-krijimi i një njësie tregtare, për të shfrytëzuar mundësitë që ofron tregu i liberalizuar i energjisë elektrike;

-zhvillimi i strategjisë së prodhimit, që përfshin vlerësimin e alternativave për investimin në asete të reja gjeneruese;

Sa i përket krijimit të një njësie tregtare, në strukturën e shoqërisë është krijuar Drejtoria e Operacioneve Tregtare. Kjo drejtori mbulon si tregun e rregulluar ashtu edhe tregun e liberalizuar të energjisë elektrike. Aktualisht, nuk ka një aplikacion ose një sistem që të mbështesë procesin e tregtimit, veçanërisht në tregun e liberalizuar, siç është p.sh. në OST sistemi SCADA etj. E vetmja platformë elektronike është ajo DAMAS, që zhvillohet dhe mirëmbahet nga Operatori i Sistemit të Transmetimit. Në aspektin e nominimit të energjisë elektrike, kjo platformë shërben për automatizimin e marrëdhënies kontraktuale ndërmjet operatorëve që operojnë në fushën e tregtimit të energjisë elektrike dhe faktimin e sasive të energjisë elektrike të shkëmbyer ndërmjet operatorëve. Në këtë mënyrë KESH SHA bën nominimin e programit të energjisë elektrike me radhë për të gjitha kompanitë fituese.

Aktualisht, KESH përdor disa sisteme që mbështesin proceset, si p.sh. sistemi i menaxhimit të personelit (HRMS), që regjistron dhe mbajnë të dhënat, duke mbajtur informacionin dhe gjeneruar dokumente sipas nevojave dhe kërkesave të vendosura. Gjithashtu, sistemi i menaxhimit financiar (ALFA), sistemi i menaxhimit të protokollit (DMS), sistemi i matjes së prodhimit, sistemi i mbledhjes përpunimit dhe analizimit i të dhënave hidroenergjetike, sistemi i postës elektronike (Exchange), sistemi i monitorimit të parametrave hidrologjik, etj.

Në këto sisteme janë parashikuar masa kontrolli sipas proceseve dhe nënprocese të parashikuara. Mund të përmendim sistemin e postës elektronike (Exchange) ku, në rastin e tregtimit në tregun e liberalizuar, gjatë procesit të konkurrimit është garantuar procesi i dërgimit të ofertave nga pjesëmarrësit brenda orarit të përcaktuar në kërkesën për ofertë, duke kontrolluar periudhën jashtë këtij afati.

Sa sipër, ekziston komunikimi vertikal dhe horizontal në shoqëri.

➤ **Mbi Auditin e Brendshëm**

Drejtoria e Auditit të Brendshëm në shoqërinë KESH SHA, është strukturë organizative e krijuar në zbatim të Ligjit nr. 114/2015 *ñPër auditimin e brendshëm në sektorin publik*, si dhe ligjit nr.9901, datë 14.04.2008 *ñPër tregtarët dhe shoqëritë tregtare*.

Kjo drejtori, ka në përbërje të saj 7 auditues (1+6), nga të cilët dy auditues, janë në pritje të procesit të certifikimit.

Me Vendim të Këshillit Mbikëqyrës nr. 08, datë 17.10.2019, është bërë ndryshimi në strukturën e shoqërisë. Kjo drejtori ka kaluar në varësi të Këshillit Mbikëqyrës dhe se në përbërje të saj janë emëruar 6 specialistë dhe Drejtori i Drejtorisë, *nga të cilët:*

- 5 specialistë (përfshirë Drejtori) janë të certifikuar *ñAudit të brendshëm të sektorit publik* dhe kanë ndjekur rregullisht trajnimet e detyrueshme të përditësuara në zbatim të shkronjës (d), të nenit 15 të Ligjit nr. 114/2015.

- 2 specialistë janë në pritje të fillojnë procesin e certifikimit në përputhje me pikën 2/c të nenit 11 të ligjit të sipërcituar.

Me shkresën nr. 5446/1, datë 20.11.2020, është dërguar Plani Strategjik dhe Vjetor për aktivitetin e drejtorisë gjatë vitit 2020, si edhe janë përcaktuar drejtimit kryesore për vitin 2021 dhe 2022 dhe me Vendimin të Këshillit Mbikëqyrës nr.17 datë 16.10.2020 është miratuar Plani Strategjik 2021-2023.

Deri në maj 2020 nga 135 rekomandimet e pranuar për vitin 2019, sipas raportimeve të Njësiave Prodhuese dhe TEC V. sha, nga të cilat janë zbatuar 72 rekomandime dhe 63 janë në proces zbatimi.

Titulli i gjetjes 1:*Planifikimi jo efektiv i Kordinatorit të Riskut në strukturën e shoqërisë*

Situata: Në strukturën organizative të shoqërisë, të miratuar me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr.14 datë 13.12.2018, është planifikuar Njësia e Menaxhimit të Riskut në varësi të Administratorit të shoqërisë. Gjithashtu, me Vendimin nr. 08 datë 17.10.2019 të Këshillit Mbikëqyrës është miratuar ndryshimi strukturor i kësaj njësie, i cili e ka përfshirë në Drejtorinë e Çështjeve Juridike dhe Riskut.

Strategjia e riskut është përcaktuar kryesisht si qasje organizative në drejtim të menaxhimit të riskut nga ana e kreut të administrimit dhe është pasqyruar nëpërmjet regjistrit të riskut, i cili është krijuar nga sektori i menaxhimit të risqeve në bashkëpunim me strukturat përgjegjëse.

Me Urdhrin nr. 07, datë 16.01.2020 të Administratorit KESH SHA është riorganizuar Grupi i Menaxhimit Strategjik për shoqërinë.

Ndryshimi i sipërpërmendur në strukturën organizative të shoqërisë nuk plotëson kërkesat e Ligjit nr. 10296, datë 8.7.2010 *ñPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin* (me ndryshime), pasi në zbatim të nenit 10 të ligjit të sipërcituar kjo struktura, e krijuar si delegim të kompetencës të Nëpunësit Autorizues, duhet të jetë pjesë e strukturës së financës.

Delegimi i kordinatorit të riskut në zbatim të këtij ligji dhe Udhëzimit të MF nr. 16 datë 20.07.2016 në strukturën e financës ka për qëllim edhe këshillimin në lidhje me efektivitetin dhe efikasitetin e sistemit të menaxhimit të riskut etj.

Kriteri: Në kundërshtim me nenin 10, paragrafi 2, të Ligjit Nr.10 296, datë 8.7.2010 *ñPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin* (me ndryshime).

Ndikimi/Efekti: Linja të paqarta raportimi dhe përgjegjësie, dobësimi i rolit të GSM për kontrollin dhe rishikimin e risqeve

Shkakuj: Zbatimi i gabuar i Ligjit Nr.10 296, datë 8.7.2010 *“Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin* ka sjellë si pasojë jo vetëm paqartësi në linjat e raportimit të riskut, por edhe mungesën e përgjegjësisë për rishqyrtimin e sistemit të riskut dhe funksionimit të GMS. Gjatë periudhës së auditimit, është konstatuar se mungon dokumentacioni dhe procedura përkatëse, që vërteton takimet e GMS për rishikimin e risqeve

Rëndësia: *E Lartë*

Për këtë rekomandojmë:

Organet e shoqërisë dhe Administratori i saj të marrin masat e duhura për rishikimin e pozicionit të strukturës të koordinatorit të riskut me qëllim rritjen e përgjegjësisë në zbatimin, kontrollin, rishikimin dhe raportimin e sistemeve të risqeve që kërcënojnë shoqërinë.

Pika 2.10. Të ndryshme të dala gjatë auditimit (ankesa).

2.10.1. Mbi auditimin e ushtruar në KESH SHA, mbi zbatimin e rregullave dhe procedurave të tregtimit të energjisë elektrike, për vitet 2018-2019-2020.

Shitja dhe blerja e energjisë elektrike bazohet në rregulloren e tregtimit të energjisë elektrike, miratuar me nr. 2762/8, datë 06.06.2018 dhe e ndryshuar me nr. 04, datë 24.04.2019.

Rregullorja e tregtimit të energjisë elektrike është hartuar në zbatim të VKM nr. 244/2016 *“Për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike”,* i ndryshuar pika 4/1, është miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës i KESH dhe miratimi i asamblesë së aksionarëve është bërë me shkresë nr. 2762/8, datë 06.06.2018. Në këtë rregullore janë bërë ndryshime të cilat janë miratuar me Vendim e Këshillit Mbikëqyrës nr. 04, datë 24.04.2019. Në shkresën nr. 2253/1 prot., datë 21.05.2019, Par. 3, përcaktohet: *“Miratimi i rregullores së tregtimit të energjisë elektrike ishte një hap shumë i rëndësishëm, duke rritur transparencën dhe nxituri konkurrencën ndërmjet pjesëmarrësve, por në thelb këto rregulla nuk ofrojnë ende një mundësi reale për KESH SHA të operojë sa më komercialisht dhe me fleksibilitet në tregun e energjisë elektrike, duke vijuar me praktika pasive të tregtimit”.* Për sa më sipër është kërkuar për miratim:

- Zhvillimi i procedurave të tregtimit të energjisë elektrike në formë elektronike.
- Pjesëmarrjes në procedurat e zhvilluara nga subjekte të tjerë të licencuar vendas dhe të huaj.
- Furnizimin me energji elektrike duke patur prioritet konsumatorët vendas, me objektivin afatgjatë për ta shtrirë dhe më gjerë.

Nga verifikimi i përmbajtjes së rregullores së miratuar në vitin 2018, si dhe ndryshimeve të bëra në vitin 2019 konstatohet se kryesisht janë bërë ndryshimet si më poshtë:

- Është hequr neni 6 *“Lista e vlerësimit të partneritetit”,* ku përcaktohej se AK bazuar në vlerësimin historik të 3 viteve të fundit të marrëdhënieve tregtare me pjesëmarrësit e regjistruar, do të hartojë një listë vlerësimi partneriteti me rend zbritës nga partneri i vlerësuar maksimalisht 10 pikë tek partneri me vlerësimin më të ulët 4 pikë. Në nenin 7, pika 1 (neni 6 i rregullores së re), ishte përcaktuar që Njësia e Tregtimit të Energjisë Elektrike (NJTEE) do të jetë përgjegjëse për të kryer në mënyrë të vazhdueshme analizën e tregut rajonal të energjisë elektrike dhe për të dalë me propozime mbi mundësinë për tregtimin e energjisë elektrike për qëllim optimizimi financiar, ndërkohë që me ndryshimet e rregullores përcaktohet që kërkesa, ftesa për ofertë dhe ofertat nga AK/OE, përcaktohen në përputhje me parashikimet në aktet që miratohen me vendim të brendshëm të shoqërisë. Sipas këtij ndryshimi, kompetencat e NJTEE i kalojnë AK.

Neni 10 *“Zhvillimi i procedurës së tregtimit”,* neni 11 *“Anulimi i procedurës së tregtimit”,* neni 12 *“Sqarimi dhe korrigjimi i ofertave”,* neni 13 *“komisioni i zhvillimit të procedurës”,* janë shfuqizuar.

Sa më sipër rezulton se, duke marrë në konsideratë arsyetimin e ndryshimit të rregullores, me synim zhvillimin e procedurave të tregtimit të energjisë elektrike në formë elektronike, pjesëmarrjen në procedurat që zhvillohen nga subjekte të tjerë të licencuar vendas dhe të huaj si dhe duke patur në konsideratë furnizimin me energji elektrike duke patur prioritet konsumatorët vendas, me objektivin afatgjatë për ta shtrirë dhe më gjerë, ndryshimet nuk kanë asnjë përputhshmëri për faktin se:

- Nuk ka ndryshime sa i takon formës elektronike.
- Kompetencat e përcaktuara për NJTEE janë përcaktuar të zbatohen nga AK pa asnjë përcaktim apo referencë.
- Janë hequr rregullat për komisionin e zhvillimit të procedurës.
- Janë hequr penalitetet për subjektet të cilat mund të bëjnë shkelje të përsëritura dhe është eliminuar procesi i performancës së tyre në aktivitetin e tregtimit të energjisë elektrike që do të zhvillojë KESH SHA.

Në relacionin për projektin nr. 277/5 prot., datë 01.02.2018, Par. 3, përcaktohet: *“Në nenin 6 parashikohet hartimi i një liste partneriteti nga ku AK, bazuar në disa kritere të qarta dhe jo diskriminuese, do të rendisë pjesëmarrësit e regjistruar në regjistrin e pjesëmarrësve në procedurat e KESH. Për herë të parë sanksionohet përjashtimi për një periudhë deri në dy vite nga e drejta për pjesëmarrjes në procedurat e tregtimit. Kjo masë është parashikuar nga nevoja që ka lindur nga praktika, pasi raste të caktuara shoqëria është përballur me sjellje jo korrekte dhe të pa pranueshme nga ana e pjesëmarrësve në procedurë, gjë që i ka sjellë kosto financiare shoqërisë por edhe dëmtim të imazhit të saj tek partnerët (Banka Botërore)”. Në nenin 10 ishte parashikuar që procedurat do të zhvilloheshin vetëm me postë elektronike (e-mail), ndërkohë që në rregulloren e re, përcaktimi është vetëm postë elektronike.*

Titulli gjetjes 1: <i>Ndryshime të pa argumentuara të rregullores së tregtimit të energjisë elektrike.</i>

Situata: Nga verifikimi i përmbajtjes së rregullores së miratuar në vitin 2018, si dhe ndryshimeve të bëra në vitin 2019 konstatohet se kryesisht janë bërë ndryshimet si më poshtë:

- Është hequr neni 6 në Listën e vlerësimit të partneritetit, ku përcaktohej se AK bazuar në vlerësimin historik të 3 viteve të fundit të marrëdhënieve tregtare me pjesëmarrësit e regjistruar, do të hartojë një listë vlerësimi partneriteti me rend zbritës nga partneri i vlerësuar maksimalisht 10 pikë tek partneri me vlerësimin më të ulët 4 pikë. Në nenin 7, pika 1 (neni 6 i rregullores së re), ishte përcaktuar që Njësia e Tregtimit të Energjisë Elektrike (NJTEE) do të jetë përgjegjëse për të kryer në mënyrë të vazhdueshme analizën e tregut rajonal të energjisë elektrike dhe për të dalë me propozime mbi mundësinë për tregtimin e energjisë elektrike për qëllim optimizimi financiar, ndërkohë që me ndryshimet e rregullores përcaktohet që kërkesa, ftesa për ofertë dhe ofertat nga AK/OE, përcaktohen në përputhje me parashikimet në aktet që miratohen me vendim të brendshëm të shoqërisë. Sipas këtij ndryshimi, kompetencat e NJTEE i kalojnë AK.

Neni 10 në Zhvillimin e procedurës së tregtimit, neni 11 në Anulimin e procedurës së tregtimit, neni 12 në Sqarimin dhe korrigjimin e ofertave, neni 13 në Komisionin e zhvillimit të procedurës, janë shfuqizuar.

Sa më sipër rezulton se, duke marrë në konsideratë arsyetimin e ndryshimit të rregullores, me synim zhvillimin e procedurave të tregtimit të energjisë elektrike në formë elektronike, pjesëmarrjen në procedurat që zhvillohen nga subjekte të tjerë të licencuar vendas dhe të huaj si dhe duke patur në konsideratë furnizimin me energji elektrike duke patur prioritet konsumatorët vendas, me objektivin afatgjatë për ta shtrirë dhe më gjerë, ndryshimet nuk kanë asnjë përputhshmëri për faktin se:

- Nuk ka ndryshime sa i takon formës elektronike.
- Kompetencat e përcaktuara për NJTEE janë përcaktuar të zbatohen nga AK pa asnjë përcaktim apo referencë.

- Janë hequr rregullat për komisionin e zhvillimit të procedurës.
- Janë hequr penalitetet për subjektet të cilat mund të bëjnë shkelje të përsëritura dhe është eliminuar procesi i performancës së tyre në aktivitetin e tregtimit të energjisë elektrike që do të zhvillojë KESH SHA..

Kriteri: Rregullore e shfuqizuar dhe aktuale.

Vendimi i Komisionit të Konkurrencës nr. 644, datë 31.07.2019.

Ndikimi/Efekti: Ndryshimi i rregullores së tregtimit të energjisë elektrike nga ana e KESH SHA ndikon pozitivisht në fleksibilitetin (lehtësimin) e realizimit të procedurave të shit/blerjes së energjisë elektrike, por sa i përket arsytimit për të cilën janë iniciuar ndryshimet nuk argumentohet në asnjë aspekt. Në iniciimin dhe realizimin e procedurave janë shmangur strukturat e përcaktuara në rregulloren e brendshme shoqërisë që kanë detyra funksionale duke i kaluar si vendimmarrje të shoqërisë në tërësi. Është hequr praktika e listimit, apo penalizimit të pjesëmarrësve në procedurat e shit/blerjes së energjisë elektrike, si një instrument mbrojtës nga parregullsitë që mund të paraqesin këto shoqëri.

Shkak: Ndryshime të pa argumentuara.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

KESH SHA, të marrë masa për rishikimin e rregullores së tregtimit të energjisë elektrike, duke rikthyer sanksionet për subjektet të cilat nuk zbatojnë rregullat e përcaktuara. Të përcaktohet kritere duke ndjekur parimin bli lirë dhe shit shtrenjtë. Për rritjen e transparencës, duhet të përcaktohen saktë rregullat për ngritjen e komisioneve të tregtimit dhe strukturave përkatëse që duhet të përfshihen në këto komisione.

Për periudhën objekt auditimi rezulton se nga ana e KESH, përveç mbulimit të humbjeve në rrjetin e transmetimit, furnizimin e OESHEE, furnizimin me energji për TEC V., është kryer veprimtaria për shitblerjen e energjisë si më poshtë:

Për vitin 2018

Aktivizim rezerve ne rritje-shitje

Muaji	Sasia (MWh)	Çmimi (Euro/MWh)	Vlera (Euro)	TVSH (Euro)	Vlera (Euro)
Janar	7426.74	48.53	360,417.96	72,083.59	432,501.55
Shkurt	9201.55	48.49	446,221.04	89,244.21	535,465.24
Mars	15490.22	51.98	805,154.71	161,030.94	966,185.65
Prill	6522.07	37.25	242,972.88	48,594.58	291,567.45
Maj	5217.09	43.54	227,140.50	45,428.10	272,568.60
Qershor	3584.55	68.99	247,307.34	49,461.47	296,768.81
Korrik	4202.25	60.83	255,602.98	51,120.60	306,723.57
Gusht	2416.91	76.71	185,397.09	37,079.42	222,476.51
Shtator	4238.15	85.44	362,102.55	72,420.51	434,523.05
Tetor	23090.07	86.47	1,996,551.14	399,310.23	2,395,861.37
Nëntor	8298.83	83.45	692,571.43	138,514.29	831,085.72
Dhjetor	10730.01	86.24	925,312.80	185,062.56	1,110,375.36
	100,418.42	67.19	6,746,752.41	1,349,350.48	8,096,102.90

Aktivizim rezerve ne ulje-blerje

Muaji	Sasia (MWh)	Çmimi (Euro/MWh)	Vlera (Euro)	TVSH (Euro)	Vlera (Euro)
Janar	26123.24	1.72	44,915.65	8,983.13	53,898.78
Shkurt	16119.30	2.12	34,147.69	6,829.54	40,977.23
Mars	22509.00	1.97	44,243.11	8,848.62	53,091.74
Prill	29410.45	1.67	49,223.68	9,844.74	59,068.42
Maj	11205.56	2.29	25,670.96	5,134.19	30,805.15
Qershor	18471.10	2.53	46,765.25	9,353.05	56,118.30

Muaji	Sasia (MWh)	Çmimi (Euro/MWh)	Vlera (Euro)	TVSH (Euro)	Vlera (Euro)
Korrik	12110.95	2.60	31,502.94	6,300.59	37,803.53
Gusht	18839.57	3.05	57,369.68	11,473.94	68,843.62
Shtator	10011.40	3.06	30,636.22	6,127.24	36,763.46
Tetor	2873.63	2.97	8,541.74	1,708.35	10,250.09
Nëntor	12865.03	3.42	43,960.58	8,792.12	52,752.70
Dhjetor	18971.26	2.96	56,152.90	11,230.58	67,383.48
	199510.50	2.37	473,130.40	94,626.08	567,756.48

Për vitin 2019

Viti 2019	transaksioni	Sasia MWh	Çmimi (Euro)	Vlera (Euro)	TVSH (Euro)	Vlera me TVSH (Euro)
	Shitje	86044.00	57.85	4,977,489.39	812,926.93	5,790,416.32
	Blerje	56768.00	46.85	2,659,592.18	325,517.07	2,985,109.25
Shuma:		29276.00	11.00	2,317,897.2	487,409.86	2,805,307.07

Për vitin 2020

Viti 2019	transaksioni	Sasia MWh	Çmimi (Euro)	Vlera (Euro)	TVSH (Euro)	Vlera me TVSH (Euro)
	Shitje	107039	44.93	4,808,730.76	837,039.67	5,645,770.43
	Blerje	78366	34.78	2,725,558.28	470,844.30	3,196,402.58
Shuma:		28673	10.15	2,083,172.48	366,195.37	2,449,367.85

Është audituar dokumentacioni për disa procedura tregtimit të energjisë elektrike si më poshtë:

Për vitin 2018, janë audituar procedurat për muajt qershor deri dhjetor.

Për vitin 2019, janë audituar procedurat për muajt janar, maj dhe nëntor.

Për vitin 2020, janë audituar procedurat për muajt qershor, shtator dhe dhjetor.

- Nga auditimi konstatohet se në ftesën për ofertë, në zbatim edhe të rekomandimit të KLSH është përfshirë, kërkesa që të gjitha shoqëritë të përfaqësohen dhe të paraqesin ofertat me një subjekt të vetëm dhe të pavarur i cili do të ketë një emërtim të vetëm ligjor të selisë së tij. Kërkesa përmban edhe detyrimin për mos kalim/delegim të drejtave dhe detyrimeve kontraktuale tek një palë tjetër. Nga verifikimi i dokumentacionit të procedurave të zhvilluara dhe të audituara, konstatohet se të gjitha subjektet pjesëmarrëse janë paraqitur të vetme.

- Në rastet e optimizimit janë marrë në konsideratë parashikimet e çmimit të bursës hungareze (RRE.hupx.hu). Janë përgatitur urdhrat përkatës, si dhe janë bërë ftesat për ofertë duke përfshirë profilin, sasinë dhe fuqinë. Ftesa për ofertë u është dërguar rregullisht subjekteve të regjistruara dhe listuar. Kërkesa për ofertë si dhe rezultatet e tenderit janë shpallur periodikisht në faqen zyrtare të KESH SHA.

Në fund të procesit është printuar raporti i të dhënave elektronike të procedurës së zhvilluar.

- Për sa i përket ofertës konstatohet se është kërkuar paraqitja e një çmimi fiks për sasinë në shitje apo blerje, pa u referuar në çmimin orar të bursës. Nga ana e KESH nuk ka një studim nëse kërkesa për ofertë duke u referuar në çmimin orar të bursës me përqindjen përkatëse të fitimit me anë të të cilit subjektet do të konkurronin do të ishte më eficient, pasi për fashën orare të pikut (18⁰⁰ deri 21⁰⁰), çmimet janë të ndryshme me fashën orare të ditës përkatëse.

Nëse marrim në konsideratë tenderin e zhvilluar për periudhën 20-30 shtator 2020, rezulton se parashikimi i çmimit në bursë ishte mesatar ditor ishte 46.08 Euro/Mô h. Shitja për fashën e orarit 18⁰⁰ deri 21⁰⁰ është bërë me çmim mesatar 60.94 Mô h ndërsa çmimi i bursës për këtë fashë orare ka rezultuar 64.28 Euro/Mô h. Blerja për fashën orare 00⁰⁰ deri 06⁰⁰ është bërë me çmim mesatar 43.84 Euro/Mô h, ndërkohë që çmimi i bursës për këtë fashë orare ka rezultuar 33.76 Euro/Mô h, duke blerë energji me çmim 14 % më të lartë. Nga ky tender rezulton se optimizimi është më i lartë në fashën orare 18⁰⁰ deri 21⁰⁰ (nuk janë marrë në konsideratë kostot e transmetimit dhe angazhimit në bursë). Në mënyrë të përafërt,

parashikimi i bursës për periudhën përkatëse ishte 46.08 Euro/Mô h dhe fakti 49 Euro/Mô h. Edhe në procedura të tjera ka devijime të rëndësishme nga parashikimi i bursës. Në përgjithësi, për periudhën e mësipërme, nga ana e KESH ka patur rritje të të ardhurave si pasojë e optimizimit të operacioneve tregtare të energjisë elektrike.

Titulli gjetjes 2:Kërkesa për ofertë vetëm me çmim fiks.

Situata:- Për sa i përket ofertës për tregtimin e energjisë elektrike konstatohet se është kërkuar paraqitja e një çmimi fiks për sasinë në shitje apo blerje, pa u referuar në çmimin orar të bursës. Nga ana e KESH nuk ka një studim nëse kërkesa për ofertë duke u referuar në çmimin orar të bursës me përqindjen përkatëse të fitimit me anë të të cilit subjektet do të konkurronin do të ishte më eficient, pasi për fashën orare të pikut (18^{00} deri 21^{00}), çmimet janë të ndryshme me fashën orare të ditës përkatëse.

Nëse marrim në konsideratë tenderin e zhvilluar për periudhën 20-30 shtator 2020, rezulton se parashikimi i çmimit në bursë ishte mesatar ditë ishte 46.08 Euro/Mô h. Shitja për fashën e orarit 18^{00} deri 21^{00} është bërë me çmim mesatar 60.94 Mô h ndërsa çmimi i bursës për këtë fashë orare ka rezultuar 64.28 Euro/Mô h. Blerja për fashën orare 00^{00} deri 06^{00} është bërë me çmim mesatar 43.84 Euro/Mô h, ndërkohë që çmimi i bursës për këtë fashë orare ka rezultuar 33.76 Euro/Mô h, duke blerë energji me çmim 14 % më të lartë. Nga ky tender rezulton se optimizimi është më i lartë në fashën orare 18^{00} deri 21^{00} (nuk janë marrë në konsideratë kostot e transmetimit dhe angazhimit në bursë). Në mënyrë të përafërt, parashikimi i bursës për periudhën përkatëse ishte 46.08 Euro/Mô h dhe fakti 49 Euro/Mô h. Edhe në procedura të tjera ka devijime të rëndësishme nga parashikimi i bursës.

Kriteri: Rregullore e tregtimit të energjisë elektrike.

Ndikimi/Efekti: Nuk ka një studim të detajuar mbi mënyrën e hartimit të ofertës për optimizimin e tregtimit të energjisë me çmim total apo çmim sipas bursës me përqindjen e fitimit përkatës, në mënyrë që optimizimi të ishte sa më efikas dhe të mos jetë në varësi të ndryshimeve të çmimit të bursës. Parashikimi i çmimit të bursës është i rëndësishëm në lidhje me trendin e çmimeve, por në rastin e ofertave më çmime fikse për sasinë, optimizimi ka të njëjtin efekt si për trendin në rritje, ashtu dhe për trendin në zbritje, pasi diferencën e bën ndryshimi i çmimit në bursë për fashat orare përkatëse. Trendi i çmimeve të bursës në rritje apo zbritje ka efekt në lidhje me sasinë që tenderohet në shitje apo blerje, duke tentuar të shitet sasi më e madhe në rastin kur trendi i çmimit është në rritje dhe blerje në sasi më të madhe kur trendi i çmimit në bursë është në rënie (përjashtuar periudhat me prurje të mëdha).

Shkaku: Mos përcaktimi i leverdishmërisë së përdorimit të çmimit të bursës për referencë, apo kërkesa për ofertë me çmime fikse.

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

KESH SHA, të marrë masa për realizimin e një studimi bazuar në rezultatet e tregtimit të energjisë elektrike në vite, si për rastet e zhvilluara duke marrë për referencë bursën e energjisë, ashtu edhe për rastet e kërkesës për ofertë me çmime fikse, duke përzgjedhur kërkesën për ofertë e cila është më me leverdi, për zhvillimin sa më optimal të tregtimit të energjisë elektrike.

Mbi zbatimin e marrëveshjes me Korporatën Energjetike të Kosovës (KEK).

KESH SHA ka nënshkruar Marrëveshjen nr. 15, datë 12.02.2015 nëpër shkëmbimin/depozitimin e energjisë elektrike me Korporatën Energjetike të Kosovës, e cila ka pësuar disa ndryshime sipas marrëveshjes së nënshkruar me nr. 3259 prot., datë 12.06.2018, nënshkruar për KESH SHA nga ish-administratori z. A. H.

Në nenin 2, par.2, rreshti i parë ishte përcaktuar nëShkëmbimi i energjisë elektrike regjistrohet me tarifë tënga dita e hënë deri të shtunë (ora 06⁰⁰ deri 22⁰⁰) dhe tarifa e ulët (ora 22⁰⁰ deri ora 06⁰⁰), si dhe ditë e diel (nga ora 00⁰⁰ deri ora 24⁰⁰), siç përcaktohet në nenin 5ò.

Përcaktimi i mësipërm është zëvendësuar konkretisht: nëShkëmbimi/depozitimi i energjisë elektrike do të kryhet me koeficientin 1:1ò.

Në nenin 2, par.3, ishte përcaktuar: nëSecila nga palët duhet të bëjë të gjitha përpjekjet për të realizuar, si pranimin ashtu dhe kthimin e energjisë elektrike. Pala marrëse ka detyrimin që të lëvrojë energjinë elektrike të marrë, sipas të njëjtit profil lëvrimi. Normalisht, shkëmbimi/depozitimi (lëvrimi/dhënia dhe kthimi/marrja) i energjisë elektrike bëhet në të njëjtën periudhë tarifore. Në qoftë se dhënia/marrja e energjisë elektrike bëhet në periudha të ndryshme tarifore, atëherë 1 KËh në tarifë të lartë do të kthehet me 1.5 KËh në tarifë të ulët dhe anasjelltasò.

Përcaktimi i mësipërm është zëvendësuar konkretisht: nëSecila nga palët duhet të bëjë të gjitha përpjekjet për të realizuar, si pranimin ashtu edhe kthimin e energjisë elektrikeò.

Është hequr neni 5 me përmbajtje: nëPërlllogaritja e energjisë elektrike të lëvruar dhe pranuar nga palët, do të harmonizohet dhe regjistrohet në dy periudha tarifa në ditë dhe dy sezone, sipas orës Evropiane (CET) si më poshtë:

Tarifa e lartë nga dita e hënë deri të shtunë(ora 06⁰⁰ deri 22⁰⁰), tarifa e ulët nga dita e hënë deri të shtunë (ora 2200 deri ora 06⁰⁰), si dhe ditë e diel (nga ora 00⁰⁰ deri ora 24⁰⁰), duke ditur faktin që energjia elektrike kuotohet në bursë në fashë orare. Sezoni i dimrit është nga data 01 tetor deri 31 mars dhe sezoni i verës nga data 01 prill deri 30 shtator.

Konkluzion:

Ndryshimet e mësipërme krijojnë fleksibilitet më të lartë dhe rrisin mundësinë e shkëmbimit ndërmjet dy kompanive, por sa i përket KESH SHA duhet theksuar se heqja e sezoneve dhe tarifave në nivel të lartë dhe të ulët është më pak e favorshme, pasi ka varësi të drejtpërdrejtë nga prurjet e reshjeve të cilat në sezonin dimëror janë më të larta dhe në sezonin veror më të ulëta.

Sa i përket periudhës së auditimit, bazuar në marrëveshjen përkatëse janë realizuar transaksione të energjisë elektrike si më poshtë:

Periudha	KEK dërgon në Kesh MWh	Kesh dërgon në KEK MWh	Shitje nga KESH Prurje të madha (MWh)	Çmimi mesatar i shitjes Euro/MWh
Viti 2018				
Shkurt	1533	-	296442	37.76
Mars	832	4766	479479	30.81
Prill	-	5632	539203	19.5
Maj	1919	-	423710	28
Gusht	13089	-	-	-
Shtator	6660	-	-	-
Tetor	2880	-	-	-
Dhjetor	589	-	-	-
Viti 2019				
Shkurt	4414	18364		
Mars	13547	-	-	-
Prill	5293	-	-	-
Maj	2892	5650	-	-
Qershor	4731	-	-	-
Korrik	8243	4960	-	-
Gusht	10029	-	-	-
Shtator	14358	-	-	-
Tetor	35381	5460	-	-
Nëntor	241	-	4050	43.71
Dhjetor	957	-	31980	41.9
Viti 2020				
Shkurt	796	-	-	-

Periudha	KEK dërgon në Kesh MWh	Kesh dërgon në KEK MWh	Shitje nga KESH Prurje të madha (MWh)	Çmimi mesatar i shitjes Euro/MWh
Mars	690	-	-	-
Prill	4870	-	-	-
Maj	6288	1900	-	-
Qershor	2634	1150	-	-
Korrik	5502	-	-	-
Shtator	20154	914	-	-
Tetor	2741	1800	14050	37.5
Nëntor	372	-	-	-
Dhjetor	4712	1382	11900	19.6
	(Ballanca 1313 MWh)			

Nga të dhënat e mësipërme konstatohet se nga ana e KESH, ndër të tjera është shitur energji si pasojë e prurjeve të mëdha në muajt shkurt-maj 2018, nëntor-dhjetor 2019 dhe tetor-dhjetor 2020.

Në këto periudha, në vend që të rezervohet energji në KEK, pasi çmimi në bursa është shumë i ulët, është marrë nga KEK dhe është shitur me çmime të pa favorshme, siç është shitja në kushtet e prurjeve të mëdha, duke dëmtuar interesat e KESH (përfshirë bën periudha tetor-dhjetor 2021, ku është marrë dhe është rezervuar energji në KEK). Nga ana e KESH janë vënë në dispozicion vetëm dy email, sipas të cilëve i është bërë kërkesë KEK për depozitim energjie, konkretisht me datë 16.03.2018, është bërë kërkesë për depozitim energjie për periudhë 72 orësh, për sasinë 12252 MWh, me kapacitet deri 200 MWh në bandë. Me datë 24.03.2018 i është bërë kërkesë KEK për rezervim energjie për periudhë 6 ditore, për sasinë 10509 MWh, kërkesë së cilës i është kthyer përgjigje për pamundësinë e marrjes së kësaj sasive për arsye të përballje me teprica të mëdha.

Megjithatë kërkesa për depozitim në KEK mund të mos jetë e pranuar është pa justifikueshëm fakti se nga ana e KESH pranohet marrja e energjisë nga KEK në kushtet kur ka prurje të mëdha.

Veprimet e mësipërme janë në mospërbushje me marrëveshjen e shkëmbimit të energjisë elektrike neni 1, ku përcaktohet:

“Kjo marrëveshje ka për qëllim krijimin e kushteve për optimizimin e kapaciteteve gjeneruese, përmirësimin e furnizimit të klientëve fundorë me energji elektrike dhe cilësisë së punës për të dy sistemet elektroenergjetike. Kjo marrëveshje përcakton parimet bazë dhe teknikalitetet e tjera të bashkëpunimit në fushat e mëposhtme:

-Shkëmbimi/depozitimi i energjisë elektrike për efekt të përmbushjes së detyrimeve për shërbimin publik që të dyja palët kanë referuar legjislacioneve përkatëse në fushën e energjisë elektrike.

- Ndhmës së ndërsjellë në rast situatash emergjente, përfshirë këtu rastet e avarive dhe kushtet e vështira hidrologjike (prurjet e mëdha që mund të shkaktojnë katastrofa natyrore si përmytje, etj) që mund të cenojnë sigurinë e dy sistemeve elektroenergjetike”.

Titulli gjetjes 3:Shkëmbi i energjisë elektrike, në kushte të pafavorshme.

Situata: Nga të dhënat e mësipërme konstatohet se nga ana e KESH, ndër të tjera është shitur energji si pasojë e prurjeve të mëdha në muajt shkurt-maj 2018, nëntor-dhjetor 2019 dhe tetor-dhjetor 2020.

Në këto periudha, në vend që të rezervohet energji në KEK, pasi çmimi në bursa është shumë i ulët, është marrë nga KEK dhe është shitur me çmime të pa favorshme, siç është shitja në kushtet e prurjeve të mëdha, duke dëmtuar interesat e KESH (përfshirë bën periudha tetor-dhjetor 2021, ku është marrë dhe është rezervuar energji në KEK). Nga ana e KESH janë vënë në dispozicion vetëm dy email, sipas të cilëve i është bërë kërkesë KEK për depozitim

energjie, konkretisht me datë 16.03.2018, është bërë kërkesë për depozitim energjie për periudhë 72 orësh, për sasinë 12252 Mò h, me kapacitet deri 200 MË në bandë. Me datë 24.03.2018 i është bërë kërkesë KEK për rezervim energjie për periudhë 6 ditore, për sasinë 10509 Mò h, kërkesë së cilës i është kthyer përgjigje për pamundësinë e marrjes së kësaj sasive për arsye të përballje me teprica të mëdha.

Megjithëse kërkesa për depozitim në KEK mund të mos jetë e pranuar është pa justifikueshëm fakti se nga ana e KESH pranohet marrja e energjisë nga KEK në kushtet kur ka prurje të mëdha.

Kriteri: Marrëveshja e shkëmbimit të energjisë elektrike neni 1.

Ndikimi/Efekti: Në kushtet e shitjes së energjisë elektrike në kushtet e prurjeve të mëdha, çmimi i energjisë pëson ulje të konsiderueshme. Është në interes të KESH SHA që të rezervohet sa më shumë energji elektrike në KEK, në mënyrë që të rimerret në periudha kur prodhimi i energjisë elektrike nga KESH bie dhe çmimi i blerjes së energjisë rritet. Për muajin shkurt dhe maj të vitit 2018, megjithëse KESH ka qenë i detyruar të shesë energjinë në kushtet e prurjeve të mëdha, në vend që të dërgohet energji në KEK, është marrë.

Shkaku: Mos zbatimi me korrektësi i marrëveshjes

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

KESH SHA të bëjë përpjekjet e duhura për zbatimin e marrëveshjes së shkëmbimit të energjisë elektrike, duke marrë në konsideratë përfitimet e të dy palëve, duke kërkuar të njëjtën gjë edhe nga pala tjetër, me synim përballimin e problematikave dhe optimizimin e shkëmbimit të energjisë elektrike, për të dy kompanitë.

Për sa më sipër mban përgjegjësi:

znj. E. B. në cilësinë e ish-Drejtorit të Departamentit të Operimit dhe Tregtimit

znj. R. Ll. në cilësinë e Drejtorit të drejtorisë së Operacioneve Tregtare.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar znj. R. Ll., është paraqitur observacioni me shkresë nr. 449/57 prot., datë 04.03.2022, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimi i subjektit.

-Pretendohet se në zbatim të manualeve ka patur një koordinim të vazhdueshëm ndërmjet NJTEE dhe NJAP.

- Në lidhje me listimin apo penalizmin e pjesëmarrësve në procedurat e prokurimit të tregtimit të energjisë elektrike, pretendohet se nuk ka qenë e sanksionuar në asnjë rregullore.

-Pretendohet se nëse negocimin, amendimi dhe nënshkrimin e kontratave si me kompanitë homologe, ashtu dhe me kompanitë që regjistrohen për të marrë pjesë në procedurat e tregtimit të energjisë elektrike, janë jashtë kompetencave të detyrës që ushtrohet nga znj. R. Ll..

Qëndrimi i grupit të auditimit.

- Sqarojmë se në rregulloren e procedurave të tregtimit të energjisë elektrike të vitit 2018, roli i NJTEE ka qenë i përcaktuar, rol i cili nuk paraqitet në rregulloren e miratuar në vitin 2019.

-Nga shqyrtimi i dokumentacionit bashkëngjitur observacionit, por edhe të dokumentacionit të vënë në dispozicion gjatë auditimit, në nenin 6 të rregullores së tregtimit të energjisë elektrike 2018, ka qenë i sanksionuar listimin dhe penalizim.

Sa më sipër është mbajtur Aktkonstatimi nr. 11, datë 24.12.2021.

Sa i takon përgjegjësi, sqarojmë se pranohet fakti i mungesës së përgjegjësisë në rregulloret e ndryshuara, por sa i takon marrjes së energjisë elektrike në periudha të prurjeve të mëdha duhet të komunikohet për të parandaluar një proces të tillë.

Nënpika 10.2. Mbi auditimin e ushtruar në KESH SHA, mbi zbatimin e procedurës së shkëmbimit të energjisë elektrike për vitin 2021.

KESH SHA me shkresë nr. 1492/2, datë 09.03.2021, ka vënë në dijeni ERE mbi vlerësimin e shprehjes së interesit për krijimin e marrëdhënieve për shkëmbimin e energjisë elektrike.

ERE me shkesë nr. 445/1 prot., datë 09.04.2021, ka vënë në dijeni KESH SHA si më poshtë:

-Siç jeni ne dijeni me Vendimin Nr. 93, datë 03.06.2019 *"Mbi rezultatet e monitorimit të kryer pranë shoqërisë KESH SHA lidhur me ankesën e shoqërisë G. SHPK mbi zbatimin e procedurave të shit-blerjes së energjisë elektrike për vitin 2017 dhe periudhën Janar - Mars 2018 si dhe monitorimit lidhur me zbatimin e kontratave të depozitimit dhe shkëmbimit nga KESH SHA për vitet 2017 dhe 2018"*, nga ana e jonë janë monitoruar kontratat e lidhura për vitet 2017 deri në Mars 2018 lidhur midis KESH SHA dhe disa operatorëve të tregut të energjisë elektrike.

-Sipas parashikimeve të VKM 244 datë 30.3.2016 "Për kushtet për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike" me Vendimin nr. 729 datë 08.12.2017 dhe 883, datë 27.12.2019, KESH SHA duhet të garantojë përmbushjen e detyrimit për shërbim publik për furnizim të qëndrueshëm të FSHU SHA, ofrimin e shërbimeve ndihmëse për operimin e sistemit elektroenergjetik Shqiptar **si dhe të respektojë parimet e leverdishmërisë ekonomike dhe energjetike** në kushtet kur e kërkon situata hidrologjike në vend në përputhje me kriteret e shfrytëzimit të kaskadës.

-Ne përputhje me sa më sipër, si edhe me Vendimin nr. 782 dt. 12.03.2021 të Autoritetit të Konkurrencës, i cili na është njoftuar me datë 23.03.2021, lidhur me kërkesën tuaj për vlerësimin e ERE-s mbi shprehjen e interesit, siç vihet re, duke mbajtur parasysh sa parashtruar është në kompetencën e KESH SHA dhe organeve të saj vendimmarrëse, përkatësisht Asamblesë së Aksionareve, siç është përcaktuar në VKM e sipërcituar, mënyra e komercializimit/tregtimit të sasisë së energjisë që rezulton pas përmbushjes së detyrimit për shërbim publik, sipas vlerësimeve të situatës rast pas rasti.

Në Vendimin e ERE nr. 93, datë 03.06.2019, përcaktohet:

1. KESH SHA të marrë masa për ndërprerjen e menjëhershme të kontratës së lidhur më datë 11.03.2013 ndërmjet KESH SHA dhe nGò SHPK nPër furnizimin e energjisë shtesë dhe energjisë së devijimeve të afat vlefshmërie deri 31.12.2025, si dhe t'atë bëjë me dije ERE-s vendimin e marra.

2- KESH SHA të marrë masa për kthimin e sasisë prej 3 865 Mò h nga nEò, sipas kushteve të kontratës me nr. 6549, datë 27.07.2016 nPër depozitimin e energjisë, ndërmjet KESH SHA dhe nEò ka hyrë në fuqi pas miratimit në parim të saj nga ana e Këshillit Mbikëqyrës të KESH SHA me vendimin nr. Nr. 09, datë 28.07.2016 nMbi kontratën e depozitimit të energjisë elektrike në kushtet e prurjeve të mëdha lidhur mes KESH SHA dhe nEò.

3- KESH SHA të marrë masa për ndërprerjen e menjëhershme të kontratës mes shoqërisë KESH SHA dhe shoqërisë nEò me nr. 6549, datë 27.07.2016 nPër depozitimin e energjisë, ndërmjet KESH SHA dhe nEò ka hyrë në fuqi pas miratimit në parim të saj nga ana e Këshillit Mbikëqyrës të KESH SHA me vendimin nr. Nr. 09, datë 28.07.2016 nMbi kontratën e depozitimit të energjisë elektrike në kushtet e prurjeve të mëdha lidhur mes KESH SHA dhe nEò.

4- T'atë rekomandojë KESH SHA, që të kërkojë e propozojë në organet drejtuese të shoqërisë rishikimin rregullores për procedurat e shitblerjes së energjisë, duke i përshtatur ato me kërkesat e tregut dhe parashikimet e rregullores për procedurat e blerjes së energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve në rrjetet e shpërndarjes dhe të transmetimit dhe për blerjen dhe shitjen e energjisë elektrike për të siguruar përmbushjen e detyrimeve të shërbimit publik, miratuar me vendimin e bordit të ERE nr. 103/2016, e cila parashikon ndërtimin e një

platformë IT online, përfshire publikimin të të dhënave të blerësit dhe shitësit në funksion të blerjes/shitjes së energjisë elektrike.

5- Të vijnë monitorimet e nisura, në transaksionet e energjisë elektrike dhe në bashkëpunim me Sekretariatit e Komunitetit të Energjisë, të shfrytëzojë të gjitha mjetet e lejuara ligjore me qëllim zbardhjen e rrethanave që çuan në fillimin e monitorimeve me qëllim trajtimin e ankesës së nG.ò, duke shqyrtuar transaksionet e kryera nga të gjithë pjesëtarët e tregut të energjisë elektrike.

6- Drejtoria e Licencimit dhe Monitorimit të Tregut të njoftojë palët e interesit për vendimin e bordit të ERE-s.

Titulli gjetjes 1: <i>Standarde të dyfishta në pranimin e kontratave të shkëmbimit të energjisë elektrike</i>

Situata: Komisioni i Konkurrencës me vendimin nr. 644, datë 31.07.2019 nPër mbylljen e hetimit paraprak në tregun e depozitimit dhe devijimit të energjisë elektrike, dhënie e detyrimeve për ndërmarrjen KESH SHA si dhe zbatimin e neneve 69 dhe 70 të ligjit nr. 9121/2003ò, ka vendosur:

1. **Konstatimin e shkeljes së rregullave të konkurrencës** që rrjedhin nga pozita dominuese e KESH, në drejtim të procedurave për lidhjen dhe zbatimin e:

a. Kontratës së devijimit të energjisë elektrike mes shoqërive nKESHò SHA dhe nGò SHPK.

b. Kontratës së depozitimit të energjisë elektrike mes shoqërive nKESHò SHA me nEò AG.

Në lidhje me shprehjen e interesit të Shoqërisë nNò SHPK, KESH SHA, me shkresë nr. 1492/3 prot., datë 09.03.2021, i është drejtuar Autoritetit të Konkurrencës dhe Entit Rregullator të Energjisë, bashkëngjitur të cilës edhe draft kontrata.

Në lidhje sa më sipër, Komisioni i Konkurrencës, pranë Autoritetit të Konkurrencës, i përbërë nga znj. L. L., znj. L. M., z. E. Y., znj. A. B. dhe z. D. B., ka marrë vendimin **nr. 782, datë 12.03.2021**, në të cilin përcaktohet: nTã rekomandojë shprehjes së interesit të Shoqërisë "N" SHPK për lidhjen e një marrëveshjeje për shkëmbim të energjisë elektrike me KESH SHA:

a. Të garantojë përmbushjen e detyrimit për shërbim publik për furnizim të qëndrueshëm të konsumatorëve;

b. **Të respektojë parimet e leverdishmërisë ekonomike/energjetike** në kushtet kur e kërkon situata hidrike.

c. "Shprehja e interesit" nga shoqëria "N" SHPK për lidhjen e një marrëveshjeje për shkëmbim të energjisë elektrike me KESH SHA, depozituar pranë AK, nuk përmban dispozita kufizuese në kuptim të ligjit nr. 9121/2003, "Për Mbrojtjen e Konkurrencës", i ndryshuarò.

Sa më sipër rezulton se Autoriteti i Konkurrencës, pavarësisht se në vendimet e mëparshme ka cilësuar se kontrata të tilla kanë shkelur rregullat e konkurrencës, kanë cilësuar si të rregullt një kontratë me parametra të njëjtë.

Kriteri: VKM 244 datë 30.3.2016 "Për kushtet për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike".

Vendimi i Komisionit të Konkurrencës nr. 644, datë 31.07.2019.

Ndikimi/Efekti: Autoriteti i Konkurrencës ka mbajtur qëndrime të ndryshme për situatë të njëjtë, duke vepruar me dy standarde. Ky veprim shkakton devijim në rregullat e tregut të energjisë elektrike, duke ndikuar negativisht në optimizimin e energjisë elektrike.

Shkaku: Qëndrime të ndryshme për situatë të njëjtë.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

KESH SHA, të marrë masa për zhvillimin e procedurave të tregtimit të energjisë elektrike vetëm për qëllime optimizimi, duke shmangur subjekte të cilat deformojnë rregullat e tregut me pasoja financiare për shoqërinë.

Shoqëria nN.ò SHPK, me shkresë nr. 1492 prot., datë 04.03.2021, ka shprehur interesin për shkëmbimin e energjisë elektrike, duke filluar nga muaji prill/maj 2021, me kapacitet deri 50 MË dhe volum deri në 40000 Mò h në muaj, me kapacitet transmetimi të siguruar nga vetë nN.ò SHPK.

Në shprehjen e interesit përcaktohet: *nEnergjia e marrë nga KESH nuk do të përdoret për përforcimin e kontratave kundër pjesëmarrësve në tregtimin e energjisë e cila përdoret si obligim për shërbimit publik. Në qoftë se ndodh që energjia e marrë nga KESH ka lidhje me pjesëmarrësit në procedurat e tregtimit të energjisë në Shqipëri e cila ka lidhje me furnizimin e publikut, atëherë vlera e energjisë e marrë do të llogaritet në referencë të çmimit me të cilin furnizohet publiku për periudhën përkatëse.*

Marrëveshja përkatëse ndërmjet KESH SHA përfaqësuar nga z. B, K, dhe nN,ò SHPK, përfaqësuar nga znj. A, K,, është nënshkruar me nr. 2350/1 ptot., datë 04.05.2021, marrëveshje e cila është përgatitur para marrjes së detyrës nga z. B, K,, si Administrator i Shoqërisë, por që është finalizuar në periudhën që ka qenë në detyrën e Administratorit.

Në nenin 1 të marrëveshjes përcaktohet:

Pika 1.1 Lëvrimi (dhënia e energjisë elektrike nga KESH/rikthimi i energjisë elektrike nga NOA Energy) me kapacitet lëvrimi deri 50 MË, me vëllim deri në 40000 Mò h/muaj dhe pikë lëvrimi nZona e kontrollit të sistemit të transmetimitò.

Pika 1.2 nTarifimi në bazë njoftimi paraprak nPalët dakordësojnë mbi skemën vijuese të tarifave, të cilat, i paguhen KESH, në bazë të njoftimit paraprak para fillimit të shkëmbimit të energjisë elektrike.

Skema e dakortësuar e tarifave kur N. lëvron energji është:

- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë përpara fillimit të lëvrimin, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.2 Euro/Mò h;
- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë deri 48 orë përpara fillimit të lëvrimin, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.7 Euro/Mò h;
- Me njoftim paraprak jo më vonë se 48 orë deri 24 orë përpara fillimit të lëvrimin, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.8 Euro/Mò h;
- Me njoftim ndërditor, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 1 Euro/Mò h;

Skema e dakortësuar e tarifave kur N. pranon energji është:

- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë përpara fillimit të lëvrimin, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.25 Euro/Mò h;
- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë deri 48 orë përpara fillimit të lëvrimin, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.75 Euro/Mò h;
- Me njoftim paraprak jo më vonë se 48 orë deri 24 orë përpara fillimit të lëvrimin, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.85 Euro/Mò h;
- Me njoftim ndërditor, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 1 Euro/Mò h;

Në nenin 6 të marrëveshjes është përcaktuar: *nKur KESH nuk u përgjigjet, tërësisht apo pjesërisht, kërkesave të paraqitura nga N. për lëvrim energjie sipas kushteve të kësaj kontrate, KESH detyrohet t'i paguajë N. të gjitha dëmet dhe kostot e prodhuara nga marrëdhëniet/marrëveshjet/kontratat e N. me të tretë për qarkullimin e energjisë elektrike, të bazuara në këtë kontratë.*

- Në kontratën e mësipërme nuk është përcaktuar minimalisht tarifa e lartë nga dita e hënë deri të shtunë (ora 06⁰⁰ deri 22⁰⁰) dhe tarifa e ulët nga dita e hënë deri të shtunë (ora 2200 deri ora 06⁰⁰), si dhe ditë e diel (nga ora 00⁰⁰ deri ora 24⁰⁰), duke ditur faktin që energjia elektrike kuotohet në bursë në fashë orare. Nuk është përcaktuar sezoni i dimrit (01 tetor deri 31 mars dhe sezoni i verës nga data 01 prill deri 30 shtator, për përlllogaritjen e energjisë elektrike të lëvruara dhe pranuar nga palët, duke krijuar mundësinë e shkëmbimit në mënyrë jo të drejtë. Një ndryshim i rëndësishëm nga drafti i marrëveshjes me atë të miratuar është ndryshimi i afatit të vlefshmërisë nga 4 vjet që ishte parashikuar në një vit.

Titulli gjetjes 2:*Kontratë e shkëmbimit të energjisë elektrike, pa elementë të cilët vendosin në kushte të barabarta palët.*

Situata: Marrëveshja përkatëse ndërmjet KESH SHA përfaqësuar nga z. B. K. dhe n.N.ò SHPK, përfaqësuar nga znj. A. K., është nënshkruar me nr. 2350/1 ptot., datë 04.05.2021, marrëveshje e cila është përgatitur para marrjes së detyrës nga z. B. K., si Administrator i Shoqërisë, por që është finalizuar në periudhën që ka qenë në detyrën e Administratorit.

Në nenin 1 të marrëveshjes përcaktohet:

Pika 1.1 Lëvrimi (dhënia e energjisë elektrike nga KESH/rikthimi i energjisë elektrike nga N.) me kapacitet lëvrimi deri 50 MË, me vëllim deri në 40000 Mò h/muaj dhe pikë lëvrimi n.Zona e kontrollit të sistemit të transmetimitò.

Pika 1.2 n.Tarifimi në bazë njoftimi paraprak n.Palët dakordësojnë mbi skemën vijuese të tarifave, të cilat, i paguhen KESH, në bazë të njoftimit paraprak para fillimit të shkëmbimit të energjisë elektrike.

Skema e dakortësuar e tarifave kur N. lëvron energji është:

- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë përpara fillimit të lëvrimit, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.2 Euro/Mò h;
- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë deri 48 orë përpara fillimit të lëvrimit, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.7 Euro/Mò h;
- Me njoftim paraprak jo më vonë se 48 orë deri 24 orë përpara fillimit të lëvrimit, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.8 Euro/Mò h;
- Me njoftim ndërditor, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 1 Euro/Mò h;

Skema e dakortësuar e tarifave kur N. pranon energji është:

- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë përpara fillimit të lëvrimit, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.25 Euro/Mò h;
- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë deri 48 orë përpara fillimit të lëvrimit, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.75 Euro/Mò h;
- Me njoftim paraprak jo më vonë se 48 orë deri 24 orë përpara fillimit të lëvrimit, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 0.85 Euro/Mò h;
- Me njoftim ndërditor, N. do të dorëzojë XX MË/h + një tarifë prej 1 Euro/Mò h;

Në nenin 6 të marrëveshjes është përcaktuar: *n.Kur KESH nuk u përgjigjet, tërësisht apo pjesërisht, kërkesave të paraqitura nga N. për lëvrim energjie sipas kushteve të kësaj kontrate, KESH detyrohet t'i paguajë N. të gjitha dëmet dhe kostot e prodhuara nga marrëdhëniet/marrëveshjet/kontratat e N. me të tretë për qarkullimin e energjisë elektrike, të bazuara në këtë kontratë.*

- Në kontratën e mësipërme nuk është përcaktuar minimalisht tarifa e lartë nga dita e hënë deri të shtunë (ora 06⁰⁰ deri 22⁰⁰) dhe tarifa e ulët nga dita e hënë deri të shtunë (ora 2200 deri ora 06⁰⁰), si dhe ditë e diel (nga ora 00⁰⁰ deri ora 24⁰⁰), duke ditur faktin që energjia elektrike kuotohet në bursë në fashë orare. Nuk është përcaktuar sezoni i dimrit (01 tetor deri 31 mars dhe sezoni i verës nga data 01 prill deri 30 shtator, për përlogaritjen e energjisë elektrike të lëvruara dhe pranuar nga palët, duke krijuar mundësinë e shkëmbimit në mënyrë jo të drejtë. Një ndryshim i rëndësishëm nga drafti i marrëveshjes me atë të miratuar është ndryshimi i afatit të vlefshmërisë nga 4 vjet që ishte parashikuar në një vit.

Kriteri: VKM nr. 244, datë 30.03.2016 n.Për miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrikeò i ndryshuar, neni 5, pika 4/1.

Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës të KESH nr. 04, datë 24.04.2019 n.Për miratimin në parim të rregullave të përgjithshme të organizimit të aktivitetit tregtar nga KESH SHAò, neni 4, pika 4.2.

Ndikimi/Efekti: Në marrëveshjen e nënshkruar me Shoqërinë ñN.ò nuk është vendosur sanksion në lidhje me rastin kur N. nuk përgjigjet, tërësisht apo pjesërisht kërkesave të paraqitura nga KESH për kthimin e energjisë elektrike të lëvruar nga N. për detyrimet që ka KESH ndaj furnizuesit universal apo kontratave të tjera.

Në këtë marrëveshje nuk janë vendosur elementë të cilët kanë të bëjnë me respektimin e parimit të leverdishmërisë ekonomike dhe energjetike në kushtet kur e kërkon situata hidrologjike në vend në përputhje me kriteret e shfrytëzimit të kaskadës.

Nga ana e autoritetit të konkurrencës si dhe nga ana e ERE është kërkuar garantimi i përmbushjes së detyrimit për përmbushjen e shërbimit publik për furnizim të qëndrueshëm të konsumatorëve, të respektojë parimet e leverdishmërisë ekonomike/energjetike në kushtet kur e kërkon situata hidrike, element i cili nuk është përcaktuar në kontratën e nënshkruar.

Shkak: Miratimi i marrëveshjes sipas propozimit të subjektit tregtar, me ndryshime të pakta.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

KESH SHA, në rastet e nënshkrimit të marrëveshjeve të cilat dalin të nevojshme për shkëmbimin e energjisë elektrike, të marrë në konsideratë parimet dhe rregullat për mos prishjen e tregut, duke respektuar edhe parimin e leverdishmërisë ekonomike dhe energjetike.

Ngarkohet me përgjegjësi z. B. K., në cilësisë e ish-Administratorit të KESH SHA.

Mbi zbatimin e marrëveshjes për periudhën maj-tetor 2021.

Bazuar në dokumentacionin në dispozicion, sipas kontratës së nënshkruar ndërmjet KESH SHA dhe ñN.ò SHPK, nr. 2350/1 ptot., datë 04.05.2021, për periudhën nga lidhje e kontratës deri në muajin tetor 2021, është bërë shkëmbimi i energjisë elektrike si më poshtë:

Periudha nga data 04.05.2021 deri me datë 30.10.2021

Muaji	Shkëmbimi	Sasia MWh	Çmimi Euro/MWh	Vlera Euro	TVSH Euro	Vlera me TVSH
Maj	Marrje	(8605)	0.80	6,851.50	1,370.30	8,221.80
	Dhënie	1381	0.84	1,160.75	232.15	1,392.90
Qershor	Marrje	(16195)	0.80	12,956.00	2,591.20	15,547.20
	Dhënie	14975	0.85	12,728.75	2,545.75	15,274.50
Korrik	Marrje	(28952)	0.80	23,204.40	4,640.88	27,845.28
	Dhënie	41196	0.85	35,016.60	7,003.32	42,019.92
Gusht	Marrje	(31055)	-0.80	24,908.40	4,981.68	29,890.08
	Dhënie	41094	0.85	34,929.90	6,985.98	41,915.88
Shtator	Marrje	(30209)	0.80	24,167.20	4,833.44	29,000.64
	Dhënie	40329	0.85	34,279.65	6,855.93	41,135.58
tetor	Marrje	- 14440	-0.8	11,552.00	2,310.40	13,862.40
	Dhënie	10467	0.85	8,896.95	1,779.39	10,676.34
Shuma:						267,872

Sa më sipër rezulton se për dhënie të sasisë 149442 MWh dhe marrje të sasisë 129416 MWh, është përfituar vlera 267,442 Euro.

Nga auditimi konstatohet se, për periudhën maj-tetor 2021, është shkëmbyer energji elektrike mbi bazë orare, ku brenda ditës është dhënë energji elektrike në periudha piku ku çmimi ka qenë shumë i lartë si dhe është marrë energji në fashë orare kur çmimi ka qenë i ulët (në përgjithësi, sasia e energjisë së dhënë brenda ditës, nuk është e njëjtë me sasinë e marrë). Në tabelën më poshtë paraqitet vlera e energjisë elektrike në marrje dhe në dhënie. Për përlllogaritjen e vlerës së fitimit të mundshëm në rast optimizimi të energjisë së shkëmbyer (të ardhura të munguara), është marrë për bazë bursa HUPEX. Në këto vlera është përfshirë masa 10 %, si fitim i mundshëm i kontraktorëve si dhe një tarifë transmetimi mesatare 3

Euro/Mô h dhe një tarifë angazhimi në bursë mesatarisht 2 Euro/Mô h (në mënyrë të detajuar në tabelat bashkangjitur):

Muaji/Energjia e shkëmbyer	Dhënie (MWh)	Marrje (MWh)	Vlera sipas bursës Euro	Fitimi i mundshëm 10 % (Euro)	Tarifë transmetimi (3 Euro/MWh)	Tarifë angazhimi në bursë 2 Euro/MWh	Diferenca (Euro)
Maj 2021		8525	402,473	40,247	25,575	17,050	485,345
	1381		177,755	-17,775	-4,143	-2,762	153,075
Qershor 2021		16195	943,555	94,355	48,585	32,390	1,118,885
	14975		1,534,485	-153,448	-44,925	-29,950	1,306,162
Korrik 2021		28952	2,122,356	212,235	86,856	57,904	2,479,351
	41196		4,654,091	-465,409	-123,588	-82,392	3,982,702
Gusht 2021		31055	2,591,060	259,106	93,165	62,110	3,005,441
	41094		5,452,767	-545,276	-123,282	-82,188	4,702,021
Shtator 2021		30209	2,733,375	273,337	90,627	60,418	3,157,757
	40329		6,453,365	-645,336	-120,987	-80,658	5,606,384
Tetor 2021		14400	681,499	68,149	43,200	28,800	140,830
	10467		2,412,994	-241,299	-31,401	-20,934	2,119,360

Shënim: Llogaritjet e detajuara, paraqiten bashkëngjitur aktkonstatimit.

Pjesa e fitimit, tarifa e transmetimit dhe tarifa e angazhimit në bursë janë të ndryshme për procedura të ndryshme, por që nga eksperiencia e procesit të shijes apo blerjes së energjisë luhaten në këto nivele.

Nga të dhënat e mësipërme rezulton se në rastin e shitblerjes së energjisë elektrike për optimizim, mund të ishte paguar për blerje dhe përfituar në shtije vlera si më poshtë:

Përfitim i mundshëm në shitje, vlerë 17,869,704 Euro (153,075+ 1,306,162 +3,982,702 +4,702,021 +5,606,384+ 2,119,360).

Likuidim i mundshëm në blerje, vlerë 10,387,609 Euro (485,345+ 1,118,885+ 2,479,351+ 3,005,441+ 3,157,757+140,830).

Bazuar në kontratën përkatëse, nga ana e KESH SHA është përfituar vlera 267,442 Euro.

Titulli gjetjes 3: Nga shkëmbimi i energjisë elektrike me Shoqërinë "N." SHPK, të ardhurat e KESH janë minimale, krahasuar me një optimizim të mundshëm.

Situata: Për periudhë e zbatimit të marrëveshjes së shkëmbimit të energjisë elektrike ndërmjet KESH dhe n.N.ò SHPK, është dhënë 149442 Mô h dhe marrje të sasisë 129416 Mô h, nga ana e KESH është përfituar vlera 267,442 Euro.

Nga auditimi konstatohet se, për periudhën maj-tetor 2021, është shkëmbyer energji elektrike mbi bazë orare, ku brenda ditës është dhënë energji elektrike në periudha piku ku çmimi ka qenë shumë i lartë si dhe është marrë energji në fashë orare kur çmimi ka qenë i ulët (në përgjithësi, sasia e energjisë së dhënë brenda ditës, nuk është e njëjtë me sasinë e marrë). Në tabelën më poshtë paraqitet vlera e energjisë elektrike në marrje dhe në dhënie. Për përlllogaritjen e vlerës së fitimit të mundshëm në rast optimizimi të energjisë së shkëmbyer (të ardhura të munguara), është marrë për bazë bursa HUPEX. Në këto vlera është përfshirë masa 10 %, si fitim i mundshëm i kontraktorëve si dhe një tarifë transmetimi mesatare 3 Euro/Mô h dhe një tarifë angazhimi në bursë mesatarisht 2 Euro/Mô h. Rezulton se në rastin e shitblerjes së energjisë elektrike për optimizim, mund të ishte paguar për blerje dhe përfituar në shtije vlera si më poshtë:

Përfitim i mundshëm në shitje, vlerë 17,869,704 Euro (153,075+ 1,306,162 +3,982,702 +4,702,021 +5,606,384+ 2,119,360).

Likuidim i mundshëm në blerje, vlerë 10,387,609 Euro (485,345+ 1,118,885+ 2,479,351+ 3,005,441+ 3,157,757+140,830).

Nga ana e KESH duhet të ishte përfituar përafërsisht vlera 7,214,653 Euro.

Kriteri: VKM nr. 244, datë 30.03.2016 nëPër miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të

cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike në ndryshuar, neni 5, pika 4/1.

Ndikimi/Efekti: Në rast të zbatimit të procesit të optimizimit në të njëjtat kushte, KESH SHA duhet të kishte përfituar afërsisht **vlerën 7,214,653 Euro** (17,869,704 Euro i 10,387,609-267,442 Euro). Nga bilanci rezulton se është marrë më shumë sasia 20069 MWh, e cila po ashtu është marrë në fashë orare kur çmimi është i ulët, dhënia në orare piku, do të thellonte më tej bilanci e humbjeve të KESH SHA nga ky proces.

Shkaku: Mos tregtimi i energjisë elektrike për qëllime optimizimi financiar.

Rëndësia: I lartë

Për këtë rekomandojmë:

KESH SHA të marrë masa për tregtimin e energjisë elektrike për qëllim optimizimi financiar dhe energjetik. Në rastet e shkëmbimit të energjisë elektrike e cila bëhet e domosdoshme, të respektohen përfitimet e ndërsjella, duke shkëmbyer energjinë në të njëjtat kushte sinë dhënie dhe në marrje.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit në Rëbsite të KESH, rezulton se për periudhën maj-qershor 2021, është shitur energji në kushtet e prurjeve të mëdha dhe shkëmbim njëkohësisht. Në muajin korrik e në vazhdim është tregtuar energji elektrike për efekt optimizimi financiar, po ashtu është shkëmbyer edhe energji elektrike sipas kontratës së nënshkruar me N.N. SHPK. Nga verifikimi i disa procedurave për këtë periudhë konstatohet si më poshtë:

Nga data 16 deri me 23 maj është hapur procedura për shitje energjie si më poshtë:

16-23 maj (00⁰⁰-24⁰⁰) sasia 32,640 MWh shitur me çmim mesatar 57.7 Euro/MWh.

17-23 maj (00⁰⁰-22⁰⁰) sasia 11,200 MWh, shitur me çmim 50.35 Euro/MWh.

17-23 maj (00⁰⁰-06⁰⁰) sasia 8190 MWh, nuk është shitur.

Për periudhën 16-23 maj 2021, ka shkëmbyer me N. si më poshtë:

(00⁰⁰-06⁰⁰) marrë 1830 MWh, çmimi mesatar i bursës 50Euro

(12⁰⁰-17⁰⁰) marrë 1923 MWh, çmimi mesatar i bursës 50 Euro/MWh

(07⁰⁰-11⁰⁰) Dhënë 660 MWh, çmimi mesatar i bursës 80 Euro/MWh

(19⁰⁰-23⁰⁰) dhënë 728 MWh, çmimi mesatar i bursës 85 Euro/MWh

Shuma e marrë 3753 MWh dhe shuma e dhënë 1388 MWh. Pra ndërkohë që KESH përfshin për shitje energji elektrike, e cila nuk realizohet në sasinë e plotë (nuk është shitur sasia 8190 MWh), e shkëmben atë me N.N. SHPK duke marrë 3753 MWh dhe duke dhënë 1388 MWh. Në këtë rast do të ishte në interes të KESH dhënia e energjisë për N. në sasinë 8190 MWh dhe mos marrja e energjisë në masën 3753 MWh dhe këtë energji të rezervuar ta merrte në të njëjtën fashë orare në të cilën është dhënë. Në fakt është marrë më shumë se i është dhënë (ndërkohë që KESH ndodhej në situatën e prurjeve të mëdha) dhe marrja është në orare më çmim të ulët dhe është dhënë kur çmimi është i lartë.

Nëse marrim në konsideratë periudhën 24 deri 31 maj 2021, është hedhur për shitje sasia si më poshtë:

24-31 maj (00⁰⁰-24⁰⁰) sasia 19200 MWh shitur me çmim mesatar 58.9 Euro/MWh.

24-31 maj (06⁰⁰-22⁰⁰) sasia 12800 MWh, shitur me çmim 62.4 Euro/MWh.

24-31 maj (00⁰⁰-06⁰⁰) sasia 8160 MWh, shitur me çmim 47 Euro/MWh.

Është shkëmbyer me N., si më poshtë:

Është marrë energji nga N.N. me datë 30.05.2021 si më poshtë:

30 maj (00⁰⁰-07⁰⁰) marrë sasia 1370 MWh, me çmim mesatar të bursës 50 Euro/MWh.

30 maj (07⁰⁰-24⁰⁰) marrë sasia 1514 MWh, me çmim mesatar të bursës 39 Euro/MWh.

Me datë 31.05.2021, është dhënë energji elektrike si më poshtë:

31 maj (07⁰⁰-11⁰⁰) sasia 20031 MWh, me çmim mesatar të bursës 85 Euro/MWh.

31 maj (19⁰⁰-23⁰⁰) sasia 20281 MWh, me çmim mesatar të bursës 83 Euro/MWh.

Sa më sipër rezulton se është marrë energji elektrike në fashë orare me çmim të ulët dhe është dhënë në fashë orare me çmim të lartë.

Për periudhën 07-11.06.2021, nga ana e KESH është kërkuar shitja e energjisë si më poshtë:

07-11 qershor (07⁰⁰-11⁰⁰) sasia 1210 Mò h shitur me çmim mesatar 74.3 Euro/Mò h.

07-11 qershor (06⁰⁰-23⁰⁰) sasia 1290 Mò h, shitur me çmim 76.7 Euro/Mò h.

Për të njëjtën periudhë KESH ka shkëmbyer energji elektrike me N. si më poshtë:

Nuk ka marrje energjie, por dhënie si më poshtë:

07-11 qershor (07⁰⁰-11⁰⁰) është dhënë sasia 450 Mò h, me çmim mesatar të bursës 83.9 Euro/Mò h

07-11 qershor (19⁰⁰-23⁰⁰) është dhënë sasia 1000 Mò h, me çmim të bursës 88.55 Euro/Mò h.

Sa më sipër, çmimi i energjisë dhënë N. është më i lartë se çmimi i tenderuar në shitje nga KESH.

Për datën 25.06.2021, nga ana e KESH është shitur energji elektrike në sasinë 300 Mò h, për fashën orare (19⁰⁰-22⁰⁰), me çmim mesatar 104 Euro/Mò h.

Po në këtë datë i është dhënë energji N. SHPK (nuk është marrë), si më poshtë:

Nga ora 07 deri 11, në sasinë 400 Mò h, me çmim mesatar të bursës 91.6 Euro dhe për fashën orare nga ora 19⁰⁰-23⁰⁰, sasinë 400 Mò h, me çmim mesatar të bursës 144.8 Euro.

Edhe në këtë situatë, konstatohet fakti se energjia e dhënë kushton më tepër nga ajo e shitur nga KESH.

Deri në fund të qershorit, është tregtuar energji në shitje. Nga muaji korrik e në vazhdim është vepruar me optimizimin e energjisë, paralelisht dhe me shkëmbimin e energjisë elektrike, sipas pasqyrave të trajtuara me sipër.

Konkluzione:

Është nënshkruar kontratë shkëmbimi për energjinë elektrike, ndërkohë që kontrata të kësaj natyre janë konsideruar se shkelin rregullat e konkurrencës. Shkëmbimi i energjisë elektrike është bërë në dhënie në fashë orare piku, ku çmimi i energjisë elektrike në bursa është i lartë dhe në marrje në fasha orare ku çmimi i energjisë elektrike në bursa është i ulët.

Shkëmbi i energjisë elektrike është bërë në mënyrë të vazhdueshme edhe në ditët në të cilën janë zbatuar procedurat e optimizimit, ndërkohë që sasia e shkëmbyer mund të përfshihej në optimizim, duke rritur të ardhurat e KESH.

Pasojë e mos shitblerjes së energjisë elektrike për qëllim optimizimi, KESH rezulton me humbje të cilat arrijnë vlerën afërsisht 7,214,653 Euro (17,869,704 Euro i 10,387,609-267,442 Euro). Nga balancimi rezulton se është marrë më shumë sasia 20069 Mò h. Në periudhën aktuale, çmimi i energjisë elektrike ka pësuar rritje të konsiderueshme. Nëse KESH do të marrë këtë energji elektrike në periudha piku, do të minimizonte efektet negative, po ashtu në rastin e marrjes së kësaj energjie jashtë periudhës së pikut apo në periudha të prurjeve të mëdha, KESH do të rezultojë me mungesë të ardhurash të tjera nga zbatimi i kontratës së shkëmbimit të energjisë elektrike me Shoqërinë "N.ò SHPK.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me:

- VKM nr. 244, datë 30.03.2016 nëpër miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike; i ndryshuar, neni 5, pika 4/1 ku përcaktohet: *"Shoqëria e prodhimit të energjisë elektrike, aksionet e së cilës kontrollohen plotësisht nga shteti, sasinë e mbetur të energjisë elektrike pas plotësimit të nevojave në përputhje me pikat 2, 3 dhe 4 të këtij neni, e tregton sipas parimeve të një tregu të lirë dhe konkurrues, në përputhje me kushtet dhe procedurat e përcaktuara, bazuar në rregulloren për tregtimin e energjisë elektrike, që miratohet me vendim të asamblesë së aksionarëve"*.

- Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës të KESH nr. 04, datë 24.04.2019 nëpër miratimin në parim të rregullave të përgjithshme të organizimit të aktivitetit tregtar nga KESH SHAò, neni 4, pika 4.2, ku përcaktohet: *“Tregtimi/furnizimi i energjisë elektrike duhet të synojë realizimin me eficiencë të të ardhurave dhe optimizimin e portofolit të KESH bazuar në parimet bazë të zhvillimit të biznesitò.*

Për veprimet e mos veprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi:

z. B. K., në cilësinë e ish-Administratorit të KESH.

Znj. E. B., në cilësinë e ish-Drejtorit të Departamentit të Zhvillimit Strategjik pranë KESH.

znj. R. Ll., në cilësinë e Drejtorit të Drejtorisë së Operacioneve Tregtare.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Projekt Raportit të Auditimit, nga z. E. V. administrator, z. B. K. Drejtor i Departamentit të Administrimit, z. V. H. Drejtor i Departamentit të Operimit dhe Tregtimit si dhe znj. R. Ll. Drejtor i Drejtorisë së Operacioneve Tregtare, është paraqitur observacioni sipas e-mail të datës 11.01.2022.

Pretendimi i subjektit:

- Pretendohet se KESH SHA ka marrë dijeni për aktkonstatimi me datë 05.01.2022.

- Sqarohet se procesi i tregtimit është një proces shume dinamik, çka KESH SHA në shumicën e rasteve ka vepruar duke ndjekur në dinamike kërkesën e FSHU sh.a. për furnizimin e klientëve fundore, kjo sipas detyrimeve të përcaktuara në VKM 244/2016. Pas përmbushjes së kërkesës së FSHU sh.a e cila ndryshonte nga dita në ditë si dhe ora në orë (ku FSHU/FTL dërgonte pothuajse çdo ditë ndryshime të kërkesës për furnizim të klientëve fundore/intraday), KESH SHA ka vijuar me kryerjen e transaksioneve tregtare sipas prioriteteve dhe kontratave në fuqi:

- Rezervim kapaciteti për ofrim shërbime ndihmëse për OST dhe KOSTT.

- Ofrim energji balancuese në kohë reale për OST dhe KOSTT.

- Shit-blerje energji elektrike për optimizimi të portofolit të KESH SHA.

- Shkëmbim energji elektrike me shoqëritë N./KEK SHA.

Gjatë periudhës Maj-Tetor 2021, shoqëria KESH sh.a. ka plotësuar kërkesën e shoqërisë FSHU sh.a. për furnizim të klientëve fundore duke plotësuar çdo kërkesë brenda ditës/intraday (bashkëlidhur e-mailet nga FSHU/FTL për ndryshim të kërkesës brenda ditës/intraday).

Në kushtet e mësipërme, ku prioritet kishte plotësimi i kërkesës së FSHU për furnizimin e klientëve fundorë nxjerrja e kapaciteteve për tregtim për periudha javore si dhe ditore ishte pothuajse e pamundur ose duhet të llogaritet me shumë rezerva me qëllim që të linim kapacitete gjeneruese për rritje/ndryshim të kërkesës për furnizimin e klientëve fundore (bashkëlidhur e-maile për ndryshime të kërkesës brenda ditës).

Te ndodhur në këto kushte, DOT ka vijuar kryerjen procedurave të optimizimi të portofolit ekonomik të KESH SHA duke ndjekur dinamikën e kërkesës së FSHU si dhe ka dalë në procedura të shit-blerjes së energjisë elektrike për ditën D+1/intraday si dhe periudha jo më shumë se 4-5 dite. Siç është konstatuar edhe në të shkuarën, edhe në këto procedura për shit-blerje të energjisë për ditën D+1/intraday në shumicën e rasteve nuk vijnë oferta (bashkëlidhur raporti përmbledhës i disa procedurave të optimizimit të kryer për periudhën Qershor-Tetor 2021).

Përsa me sipër, ku nga DOT ishte ezauruar për ditën D+1 procedura për shit-blerje të energjisë elektrike për optimizimi portofoli ekonomik (dhe në shumicën e rasteve nuk kishte oferta të ardhura) dhe mbasi ishin përmbushur çdo kontratë e cituar më sipër, DOT mbas orës 13:00 te çdo dite për ditën D+1 ka konfirmuar ose jo shkëmbimin e energjisë elektrike me shoqërinë "N." SHPK.

Siç konstatohet me sipër, DOT ka vijuar me zbatimin e kontratës me shoqërinë NOA sh.p.k vetëm mbasi ka ezauruar të gjitha transaksionet e shit-blerjes së energjisë elektrike me FSHU, OST, KOSTT dhe shit-blerjet për optimizimi në tregun e parregulluar, kjo deri në atë masë të kapaciteteve të vena në dispozicion nga Drejtoria e Shfrytëzimit si shkak të niveleve në liqenin e Fierzës si dhe remonteve të planifikuara dhe ato të paplanifikuara në Kaskadën e Drinit nga Drejtoria e Mirëmbajtjes.

Qëndrimi i Grupit të Auditimit:

- Sqarojmë se në aktkonstatimi nuk është cituar që KESH SHA nuk ka plotësuar kërkesat e furnizuesit fundor.
- Nga ana e KESH janë shpallur disa procedura për optimizimi energjie me periudha të caktuara, por shkëmbimi i energjisë me Kompaninë ñN.ò SHPK është bërë pothuajse çdo ditë.
- Shkëmbimi i energjisë elektrike me ñN.ò SHPK, është bërë duke dhënë energji në fasha orare piku, ku çmimi tregtimit të energjisë është më i larti dhe marrjen e energjisë në fasha orare kryesisht orët e mëngjesit, ku çmimi i tregtimit të energjisë është i ulët. Në të gjitha këto raste, prioritet duhet t'ia jepej optimizimit dhe jo shkëmbimit të energjisë, pasi përfitimet e KESH SHA do të rezultojnë më të larta, siç dhe ka rezultuar më parë, para lidhje së kontratës së shkëmbimit të energjisë elektrike me ñN.ò SHPK (referimi për periudhën e auditimit).
- Kontrata e shkëmbimit të energjisë elektrike e natyrës së lidhur me ñN.ò SHPK, është cilësuar nga ana e Autoritetit të Konkurrencës se ndikon negativisht në rregullat e tregut (pavarësisht se për kontratën me ñN.ò SHPK nuk është shprehur në të njëjtën mënyrë). Ky subjekt, duke patur të sigurtë energjinë elektrike për treg të cilën ia siguron KESH SHA, nuk vihet në risk për blerje paraprake të kapaciteteve të transmetimit, blerje e cila ndikon në përfshirjen e subjekteve të tjera të tregtimit të energjisë, siç edhe ka ndodhur në dështimin e disa procedurave të optimizimit.
- Nuk mund të justifikohet fakti se në çdo rast (ditë) të shkëmbimit të energjisë elektrike me ñN.ò, lind i nevojshëm rezervimi i energjisë elektrike në fashë orar piku (kryesisht nga ora 19⁰⁰ deri ora 23⁰⁰) dhe në çdo lind nevoja për marrjen e energjisë elektrike të rezervuar në periudhë jo piku (kryesisht nga ora 12⁰⁰ deri 06⁰⁰).
- Bazuar në çmimin e bursës, Kompania ñN.ò SHPK, ka arritur përfitime të konsiderueshme nga transaksioni i energjisë elektrike, përkundrejt KESH SHA e cila ka rezultuar me përfitime minimale.
- KESH SHA e siguron energjinë elektrike nga burime hidrike. Duke përjashtuar rastet e prurjeve të mëdha, nuk mund të krijohen vështirësi për rezervimin e energjisë elektrike. Sa i takon shkëmbimit të energjisë me KEK SHA, siç edhe është përshkruar në aktkonstatimi përkatës, procesi i shkëmbimit nuk ka vijuar në kushte normale.
- Si përfundim theksojmë se VKM 244/2016, përcakton vetëm tregtimin e energjisë elektrike për qëllim optimizimi.

Nënpika 2.10.2: Mbi shqyrtimin e ankesës së paraqitur në KLSH nr. 1217, datë 3.11.2021, lidhur me pagesat e shoqërisë N. ndaj KESH SHA.

Me Vendim të Asamblesë së Përgjithshme nr. 2762/8, datë 6.6.2018, është miratuar "Rregullorja e Tregtimit të Energjisë Elektrike për Korporatën Elektroenergjetike Shqiptare KESH SHA".

KESH SHA, ka dërguar për njohje dhe firmosje shoqërive tregtare kontratën e përgjithshme sipas termave të kontratës tip EFET (*Federata Evropiane e Tregtarëve të Energjisë*). Kjo kontratë është tip, dhe firmoset vetëm një herë nga shoqëritë tregtare. Ndërsa për pjesëmarrje në procedurat e shoqërisë KESH SHA, firmosen kontrata individuale, sipas formatit bashkëlidhur kontratës së përgjithshme.

Me datë 12.6.2019, me Vendim të Asamblesë së Përgjithshme nr. 5233/1, aksionari ç'fuqizoi rregullat e tregtimit të miratuar me Vendimin e Asamblesë së Përgjithshme nr. 2762/8, datë 6.6.2018, dhe miratoi ñRregullat e Përgjithshme të Organizimit të Aktivitetit Tregtar nga shoqëria KESH SHA.ò, e cila hynë në fuqi me datë 1 Dhjetor 2019.

Sipas rregullores së mësipërme procesi i punës për shoqëritë qëKESH SHA. njofton për pjesëmarrje në procedurat e shit-blerjes së energjisë elektrike është sipas përcaktimeve të nenit 5.

➤ Procesi i punës pas nënshkrimit të kontratave të shit-blerjes së energjisë elektrike:

Me nënshkrimin e kontratës individuale për shitje të energjisë elektrike, në zbatim të kontratës Sektori i Administrimit të Kontratave përgatit faturën paraguese (*Prepayment Invoice*) për shoqëritë që **nuk kanë** lëshuar garanci bankare, ndërsa për shoqëritë që lëshojnë garanci **nuk përgatitet** faturë parapagesë, por paguajnë sipas kontratës së përgjithshme (General Agreement) ose brenda datës 20 të muajit pasardhës.

Faturat parapagesë (*Prepayment Invoice*), përgatiten nga Sektori i Administrimit të Kontratave dhe pasi konfirmohet nga Drejtori i Operacioneve Tregtare, firmoset, protokollohet dhe pastaj i dërgohet me e-mail shoqërive. Në vijim, bëhet ndjekja e pagesave që do të kryhen nga shoqëritë në mënyrë që shuma të arkëtohet brenda afatit të përcaktuar në faturën parapagesë (*due datë*). Gjithashtu një kopje origjinale e protokolluar e faturës parapagesë i dërgohet shoqërisë me poste.

Fatura parapagesë (*Prepayment Invoice*), ka të shënuar datën e lëshimit të faturës, shumën që duhet të paguajë shoqëria, të dhënat e bankës të KESH SHA, afatin e pagesës (*due datë*).

Kontrolli i llogarive dhe pagesave sipas vendimit nr. 01, datë 18.02.2020, Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë KESH SHA. ka miratuar nëNdryshimet e Rregullores së Përgjithshme të Punës së KESH SHA.ò, kryhet nga Sektori i Administrimit të Kontratave (SAK), nëpërmjet komunikimeve me e-mail me Departamenti Ekonomik (DEK) të llogarisë së KESH SHA, nga shërbimi online R. ON. Aksesit në marrjen e informacionit në llogarinë e mësipërme e kishte Shefja e Sektorit, znj. I. M., të cilën e kishte deleguar këtë detyrë z. K. D.

Në zbatim të detyrave funksionale të Sektorit të Financës/DEK për ndjekjen e ecurisë të arkëtimit si dhe mbi gjendjen ditore të likuiditeteve, nga Sektori i Administrimit të Kontratave janë përgatitur informacione të detajuara në formë tabele, ku specifikohet emri shoqërisë, shumën që duhet paguhet nga shoqëritë, afatin e pagesës dhe statusin paguar ose jo, **kjo me qëllim evidentimin e arkëtimit të shumave** të specifikuara në tabelën përmbledhëse të dërguara nga Sektori i Administrimit të Kontratave/DOT.

Nga Sektori i Administrimit të Kontratave, çdo 3-mujor bëhet një kontroll i arkëtimit-pagesave me Sektorin e Financës në DEK, duke i kërkuar këtyre të fundit kartelat përmbledhëse të llogarive për klientët për të cilën KESH SHA. kishte lidhur kontrata shit-bleje energji elektrike.

➤ Lidhur me Transaksionet e shit-blerjes me shoqërinë “N.”.

Për periudhën Gusht 2018- Shkurt 2021, shoqëria nëN.ò, edhe pse ka plotësuar/rinovuar dokumentacionin ligjor-financiar, nuk ka qene aktive për procedurat e shit-blerjes së energjisë elektrike të zhvilluar nga KESH SHA.

Ndërsa në periudhën Mars - Qershor 2021, kjo shoqëri ka marrë pjesë në procedurat e shitjes së energjisë elektrike, ku KESH SHA. ka vijuar me firmosje të kontratave individuale të nënshkruara nga **z. B. K.** me detyrë Drejtor i Departamentit të Administrimit të Përgjithshëm, konkretisht sipas specifikimeve me poshtë:

Viti 2021	SHITJE ENERGJI ELEKTRIKE NE KUSHTET E PRURJEVE TE MEDHA					
	Shoqerite	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Vlera	TVSH	Vlera me TVSH
Mars	Network for Trading	40,140	48.02	1,927,487.30	-	1,927,487.30
	Totali	40,140	46.76	1,927,487.30	-	1,927,487.30
Prill	Network for Trading	54,960	56.91	3,127,977.60	-	3,127,977.60
	Totali	54,960	55.20	3,127,978	-	3,127,978
Maj	Network for Trading	40,510	58.65	2,375,792.20	-	2,375,792.20
	Totali	40,510	58.65	2,375,792	-	2,375,792
Qershor	Network for Trading	23,330	69.52	1,621,849.30	-	1,621,849.30
	Totali	23,330	69.52	1,621,849	-	1,621,849
		158,940	56.96	9,053,106.40		9,053,106.40

Për periudhën e mësipërme, shoqëria nV.ò ka bërë likujdimet e kontratave dhe respektivisht të faturave të parapagimit sipas informacionit të me poshtëm:

Mars 2021

Shitje 02-07 Mars 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	02-07.03.2021	1,200	48.10	57,720.00	57,720.00	0
Network for Trading doo Beograd	02-07.03.2021	400	51.04	20,416.00	20,416.00	0
Network for Trading doo Beograd	02-07.03.2021	6,000	42.45	254,700.00	254,700.00	0
Network for Trading doo Beograd	02-07.03.2021	2,000	45.24	90,480.00	90,480.00	0
TOTALE	-	9,600	44.10	423,316.00	423,316.00	0
Shitje 08-14 Mars 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	08-14.03.2021	10,080	40.26	405,820.80	405,820.80	-
Network for Trading doo Beograd	08-14.03.2021	1,050	31.21	32,770.50	32,770.50	-
TOTALI	-	11,130	39.41	438,591	438,591	-
Shitje 15-21 Mars 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	15-21.03.2021	4,200	53.65	225,330.00	225,330.00	-
Network for Trading doo Beograd	15-21.03.2021	6,860	57.00	391,020.00	391,020.00	-
TOTALI	-	11,060	55.73	616,350.00	616,350.00	-
Shitje 22-28 Mars 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	22-28.03.2021	8,350	53.80	449,230.00	449,230.00	-
TOTALI	-	8,350	53.80	449,230.00	449,230.00	-

Prill 2021

Shitje 05-11 Prill 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	05-11.04.2021	11,760	51.56	606,328.80	606,328.80	-
TOTALI	-	11,760.00	51.56	606,328.80	606,328.80	-
Shitje 06-11 Prill 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	06-11.04.2021	300	10.55	3,165.00	3,165.00	-
TOTALE	-	300	11	3,165	3,165	-
Shitje 08-11 Prill 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	08-11.04.2021	2,540	51.61	131,096.60	131,096.60	-
TOTALE	-	2,540	51.61	131,096.60	131,096.60	-
Shitje 12-18 Prill 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	12-18.04.2021	16,200	55.73	902,869.20	902,869.20	-
TOTALE	-	16,200	55.73	902,869	902,869.20	-
Shitje 17-25 Prill 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	17-25.04.2021	9,600	61.13	586,878.00	586,878.00	-
TOTALE	-	9,600	61.13	586,878	586,878	-
Shitje 24-30 Prill 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	24-30.04.2021	14,560	61.65	897,640.00	470,000.00	427,640.00
TOTALI	-	14,560	61.65	897,640.00	470,000.00	427,640.00

Maj 2021

Shitje 02-08 Maj 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	02-08.05.2021	4,800	57.92	278,016.00	278,016.00	-
Network for Trading doo Beograd	02-08.05.2021	1,800	55.47	99,846.00	99,846.00	-
Network for Trading doo Beograd	02-08.05.2021	1,500	51.99	77,985.00	77,985.00	-
TOTALI	-	8,100	56.28	455,847	455,847	-
Shitje 11-16 Maj 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	11-16.05.2021	4,320	59.10	255,312.00	255,312.00	-
Network for Trading doo Beograd	11-16.05.2021	750	46.84	35,130.00	35,130.00	-
TOTALE	-	5,070	57.29	290,442.00	290,442.00	-
Shitje 15-23 Maj 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	15-23.05.2021	7,680.0	59.71	458,572.80	458,572.80	-
Network for Trading doo Beograd	15-23.05.2021	3,360	63.12	212,083.20	212,083.20	-
Network for Trading doo Beograd	15-23.05.2021	1,680	55.73	93,626.40	93,626.40	-
Network for Trading doo Beograd	15-23.05.2021	1,260	53.92	67,939.20	67,939.20	-
TOTALE	-	13,980	59.53	832,221.60	832,221.60	-
Shitje 24-31 Maj 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	24-31.05.2021	9,600	58.17	558,432.00	558,432.00	-
TOTALE	-	9,600	58.17	558,432.00	558,432.00	-
Shitje 29 Maj - 06 Qershor 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	29.05-06.11.2021	9,600	63.05	605,280.00	-	605,280.00
	29.05-06.11.2021	5,440	64.36	350,118.40	-	350,118.40
TOTALE	-	15,040	63.52	955,398.40	-	955,398.40
Shitje 07 -11 Qershor 2021	Periudha	Sasia (MWh)	EUR/MWh	Value	Likujduar	Balanca e palikujduar
Network for Trading doo Beograd	07-11.06.2021	7,800	74.06	577,668.00	-	577,668.00
	07-11.06.2021	4,250	77.09	327,632.50	-	327,632.50
TOTALE	-	12,050	75.13	905,300.50	-	905,300.50

Mars –Qershor 2021

Totali shitje	Vlera e likujduar	Vlera e palikujduar
9,053,106.40	6,764,767.50	2,288,338.90

Lidhur me faturat e palikuiduara.

Fatura Nr. 2345/2:

Në zbatim të kontratës nr. 2345/1 datë 23.04.2021 për shitje energji elektrike shoqërisë N., Sektori i Administrimit të Kontratave ka përgatitur faturën pranuese me datë 26.4.2021 (*Prepayment Invoice nr. 2345/2, datë 26.4.2021*).

Fatura e mësipërme i është dërgua për konfirmim dhe firmë Drejtorit të Operacioneve Tregtare **znj. E. B.** Pas firmosje, kjo faturë i është dërguar me e-mail shoqërisë ñN.ò për kryerjen e pagesës në shumën **897,640 Euro brenda afatit 30 Prill 2021**. Gjithashtu një kopje origjinale e protokolluar e faturës parapagesë (*Prepayment Invoice Nr.2345/2*) i është dërguar shoqërisë ñN.ò me postë.

Ndjekja e kryerjes së pagesës për faturën parapagesë (*Prepayment Invoice Nr.2345/2*) është bere duke çuar informacion Sektorit të Financës/DEK për konfirmimin e pagesës si dhe nëpërmjet aksesit në llogarinë online Raiffeisen ON.

Informacioni i mësipërm i është dërguar Sektorit të Financës/DEK me ane të e-mailit me datë 27 Prill, nga specialisti **z. K. D.**, ku specifikohet emri shoqërisë (ñN.ò), shuma që duhet paguhej nga shoqëria prej **897,640 Euro** me afat pagese **30.04.2021 dhe statusi që shoqëria “N.” nuk kishte paguar ose paguar**(status plotësohet nga Sektori i Financës).

Në kushtet që nga DEK nuk kishte informacion lidhur me statusin e pagesës së faturës së mësipërme, Sektori i Administrimit të Kontratave vijoi punën duke konsideruar që kjo faturë ishte likuiduar.

Në vijim të procesit të punës të Sektorit të Administrimit të Kontratave, ku çdo 3-mujor behej një kontrollë e arkëtimit/pagesave me Sektorin e Financës në DEK, duke i kërkuar këtyre të fundit kartelat përmbledhëse e llogarive të klientëve. Në muajin Korrik 2021 kërkoj nga Sektori i Financës kartelat e llogarive për klientët që KESH SHA. kishte kryer transaksione të shit-blerjes së energjisë elektrike për periudhën Prill-Maj-Qershor 2021.

Nga kontrolli i kartelave të llogarive të klientëve, Sektori i Administrimit të Kontratave konstatoi që për klientin ñN.ò, **fatura parapagim nr. 2345/2, datë 26.4.2021, nuk ishte likuiduar, duke vijuar me lidhjen e kontratave të tjera pavarësisht faktit që faturat e mëparshme ishin të palikuiduara.**

- Kontratat individuale të shitjes së energjisë shoqëruar me fatura likuidimi.

1- Fatura nr. 2809/2, datë 28.5.2021.

Në zbatim të kontratës individuale nr. 2805/1, datë 27.5.2021, për shitje energji elektrike shoqërisë ñN.ò për periudhën 29 Maj- 06 Qershor 2021, Sektori i Administrimit të Kontratave përgatiti faturën pranuese me datë 28.5.2021 (*Prepayment Invoice nr. 2809/2, datë 28.5.2021*). Kjo faturë është konfirmuar nga Drejtorit i Operacioneve Tregtare **znj. E. B.**

Pas nënshkrimit, fatura është dërguar me e-mail shoqërisë ñN.ò për kryerjen e pagesës në shumën **955,398 Euro** brenda datës **4.6.2021**. Gjithashtu një kopje origjinale e protokolluar e faturës parapagesë (*Prepayment Invoice Nr.2809/2*) i është dërguar shoqërisë ñN.ò me postë.

Informacioni i mësipërm i është dërguar Sektorit të Financës/DEK me e-mail, në të cilën specifikohet emri shoqërisë ñN.ò, shuma që duhet paguhet nga shoqëria **prej 955,398 Euro** dhe afati i pagesës **4.6.2021**, si dhe statusi që shoqëria ñN.ò nuk kishte paguar ose paguar (*status i cili duhet të plotësohet nga Sektori i Financës*).

Me datë 4 Qershor 2021 (ditë e premte), afat që duhet të bëhet likuidimi i faturës nr. 2809/2, datë 28.5.2021, nga Drejtoria e Shfrytëzimit është paraqitur kërkesë për shitje të energjisë elektrike në kushtet e prurjeve të mëdha. Në këto kushte, DOT hapi procedurë për shitje energji elektrike për periudhën nga data 7 deri më datë 11 Qershor 2021. Ndërkohë, Sektori i Administrimit të Kontratave i kërkoj shoqërisë të dërgonte SËIFT-in e pagesës së faturës nr. 2809/2.

Nga shoqëria ñN.ò, **me anë të e-mailit është paraqitur një urdhër pagese (payment order) për shumën e mësipërme.**

Kjo situatë iu paraqit Drejtorit të DOT, me qëllim vlerësimin e situatës së mësipërme, ku vendosi të vazhdojë komunikimin me shoqërinë për likuidimin e faturës në fjalë dhe të vijonte me procedurën e radhës, **por pa kryer pagesën dhe pa konfirmim nga Sektori i Financës (DEK), që pagesat e faturave janë kryer.**

2- Fatura nr. 2958/2, datë 7.6.2021.

Në zbatim të kontratës individuale nr. 2958/1 datë 4.6.2021, për shitje energji elektrike shoqërisë “N.”, për periudhën nga data 07 deri më datë 11 Qershor 2021, Sektori i Administrimit të Kontratave përgatiti faturën paraguese me datë 7.6.2021 (*Prepayment Invoice 2958/2.Prot datë 7.6.2021*), në shumën **905,300 Euro**.

Fatura i është dërguar për konfirmim dhe firmë Drejtorit të Operacioneve Tregtare **znj. E. B.**, si dhe dërguar me e-mail dhe shoqërisë dhe me postë ñN.ò për kryerjen e pagesës në shumën **905,300 Euro** brenda afatit **11.06.2021**.

Informacioni i mësipërm i është dërguar Sektorit të Financës/DEK me e-mail, në të specifikohet emri shoqërisë “N.”, shuma që duhet paguhet prej **905,300 Euro** dhe afati i

pagesës **11.06.2021**, si dhe statusi që shoqëria ñN.ò nuk kishte paguar ose paguar (*status i cili duhej te plotësohej nga Sektori i Financës*).

Gjate periudhës nga data 7 deri me datë 11 Qershor 2021, Sektori i Administrimit te Kontratave ka komunikuar me e-mail me shoqërinë ñN.ò lidhur me likujdimin e faturave, nga adresa backoffice@kesh.al, adrese e cila vinte në dijeni në mënyrë automatike Drejtorin e Kabinetit si dhe Drejtorin e Departamentit te Operacioneve Tregtare.

Në afatet e pagesës se faturës parapagesë për shitje energji elektrike nga data 7 deri me datë 11 Qershor 2021, u konstatua se nga kjo shoqëri nuk ishte bërë pagesa akoma edhe për faturën nr. 2958/2, datë 11.06.2021 në shumën 905,300 Euro.

Nga komunikimet me email rezulton se kompania nuk është shprehur në asnjë rast se nuk paguan, por ka ngritur pretendimet e një bllokimit të përkohshëm të fondeve nga **banka ne shtet Serb**, duke premtuar likujdimin e plotë të shumave të mësipërme, duke dërguar edhe një skedul të pagesave deri me 31 Dhjetor 2021.

Nisur nga ky angazhim, me datë 28 Qershor 2021 shoqëria “N.”, ka filluar të beje pagesë pjesore në shumën **470,000 Euro**.

Në kushtet ku pagesat nga shoqëria ñN.”, vazhdonin por ishin në vlera të vogla krahasimisht me shumën e papaguar, i është kërkuar shoqërisë se mësipërme çeljen e një garancie bankare në favor të KESH SHA.

Në vijim të këtij komunikimi, shoqëria “N.”, nisi një garanci korporatave të lëshuar nga shoqëria mëmë “L.”, ku kjo shoqëri merrte përsipër në rast se shoqëria ñN.”, dështonte në kryerjen e pagesave, do të kryente pagesat në emër të kësaj shoqërie deri në vlerën **2,500,000 Euro**, në kundërshtim me nenit 14 dhe 15 të marrëveshjes së Përgjithshme të shitjes së Energjisë Elektrike nr. 5094/1, datë 3.10.2018 nga KESH SHA dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të kompanisë ñN.ò

Edhe pas lëshimit të garancisë nga shoqëria mëmë ñL.ò, është vazhduar komunikimi me e-mail me shoqërinë ñN.ò për vazhdimin e kryerjes se pagesave.

Titulli gjetjes 1: *Mos arkëtim të faturave të shitjes së energjisë së shitur nga KESH SHA, ndajëshoqërisë (N).*

Situata: Nga auditimi u konstatua se në periudhën Mars - Qershor 2021, shoqëria ñN.” ka marre pjese në procedurat e shitjes se energjisë elektrike, ku KESH SHA. ka vijuar me firmosje e kontratave individuale.

Janë realizuar shitje në vlerën 9,053,106.4 Euro, nga e cila është arkëtuar vlera 6,764,767.5 euro, duke mbetur për likuidim vlera 2,288,338 euro.

Nga shoqëria ñN.ò, janë shkelur kushtet e kontratës individuale të tre faturave dhe kushteve të marrëveshjes së Përgjithshme të shitjes së Energjisë Elektrike nr. 5094/1, datë 3.10.2018 nga KESH SHA dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të kompanisë ñN.ò, si dhe kapitulli 11 dhe 12 të ñRregullores së Përgjithshme të Punësò, të miratuar me Vendim nr. 01, datë 18.2.2020 nga Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë.

Gjithashtu, nga Korporata Elektroenergjitike Shqiptare (KESH SHA), nuk janë zbatuar kushte e marrëveshjes së shitjes së energjisë respektivisht **nenet 6, 8 dhe 9**, për ndërprerjen e transmetimit të energjisë së faturuar dhe palikuiduara të faturave, duke krijuar **të ardhura të munguara në buxhetin e KESH SHA në shumën 2,288,338.9 Euro, nga mos kryerja e pagesave të energjisë së faturuar dhe paarkëtuara**.

Si rezultat i mos kryerjes së pagesave në afatet e caktuara nga shoqëria “N.ò, nga shoqëria **KESH SHA, NUK janë llogaritur penalitetet (interesat)**, në zbatim të nenit 12 të marrëveshjes së kontratës së shitjes së energjisë për një shumë **prej 97,783 Euro** (*Aneks nr. 11.1 , bashkëlidhur Projektraport auditimit*)

Totali i të ardhurave të munguara ndaj buxhetit të KESH SHA, nga mos menaxhimi i kontratës së shtijës së energjisë përlogarit në shumën 2,386,121.9 Euro.

Kriteri:

Marrëveshja e Përgjithshme e Shitjes së Energjisë Elektrike nr. 5094/1, datë 3.10.2018 nga KESH SHA dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të kompanisë ñN.ò, si dhe kapitulli 11 dhe 12 të ñRregullores së Përgjithshme të Punësò, të miratuar me Vendim nr. 01, datë 18.2.2020 nga Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë.

Ndikimi/Efekti: Mungesë të ardhurash në buxhetin e shoqërisë KESH SHA në shumën 2,386,121.9 Euro.

Shkaku: Mungesë bashkëpunimi midis sektorëve

Rëndësia: E lartë

Për këtë rekomandojmë:

Administratori i shoqërisë KESH SHA, të marrë të gjitha masat administrative e ligjore për arkëtimin e detyrimit të faturave të shitjes së energjisë elektrike në shumën **2,288,338.9 Euro** ndaj kompanisë ñN.ò, si dhe të llogarisë kamatëvonesat deri në momentin e arkëtimit të plotë të vlerës.

Për veprimet mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:

zj. E. B., Drejtor i Operacioneve Tregtare (aktualisht është pushuar nga puna);

zj.B. H., Shef i Sektorit të Financës në Departamentin Ekonomik.

z.K. D., specialist në Sektorin e Administrimit të Kontratave në Departamentin e Operacioneve Tregtare (aktualisht është pushuar nga puna).

z.B.K., me funksion Drejtor i Departamentit të Administrimit të Përgjithshëm.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar janë paraqitur kundërshti me shkresë nr. 9.3.2022 (prot KLSH nr. 889/28, datë 9.3.2022, ñMbi Projekt raportin e Auditimitò nga **znj. E. B.**, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendim i subjektit:

Në vijim edhe të argumenteve të paraqitur në objeksionin lidhur me akt-konstatimin nr. 10, të cilave ju qëndrojnë, ritheksoj edhe njëherë se procedurat e zhvilluara në harkun kohor 29 Maj $\pm$ 6 Qershor dhe 7 $\pm$ 11 Qershor $\pm$ dy periudha kontraktuale për të cilat shoqëria në fjalë ka qenë në listën e fituesve, ka ndodhur kur ishte i panjohur nga ana ime fakti që shoqëria kishte një faturë të pa paguar (Fatura Nr.2345/2 datë 26.04.2021). Në mënyrë specifike, lidhja e kontratës Nr. 2958/1 datë 04.06.2021, për shitje energji elektrike shoqërisë N për periudhën 07-11 Qershor 2021 u propozua me dt. 04.06.2021, ditë në të cilën maturohej dhe kryerja e pagesës për faturën nr. 2809/2, dt. 27.05.2021, pasi shoqëria listohej e para për nga çmimi i ofruar, dhe nga ana e shoqërisë janë paraqitur po në datën 4.06.2021 urdhër pagesat për tu ekzekutuar nga bankat e tyre, si rrjedhojë, nuk mund të parashikoja që fatura në fjalë nuk do të paguhej nga ana e shoqërisë dhe në kushtet kur kjo e fundit kishte paguar rregullisht faturat e mëparshme, theksoj sipas raportimit deri në atë moment. Nga komunikimet në vijimësi (të cilat i gjeni në arkivën elektronike të DOT) mësuam se shoqëria ishte në vështirësi me pagesat nga klientët për shkak të rritjes së menjëhershme të çmimeve të tregut, dhe se sërish shprehu angazhimin për të kryer pagesat.

Argumenti i paraqitur nga ana e DEK dhe i pranuar nga ana juaj, se DOT- specifikisht Sektori i Administrimit të Kontratave – ka akses si “viewer” në llogarinë e dedikuar për pagesat e energjisë elektrike, nuk e çliron nga detyra që ka DEK $\pm$ specifikisht Sektori i Financës, për gjurmimin e pagesave sidomos në rastet kur pagesat kryhen nga banka jashtë vendit dhe transfertat marrin rreth dy ditë kohë për t’u shfaqur në llogarinë e KESH. Në disa raste pagesat nga shoqëritë e tregtimit janë kryer edhe në llogari të tjera në EUR dhe një info paraprake që dërgohet në DEK në këtë rast bëhet për qëllim të marrjes së një “feedback” nga hallkat e kontrollit dhe menaxhimit financiar të shoqërisë. Ky “feedback”

nuk erdhi nga Sektorët përkatës si informacion tek Drejtori i DOT, çka solli për pasojë dhe rritjen e detyrimit të shoqërisë N4T ndaj KESH.

Në objeksionin tim të paraqitur për akt-konstatimin nr. 10 lidhur me këtë çështje kam parashtruar se nuk mbaj përgjegjësi lidhur me mënyrën se si është vepruar nga ana e DOT apo dhe strukturat mbështetëse në KESH për vjeljen e detyrimit (ndjekja e faturave e nr. 2809/2, date 28.5.2021, 2958/2 dt. 07.06.2021) në kushtet kur më kanë larguar nga pozicioni i drejtorit të DOT që me datë 14 Qershor 2021, dhe aq më pak për faturën nr. nr. 2345/2 datë 26.04.2021, për të cilën nuk kam patur dijeni deri në momentin e largimit). Këto janë ngjarje të ndodhura pas largimit tim dhe për rrjedhojë nuk mund të ngarkohem me përgjegjësi për efektet që kanë prodhuar ato ngjarje, pasi janë në ndjekje nga drejtoritë përkatëse të KESH SHA.

Qëndrim i grupit të KLSH:

Nga sa është kundërshtuar, sqarojmë se nga ana juaj nuk është paraqitur asgjë e re nga ato të konstatuara gjatë fazës audituese në terren.

Lidhur me pretendimin se ju për një pjesë të faturave nuk mbani përgjegjësi pasi me datë 14.06.2021 jeni emëruar në pozicionin Drejtor Departamenti të Zhvillimit Strategjik (por të pashoqëruar me dokumentacion përkatës), nuk sqaron gjë, pasi transaksionet (kontratat/ dhe faturat e shitjes), janë prerë deri me datë 11.06.2021 (e fundit), ose brenda periudhës që ju keni qenë në detyrë. **Argumentet nuk merren në konsideratë.**

IV. GJETJE DHE REKOMANDIME

A. MASA ORGANIZATIVE

1, Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion nga shoqëria KESH Sh.A, mbi zbatimin e rekomandimeve të lënë nga auditimet e mëparshme, u konstatua se:

- Nga **13 masa organizative**, janë nga subjekti pranuar 12 masa dhe nuk është pranuar 1 (një) masë. Nga të pranuarat, 4 masa janë zbatuar plotësisht, 1 (një) masë është zbatuar pjesërisht, 4 masa janë në proces zbatimi dhe nuk janë zbatuar 3 masa.

- Nga **6 masa për shpërblim dëmi me vlerë 1,307,101,895 lekë**, janë pranuar nga subjekti 4 masa me vlerë 1,260,774,232 lekë dhe nuk janë pranuar 2 masa me vlerë 46,327,663 lekë. Nga të pranuarat është zbatuar plotësisht 1 (një) masë me vlerë 601,793 lekë dhe 3 masa janë në proces zbatimi me vlerë 1,260,172,430 lekë.

- Nga **1 (një) masë për dëm ekonomik me pamundësi arkëtimi me vlerë 2,831,747 euro**, nga e cila pranuar dhe në proces zbatimi.

- Nga **2 masa për eliminimin e efekteve negative** të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike të rekomanduara, janë pranuar nga subjekti dhe zbatuar.

- Masat disiplinore nuk janë pranuar nga shoqëria KESH Sh.A.

Veprime në kundërshtim me nenet 15 dhe 30 të ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.1 faqe 42-43 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1 Rekomandimi: Administratori i shoqërisë KESH Sh.A, të analizojë situatën e mos zbatimit të plotë të Rekomandimeve të dërguara nga KLSH-ja, duke nxjerrë përgjegjësitë e personave përgjegjës, si dhe të marrë masa për zbatimin e të gjitha masave e duhura ligjore për zbatimin e plotë të tyre, *respektivisht:*

a-Për 6 masa organizative;

b-Për 4 masë shpërblim dëmi në vlerën 1,306,500 mijë lekë.

c- Për masat disiplinore për punonjësit e trajtuar në material.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e procesit të hartimit të programit ekonomik financiar, rezultuan procedura jo në përputhje me udhëzimet përkatëse. Urdhri i administratorit për iniciimin e procesit, u është drejtuar departamenteve pa cilësuar personat përgjegjës për kryerjen e detyrave të parashikimit dhe përllogaritjeve të shpenzimeve, të ardhurave e investimeve.

Komunikimi ndërmjet punonjësve që kanë dërguar informacionin në Divizionin e Programimit dhe Menaxhimit Strategjik, është mbajtur në formë elektronike, dhe jo në formë shkresore.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion, u konstatua se kërkesat nga drejtoritë përkatëse *nuk argumentonin me raportime, shpjegime, arsyet dhe llogaritje të kontrollueshme shpenzimet e kërkuara, si dhe duke mos plotësuar elementët e dokumentit financiar dhe të tjera elementë që i japin dokumentit vlerën administrative.*

Rritjet e elementëve të kostos nuk janë justifikuar me relacionet përkatëse, ku të sqaroheshin arsyet, rritja e numrit të strukturës etj, veprim në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, *ñPër menaxhimin financiar dhe kontrollin*, neni 4,16, e 23.

Programi ekonomik financiar duke qenë një ndër relacionet kryesore që miratohet nga Asambleja e Ortakëve, është i rëndësishëm për pasqyrimin e performancës ekonomike të shoqërisë si dhe për situatën e investimeve të realizuara. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.2 faqe 43-46 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*

2.1. Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa që në të ardhmen procesi i hartimit të programit ekonomik financiar të të ardhurave dhe shpenzimeve të pritshme, të kryhen të bazuara në metoda ekonomike, në relacione të detajuara dhe të verifikueshme, rritjen e shpenzimeve ta argumentojë me dokumente justifikues duke mbajtur përgjegjësi për informacionin e dhënë. Drejtimi i shoqërisë të kryejë analiza të mëtejshme për mos realizimin e objektivave, dhe nxjerrjen e përgjegjësive përkatëse.

Në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i të dhënave lidhur me programet ekonomike, rezulton se nga KESH Sh.A, nuk janë realizuar investimet e parashikuara për mirëmbajtje, riparime e shtesa të aktiveve kryesore.

Për periudhën 2018, nga vlera gjithsej e parashikuar prej 4,749,336 mijë lekë, nga të cilat: vlera prej 1,922,697 mijë lekë me fonde të huaja dhe vlera prej 2,826,639 mijë lekë me fondet e shoqërisë. Janë realizuar nga parashikimi vlera 2,376,269 mijë lekë, nga të cilat: 917,028 mijë lekë nga kostot e huaja dhe vlera 1,459,242 mijë lekë nga fondet e veta dhe kosto lokale.

Për periudhën 2019, nga vlera gjithsej e parashikuar prej 2,654,878 mijë lekë, nga të cilat: vlera prej 1,034,461 mijë lekë me fonde të huaja dhe vlera prej 1,620,417 mijë lekë me fondet e shoqërisë. Janë realizuar nga parashikimi vlera 1,266,596 mijë lekë investime, nga të cilat: vlera 883,295 mijë lekë nga kostot e huaja dhe vlera 383,301 mijë lekë nga fondet e veta dhe kosto lokale.

Për periudhën 2020, nga vlera gjithsej e parashikuar prej 4,806,009 mijë lekë, nga të cilat: vlera prej 1,146,346 mijë lekë me fonde të huaja dhe vlera prej 2,261,752 mijë lekë me fondet e shoqërisë. Janë realizuar nga parashikimi vlera 3,408,099 mijë lekë investime, nga të cilat: vlera 1,146,346 mijë lekë nga kosto e huaj dhe vlera 2,261,752 mijë lekë nga fondet e veta dhe kosto lokale.

Mos realizimi i investimeve të parashikuara për mirëmbajtje, riparime, e shtesa, të cilat janë pjesë strategjike e objektivave kryesore të shoqërisë për vitet 2018-2020, si dhe rritja e shpenzimeve të tjera, pa argumentuar për dobishmërinë dhe domosdoshmërinë e tyre tregojnë për një menaxhim financiar që nuk është kryer me efikasitet, dhe ekonomicitet nga ana e drejtimit të shoqërisë.

Nga drejtimi i shoqërisë nuk ishte bërë një analizë e shkaqeve dhe arsyeve të mos realizimit të investimeve të planifikuara. Për sa më sipër është vepruar në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, *ñPër menaxhimin financiar dhe kontrollin*, ndryshuar me ligjin nr. 110/2015, datë 23.10.2015, neni 5 *ñMenaxhimi financiar dhe kontrolli*”. Mos kryerja e

investimeve të parashikuara sjell rritje të riskut për realizimin e objektivave kryesorë të shoqërisë për periudhat e ardhshme (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.2 faqe 43-46 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)

3.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa që në të ardhmen, të analizojë shkaqet dhe arsyet e mos realizimit të investimeve të planifikuara për mirëmbajtjen e pajisjeve, makinerive, zgjerimin, modernizimin dhe riparimin e objekteve energjetike dhe rrjetit të pajisjeve përkatëse.

Në të ardhmen, procesi i investimeve të shikohet me përparësi si një premisë kryesore për realizimin e objektivave kryesorë të shoqërisë për periudhat e ardhshme.

Në vijimësi

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit mbi procedurat e prokurimit me vlerë të vogël, u konstatua se *mungonin procesverbalet e argumentimit të specifikimeve teknike* si dhe *procesverbali i arsyes së skualifikimit të OE*, si dhe në të gjithë rastet dosjet nuk ishin të inventarizuara.

- Referuar regjistrave u konstatua se për vitin 2019, janë parashikuar blerjet nën 100,000 lekë me objekt shtypshkrime, gjithsej 3 procedura me fond 300 mijë lekë. Nga KESH Sh.A, për këtë periudhë ushtrimore (2019) janë realizuar procedura blerje shtypshkrimesh 25 procedura me fond limit 2,430,000 lekë duke tejkaluar fondin e parashikuar në fillim të periudhës ushtrimore pa asnjë argument ligjor.

- Janë realizuar procedura të llojit *“Emergjencë”*, ku për vitin 2018 janë kryer gjithsej 14 procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë dhe për vitin 2019 janë kryer 25 procedura prokurimi nën kufirin 100,000 lekë, veprime në kundërshtim me nenin 8 pika 2 dhe neni 61, pika 2 e VKM nr.914 datë 29.12.2019 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”* i ndryshuar; pikën 14 dhe 18 të Udhëzimit të APP nr.3 datë 08.01.2018 *“Mbi procedurën e prokurimit me vlerë të vogël...”* (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.4 faqe 53-61 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1 Rekomandimi: Drejtoria e Prokurimeve KESH Sh.A (njësia e prokurimit me vlerë të vogël), të marrë masa, për:

-Inventarizim dhe arkivimin e të gjitha dosjet të prokurimit të përfunduara për periudhën 2018 i 2020, si dhe për procedurat në vijimësi.

-Pavarësisht faktit nëse do të prokurohen apo jo, të bëjë planifikimin e të gjitha objekteve të prokurimit dhe vlerat përkatëse, duke i pasqyruar ato në regjistrin e parashikimeve dhe realizimeve të procedurave të prokurimit publik.

-Të gjitha rastet e parashikuara, si procedure prokurimi *“blerje shkresore”* nën 100,000 lekë, duhet të mbajnë procesverbal për vërtetimin e situatës emergjente apo domosdoshmërisë së kryerjes së shpenzimit.

Menjëherë dhe në vijimësi

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se pagesat për orët shtesë jashtë orarit zyrtar, janë kryer në përfundim të muajit, duke mos u përpjekur që këto orë shtesë të kompensohen me ditë pushimi brenda 2 muajve nga kryerja e orëve shtesë.

Gjithashtu, nga auditimi për periudhën objekt auditimi (viti 2018,2019,2020), përllogaritja e punës jashtë orarit të punonjësve kryhej vetëm nëpërmjet plotësimit të një formulari TIP (i pa miratuar) të hartuar nga KESH, në të cilin përshkruhet shkurtimisht arsyeja e daljes në punë, ora e daljen në punë si dhe përllogaritja e tarifës takuese. Ky formular firmoset nga Administratori i KESH-it, Drejtori përkatës si dhe shefi i Financës. Nga auditimi u konstatua se bashkëlidhur këtij formuari nuk ndodhet asnjë dokument autorizues dhe vërtetues, të cilët duhet të renditeshin në mënyrë kronologjike, në lidhje me dokumentimin e punës së kryes, në kundërshtim me VKM nr. 463, datë 16.06.2011 *“Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin të Këshillit të Ministrave nr. 511, datë 24.10.2002 “Për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit në institucionet shtetërore”, të ndryshuar, pika 5, dhe me Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 16 datë 20.07.2011 “Mbi zbatimin e Vendimit nr.463, datë 16.06.2011 të*

Këshillit të Ministrave, pika 2. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.3 faqe 46-53 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1.Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A. të merren masa:

- Që në të ardhmen, procesi i pagimit të orëve të punës jashtë orarit, të kryhet vetëm në rastet kur është verifikuar dhe argumentuar, si dhe të shikohet mundësia e kompensimit me ditë pushimi, për një përdorim me efektiv të fondeve të KESH Sh.A.
- Për miratimin e formularit TIP të hartuar nga institucioni, duke bashkëlidhur në mënyrë kronologjike të gjithë dokumentacionin autorizues dhe vërtetues mbi kryerjen e punës jashtë orarit nga punonjësit.

Menjëherë dhe në vijimësi

6. Gjetje nga auditimi: Për periudhën 2020, nga struktura e Burimeve Njerëzore, nuk është kryer procesi i planifikimit të burimeve njerëzore, për realizimin e një përshtatje efikase e të vazhdueshme, cilësore dhe sasiore të burimeve njerëzore të nevojshme për të realizuar objektivat e vendosura në fusha të ndryshme të shoqërisë.

Drejtoria e BNJ nuk ka përgatitur pasqyrën e përgjithshme të ndarë sipas njësive organizative, me informacionin e plotë, dhe relacionin përkatës, për ta dërguar për aprovim tek administratori dhe Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë.

Deri më muajin nëntor 2019, mungonin parashikimet specifike në drejtim të zhvillimit dhe administrimit të procesit të rekrutimeve të reja, si dhe të rregullave të parashikuara në Statut, Rregullore të procedurave/kritereve/garancive lidhur me transferimet dhe ngritjet në detyrë.

Në të gjithë deklaratimet për vende të lira pune për periudhën objekt auditimi nuk janë përfshirë për lajmërim gazeta të ndryshme, njoftim tek zyra e punësimit shtetëror, struktura të tjera të rekrutimit të personelit, për të rritur numrin dhe cilësinë e aplikantëve, si dhe dhënien e mundësisë për punësim grupeve të ndryshme të interesuar.

Gjithashtu, nga shqyrtimi i procedurave të punësimit për periudhën për vitin 2020, u konstatua se nuk janë kryer procedurat e rekrutimit të brendshëm, pra duke mos vlerësuar kandidaturat nga punonjësit brenda shoqërisë, për të kaluar më pas në burimet e jashtme. Këto veprime sjellin një efekt negativ në motivimin e punonjësve që spikasin në aktivitetin e tyre në shoqëri, si dhe në rritjen e kostove të përzgjedhjes së personelit, trajnimit e vlerësimit paraprak të tyre.

Nga drejtoria e BNJ, nuk janë dokumentuar hapat e procesit të seleksionimit të kandidatëve të përzgjedhur, duke mos mundësuar vlerësimin e procedurave sipas dokumentit *“Për politikën e burimeve njerëzore të shoqërisë KESH Sh.A.”,* aprovuar me vendimin nr. 14, datë 25.11.2019, të Këshillit Mbikëqyrës të Shoqërisë, në kundërshtim me dokumentin *“Për politikën e burimeve njerëzore të shoqërisë KESH Sh.A.”*, aprovuar me vendimin nr. 14, datë 25.11.2019, të KM të shoqërisë, pjesa e parë, planifikimi i burimeve njerëzore; Ligjin nr. 9125, datë 29.07.2003 *“Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë”* në ndryshuar neni 9 pika 1, pika 5 shkronja (a); Ligjin nr. 10 296, datë 08.07.2010, *“Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”*, Neni 16. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.3 faqe 46-53 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1.Rekomandim: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A. të merren masa që:

- Në të ardhmen procesi i planifikimit të burimeve njerëzore të kryhet me përgjegjësi, për të siguruar një përshtatje eficiente, cilësore dhe sasiore të burimeve njerëzore të nevojshme për realizimin e objektivave të miratuara.
- Në të ardhmen procesi i rekrutimit të brendshëm i burimeve njerëzore me qëllim, motivimin e punonjësve që kanë performancë të mirë brenda korporatës, si dhe marrjen e masave për dokumentimin e procesit të përzgjedhjes së kandidatëve të punësuar rishtas për të siguruar transparencë në menaxhimin e burimeve njerëzore.

Në vijimësi

7. Gjetje nga auditimi: Shitja dhe blerja e energjisë elektrike bazohet në rregulloren e tregtimit të energjisë elektrike, miratuar me nr. 2762/8, datë 06.06.2018 dhe e ndryshuar me nr. 04, datë 24.04.2019. Rregullorja e tregtimit të energjisë elektrike është hartuar në zbatim

të VKM nr. 244/2016 *“Për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike*”, i ndryshuar pika 4/1, është miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës i KESH Sh.A dhe miratimi i Asamblesë së Aksionarëve është bërë me shkresë nr. 2762/8, datë 06.06.2018. Në këtë rregullore janë bërë ndryshime të cilat janë miratuar me Vendim e Këshillit Mbikëqyrës nr. 04, datë 24.04.2019. Për sa më sipër është kërkuar për miratim:

- Zhvillimi i procedurave të tregtimit të energjisë elektrike në formë elektronike.
- Pjesëmarrjes në procedurat e zhvilluara nga subjekte të tjerë të licencuar vendas dhe të huaj.
- Furnizimin me energji elektrike duke patur prioritet konsumatorët vendas, me objektivin afatgjatë për ta shtrirë dhe më gjerë.

Nga verifikimi i përmbajtjes së rregullores së miratuar në vitin 2018, si dhe ndryshimeve të bëra në vitin 2019 konstatohet se kryesisht janë bërë ndryshimet si më poshtë:

- Është hequr neni 6 *“Lista e vlerësimit të partneritetit*”, për vlerësimin e performancës së subjekteve pjesëmarrës në procedurat e tregtimit të energjisë elektrike.

Në nenin 7, pika 1 (neni 6 i rregullores së re), ishte përcaktuar që Njësia e Tregtimit të Energjisë Elektrike (NJTEE) do të jetë përgjegjëse për të kryer në mënyrë të vazhdueshme analizën e tregut rajonal të energjisë elektrike dhe për të dalë me propozime mbi mundësinë për tregtimin e energjisë elektrike për qëllim optimizimi financiar, ndërkohë që me ndryshimet e rregullores përcaktohet që kërkesa, ftesa për ofertë dhe ofertat nga AK/OE, përcaktohen në përputhje me parashikimet në aktet që miratohen me vendim të brendshëm të shoqërisë. Sipas këtij ndryshimi, kompetencat e NJTEE i kalojnë AK.

Neni 10 *“Zhvillimi i procedurës së tregtimit*”, neni 11 *“Anulimi i procedurës së tregtimit*”, neni 12 *“Sqarimi dhe korrigjimi i ofertave”*, neni 13 *“komisioni i zhvillimit të procedurës*”, janë shfuqizuar.

Sa më sipër rezulton se, duke marrë në konsideratë arsyetimin e ndryshimit të rregullores, me synim zhvillimin e procedurave të tregtimit të energjisë elektrike në formë elektronike, pjesëmarrjen në procedurat që zhvillohen nga subjekte të tjerë të licencuar vendas dhe të huaj si dhe duke patur në konsideratë furnizimin me energji elektrike me prioritet konsumatorët vendas, me objektivin afatgjatë për ta shtrirë dhe më gjerë, ndryshimet nuk kanë asnjë përputhshmëri me arsyetimin e nevojës për ndryshime, për faktin se:

- Nuk ka ndryshime sa i takon formës elektronike.
- Kompetencat e përcaktuara për NJTEE janë përcaktuar të zbatohen nga AK pa asnjë përcaktim apo referencë.
- Janë hequr rregullat për komisionin e zhvillimit të procedurës.
- Janë hequr penalitetet për subjektet të cilat mund të bëjnë shkelje të përsëritura dhe është eliminuar procesi i performancës së tyre në aktivitetin e tregtimit të energjisë elektrike që do të zhvillojë KESH Sh.A. *(Trajtuar më hollësisht në pikën 2.7 faqe 215-225 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

7.1. Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa për rishikimin e rregullores së tregtimit të energjisë elektrike, duke rikthyer sanksionet për subjektet të cilat nuk zbatojnë rregullat e përcaktuara. Të përcaktohet kritere duke ndjekur parimin bli lirë dhe shit shtrenjtë. Për rritjen e transparencës, duhet të përcaktohen saktë rregullat për ngritjen e komisioneve të tregtimit dhe strukturave përkatëse që duhet të përfshihen në këto komisione.

Brenda muajt Qershor 2022

8. Gjetje nga auditimi: Për sa i përket ofertës për tregtimin e energjisë elektrike konstatohet se është kërkuar paraqitja e një çmimi fiks për sasinë në shitje apo blerje, pa u referuar në çmimin orar të bursës. Nga ana e KESH Sh.A nuk ka një studim nëse kërkesa për ofertë duke u referuar në çmimin orar të bursës me përqindjen përkatëse të fitimit me anë të të cilit subjektet do të konkurronin do të ishte më efiçiente, pasi për fashën orare të pikut (18⁰⁰ deri 21⁰⁰), çmimet janë të ndryshme me fashën orare të ditës përkatëse.

Nëse marrim në konsideratë tenderin e zhvilluar për periudhën 20-30 shtator 2020, rezulton se parashikimi i çmimit në bursë ishte mesatar ditë ishte 46.08 Euro/Mô h. Shitja për fashën e orarit 18⁰⁰ deri 21⁰⁰ është bërë me çmim mesatar 60.94 Mô h ndërsa çmimi i bursës për këtë fashë orare ka rezultuar 64.28 Euro/ Mô h. Blerja për fashën orare 00⁰⁰ deri 06⁰⁰ është bërë me çmim mesatar 43.84 Euro/ Mô h, ndërkohë që çmimi i bursës për këtë fashë orare ka rezultuar 33.76 Euro/ Mô h, duke blerë energji me çmim 14 % më të lartë. Nga ky tender rezulton se optimizimi është më i lartë në fashën orare 18⁰⁰ deri 21⁰⁰ (*nuk janë marrë në konsideratë kostot e transmetimit dhe angazhimit në bursë*). Në mënyrë të përafërt, parashikimi i bursës për periudhën përkatëse ishte 46.08 Euro/ Mô h dhe fakti 49 Euro/ Mô h. Edhe në procedura të tjera ka devijime të rëndësishme nga parashikimi i bursës. Bazuar në sa më sipër, nuk mund të përcaktohet leverdishmëria më e madhe në rastet e optimizimit të energjisë elektrike. (*Trajtuar më hollësisht në pikën 2.7 faqe 215-225 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

8.1. Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa për realizimin e një studimi bazuar në rezultatet e tregtimit të energjisë elektrike në vite, si për rastet e zhvilluara duke marrë për referencë bursën e energjisë, ashtu edhe për rastet e kërkesës për ofertë me çmime fikse, duke përzgjedhur kërkesën për ofertë e cila është më me leverdi, për zhvillimin sa më optimal të tregtimit të energjisë elektrike.

Brenda muajit Qershor 2022

9. Gjetje nga auditimi: KESH Sh.A, ndër të tjera ka shitur energji elektrike si pasojë e prurjeve të mëdha në muajt shkurt-maj 2018, nëntor-dhjetor 2019 dhe tetor-dhjetor 2020.

Në këto periudha, në vend që të rezervohet energji në KEK, pasi çmimi i shitjes në bursa është shumë i ulët, është marrë nga KEK dhe është shitur me çmime të pa favorshme, siç është shitja në kushtet e prurjeve të mëdha, duke dëmtuar interesat e KESH Sh.A (*përgjashtim bën periudha tetor-dhjetor 2021, ku është marrë dhe është rezervuar energji në KEK*). Nga ana e KESH Sh.A janë vënë në dispozicion vetëm dy e-mail, sipas të cilëve i është bërë kërkesë KEK për depozitim energjie, konkretisht me datë 16.03.2018, është bërë kërkesë për depozitim energjie për periudhë 72 orësh, për sasinë 12252 Mô h, me kapacitet deri 200 Mô në bandë. Me datë 24.03.2018 i është bërë kërkesë KEK për rezervim energjie për periudhë 6 ditore, për sasinë 10509 Mô h, kërkesë së cilës i është kthyer përgjigje për pamundësinë e marrjes së kësaj sasive për arsye të përballjes me teprica të mëdha.

Megjithëse kërkesa për depozitim në KEK mund të mos jetë e pranuar është i pa justifikueshëm fakti se nga ana e KESH pranohet marrja e energjisë nga KEK në kushtet kur ka prurje të mëdha.

Veprimet e mësipërme janë në mospërmbushje me marrëveshjen e shkëmbimit të energjisë elektrike neni 1. (*Trajtuar më hollësisht në pikën 2.7 faqe 215-225 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

9.1. Rekomandimi: KESH Sh.A të bëjë përpjekjet e duhura për zbatimin e marrëveshjes së shkëmbimit të energjisë elektrike, duke marrë në konsideratë përfitimet e të dy palëve, duke kërkuar të njëjtën gjë edhe nga pala tjetër, me synim përballimin e problematikave dhe optimizimin e shkëmbimit të energjisë elektrike, për të dy kompanitë.

Në vijimësi

10. Gjetje nga auditimi: Komisioni i Konkurrencës me vendimin nr. 644, datë 31.07.2019 në *Për mbylljen e hetimit paraprak në tregun e depozitimit dhe devijimit të energjisë elektrike, dhënien e detyrimeve për ndërmarrjen KESH Sh.A si dhe zbatimin e neneve 69 dhe 70 të ligjit nr. 9121/2003*, ka vendosur:

1. Konstatimin e shkeljes së rregullave të konkurrencës që rrjedhin nga pozita dominuese e KESH, në drejtim të procedurave për lidhjen dhe zbatimin e:

a. Kontratës së devijimit të energjisë elektrike mes shoqërive në KESH Sh.A dhe në G. SHPK.

b. Kontratës së depozitimit të energjisë elektrike mes shoqërive në KESH Sh.A me në AG.

Në lidhje me shprehjen e interesit të Shoqërisë "N." SHPK, KESH Sh.A, me shkresë nr. 1492/3 prot., datë 09.03.2021, i është drejtuar Autoritetit të Konkurrencës dhe Entit Rregullator të Energjisë, bashkëngjitur të cilës edhe draft kontrata.

Në lidhje sa më sipër, Komisioni i Konkurrencës ka marrë Vendimin **nr. 782, datë 12.03.2021**, në të cilin përcaktohet: "Të rekomandojë shprehjes së interesit të Shoqërisë "N." SHPK për lidhjen e një marrëveshjeje për shkëmbim të energjisë elektrike me KESH Sh.A:

a. Të garantojë përmbushjen e detyrimit për shërbim publik për furnizim të qëndrueshëm të konsumatorëve;

b. Të respektojë parimet e leverdishmërisë ekonomike/energjetike në kushtet kur e kërkon situata hidrike.

c. "*Shprehja e interesit*" nga shoqëria "N." SHPK për lidhjen e një marrëveshjeje për shkëmbim të energjisë elektrike me KESH Sh.A, depozituar pranë AK, nuk përmban dispozita kufizuese në kuptim të ligjit nr. 9121/2003, "*Për Mbrojtjen e Konkurrencës*", i ndryshuar.

Sa më sipër rezulton se Autoriteti i Konkurrencës, pavarësisht se në vendimet e mëparshme ka cilësuar se kontrata të tilla kanë shkelur rregullat e konkurrencës, kanë cilësuar si të rregullt një kontratë me parametra të njëjtë.

Autoriteti i Konkurrencës ka mbajtur qëndrime të ndryshme për situatë të njëjtë, duke vepruar me dy standarde. Ky veprim shkakton devijim në rregullat e tregut të energjisë elektrike, duke ndikuar negativisht në optimizimin e energjisë elektrike dhe është në kundërshtim me VKM nr. 244 datë 30.3.2016 "*Për kushtet për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike*" si dhe Vendimin e vetë Komisionit të Konkurrencës nr. 644, datë 31.07.2019. (*Trajtuar më hollësisht në pikën 2.10 faqe 259-284 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

10.1. Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa për zhvillimin e procedurave të tregtimit të energjisë elektrike vetëm për qëllime optimizimi, duke shmangur kontrata të shkëmbimit të energjisë elektrike të cilat deformojnë rregullat e tregut.

Në vijimësi

11. Gjetje nga auditimi: Marrëveshja përkatëse ndërmjet KESH Sh.A përfaqësuar nga z. B. K. dhe "N." SHPK, përfaqësuar nga znj. A. K., është nënshkruar me nr. 2350/1 ptot., datë 04.05.2021, marrëveshje e cila është përgatitur para marrjes së detyrës nga z. B. K., si Administrator i Shoqërisë, por që është finalizuar në periudhën që ka qenë në detyrën e Administratorit.

Në nenin 1 të marrëveshjes përcaktohet:

Pika 1.1 Lëvrimi (dhënia e energjisë elektrike nga KESH/rikthimi i energjisë elektrike nga N.) me kapacitet lëvrimi deri 50 MË, me vëllim deri në 40000 Mò h/muaj dhe pikë lëvrimi *ñZona e kontrollit të sistemit të transmetimit*.

Pika 1.2 *ñTarifimi në bazë njoftimi paraprak ñPalët dakordësojnë mbi skemën vijuese të tarifave, të cilat, i paguhen KESH Sh.A, në bazë të njoftimit paraprak para fillimit të shkëmbimit të energjisë elektrike.*

Skema e dakordësuar e tarifave kur N. lëvron energji është:

- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë përpara fillimit të lëvrimin, N. do të dorëzojë XX Mò /h + një tarifë prej 0.2 Euro/Mò h;

- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë deri 48 orë përpara fillimit të lëvrimin, N. do të dorëzojë XX Mò /h + një tarifë prej 0.7 Euro/Mò h;

- Me njoftim paraprak jo më vonë se 48 orë deri 24 orë përpara fillimit të lëvrimin, N. do të dorëzojë XX Mò /h + një tarifë prej 0.8 Euro/Mò h;

- Me njoftim ndërditor, N. do të dorëzojë XX Mò /h+ një tarifë prej 1 Euro/Mò h;

Skema e dakordësuar e tarifave kur N. pranon energji është:

- Me njoftim paraprak jo më vonë se 10 ditë përpara fillimit të lëvrimin, N. do të dorëzojë XX Mò /h+ një tarifë prej 0.25 Euro/Mò h;

- Me njoftim paraprak jo më vone se 10 ditë deri 48 orë përpara fillimit të lëvrimit, N. do të dorëzojë XX M⁰ /h+ një tarifë prej 0.75 Euro/M⁰ h;
- Me njoftim paraprak jo më vone se 48 orë deri 24 orë përpara fillimit të lëvrimit, N. do të dorëzojë XX M⁰ /h+ një tarifë prej 0.85 Euro/M⁰ h;
- Në kontratën e mësipërme nuk është përcaktuar minimalisht tarifa e lartë nga dita e hënë deri të shtunë (ora 06⁰⁰ deri 22⁰⁰) dhe tarifa e ulët nga dita e hënë deri të shtunë (ora 22⁰⁰ deri ora 06⁰⁰), si dhe ditë e diel (nga ora 00⁰⁰ deri ora 24⁰⁰), duke ditur faktin që energjia elektrike kuotohet në bursë në fashë orare. Nuk është përcaktuar sezoni i dimrit (01 tetor deri 31 mars dhe sezoni i verës nga data 01 prill deri 30 shtator, për përlogaritjen e energjisë elektrike të lëvruara dhe pranuar nga palët, duke krijuar mundësinë e shkëmbimit në mënyrë jo të drejtë. Një ndryshim i rëndësishëm nga drafti i marrëveshjes me atë të miratuar është ndryshimi i afatit të vlefshmërisë nga 4 vjet që ishte parashikuar në një vit. Në këtë marrëveshje nuk janë vendosur elementë të cilët kanë të bëjnë me respektimin e parimit të leverdismërisë ekonomike dhe energjetike në kushtet kur e kërkon situata hidrologjike në vend në përputhje me kriteret e shfrytëzimit të kaskadës. Është vepruar në kundërshtim me VKM nr. 244, datë 30.03.2016 *“Për miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike”* i ndryshuar, neni 5, pika 4/1. *(Trajtuar më hollësisht në pikën 2.10 faqe 259-284 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

11.1. Rekomandimi: KESH Sh.A, në rastet e nënshkrimit të marrëveshjeve të cilat dalin të nevojshme për shkëmbimin e energjisë elektrike, të marrë në konsideratë parimet dhe rregullat për mos prishjen e tregut, duke respektuar edhe parimin e leverdismërisë ekonomike dhe energjetike.

Në vijimësi

12. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi rezultoi se deri datën 24.12.2021 nuk janë hartuar dhe miratuar pasqyrat financiare të KESH Sh.A. për vitin ushtrimor 01 janar deri 31.12.2020 kur duhej të paraqiteshin te organet tatimore brenda datës 31 mars 2021, veprime në kundërshtim me ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 *“Për tatimin mbi të ardhurat”*, Neni 29, *“Deklarimi tatimor dhe llogaritja përfundimtare e detyrimit”* pika 1. dhe Udhëzimin e MF nr. 5, datë 30.01.2006 *“Për tatimin mbi të ardhurat”* i ndryshuar, pika 3.12.

Gjithashtu bazuar në ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”* neni 1 pika 3, neni 135, pika 2. Asambleja e përgjithshme merr vendime për çështjet e mëposhtme të shoqërisë: si miratimin e pasqyrave financiare vjetore dhe të raporteve të ecurisë së veprimtarisë; Neni 154 *“Të drejtat dhe detyrimet”* pika 1, Neni 158 Administratorët pika 3.

Raportimi me vonesë mbi ecurinë e veprimtarisë dhe raportin e auditimit është në kundërshtim me Ligjin nr. 25/2018 datë 10.05.2018 *“Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”* Neni 22 *“Depozitimi dhe publikimi i pasqyrave financiare”*, Neni 17, *“Raporti i ecurisë së veprimtarisë”* pika 1 dhe 2. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.9 faqe 253-256 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

12.1 Rekomandimi: KESH Sh.A të analizojë dhe të marrë masa për nxjerrjen e përgjegjësive për vonesat në hartimin dhe miratimin e Pasqyrave Financiare brenda afateve ligjore, me qëllim raportimin pa vonesa mbi ecurinë e veprimtarisë dhe raportin e auditimit për tu dhënë mundësinë Drejtuesve të KESH Sh.A, ku nëpërmjet një analize gjithëpërfshirëse, të informohen për zhvillimin dhe performancën e njësisë ekonomike, shoqëruar me një përshkrim të risqeve dhe pasigurive kryesore, me të cilat KESH Sh.A. mund të përballët.

Menjëherë dhe në vijimësi

13. Gjetje nga Auditimi: Në strukturën organizative të shoqërisë, të miratuar me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës të KESH Sh.A. nr. 14, datë 13.12.2018, është planifikuar Njësia e Menaxhimit të Riskut në varësi të Administratorit të shoqërisë. Gjithashtu, me Vendimin nr.

08, datë 17.10.2019 të Këshillit Mbikëqyrës të KESH Sh.A, është miratuar ndryshimi strukturor i kësaj njësie, i cili e ka përfshirë në Drejtorinë e Çështjeve Juridike dhe Riskut. Strategjia e riskut është përcaktuar kryesisht si qasje organizative në drejtim të menaxhimit të riskut nga ana e kreut të administrimit dhe është pasqyruar nëpërmjet regjistrit të riskut, i cili është krijuar nga sektori i menaxhimit të risqeve në bashkëpunim me strukturat përgjegjëse. Me Urdhrin Nr.07, date 16.01.2020 të Administratorit KESH Sh.A është riorganizuar Grupi i Menaxhimit Strategjik për shoqërinë. Ndryshimi i sipërpërmendur në strukturën organizative të shoqërisë nuk plotëson kërkesat e Ligjit Nr.10296, date 08.07.2010 *“Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”,* i ndryshuar. Në zbatim të nenit 10 të ligjit të sipërcituar *“kjo strukturë, e krijuar si delegim të kompetencës të Nëpunësit Autorizues, duhet të jetë pjesë e strukturës së financës”*. Delegimi i koordinatorit të riskut në zbatim të këtij ligji dhe Udhëzimit Nr.16 datë 20.07.2016 të Ministrisë të Financave në strukturën e financës ka për qëllim edhe këshillimin në lidhje me efektivitetin dhe efikasitetin e sistemit të menaxhimit të riskut etj. Zbatimi i gabuar i Ligjit Nr.10296, date 08.07.2010 *“Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”* ka sjellë si pasojë jo vetëm paqartësi në linjat e raportimit të riskut, por edhe mungesën e përgjegjësisë për rishqyrtimin e sistemit të riskut dhe funksionimit të G.. Gjatë periudhës së auditimit, është konstatuar se mungon dokumentacioni dhe procedura përkatëse, që vërteton takimet e G. për rishikimin e risqeve. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.9.1 faqe 256-259 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

12.1 Rekomandimi: KESH Sh.A të marrë masat e duhura për rishikimin e pozicionit të strukturës të koordinatorit të riskut me qëllim rritjen e përgjegjësisë në zbatimin, kontrollin, rishikimin dhe raportimin e sistemeve të risqeve që kërcënojnë shoqërinë.

Menjëherë dhe në vijimësi

13. Gjetje nga auditimi: Në periudhën e auditimit 01.01.2018 i 31.12.2020, nga shoqëria KESH Sh.A janë lidhur 2 kontrata qiraje me subjekte private, për arsye shërbimi ndaj punonjësve të HEC Fierzë të objektit *“Menshë”* me sipërfaqe 79 m² dhe kontratë nr.23 prot., date 10.01.2018, e rinovuar, si dhe marrja me qira për qëllim parkimi të automjeteve, e trullit me sipërfaqe 360 m² në oborrin përpara selisë qendrore të KESH Sh.A, me kontratën nr.5624 prot., datë 24.11.2009, e rinovuar.

-Nga shoqëria KESH Sh.A, nuk është ndjekur ndonjë procedurë e hapur apo me buletine në gazetën kombëtare apo mediat e shkruara, për ofrimin e ambienteve sa më të përshtatshme dhe me çmim konkurrues, por është nisur dhe ka vazhduar procedurat me propozimet e ardhura nga njësitë respektive sipas rretheve, më tej ka ndjekur një procedurë negociimi çmimi, sipërfaqeje, kushtet e duhura, etj.

-Çmimet e lidhjes së kontratave në proporcion me sipërfaqen dhe krahasimi me çmimet e tregut në faqet Reb të agjencive imobiliare apo gazetën që operojnë në këtë fushë, u konstatua se janë më të larta se çmimet e tregut.

-Kontratën e qirave janë lidhur pa u paraqitur dhe pa marrë miratimin përfundimtar të Asamblesë së Përgjithshme të KESH Sh.A.

Në kundërshtim me germën b), pika 1. kapitulli II i VKM nr. 54, datë 5.2.2014 *“Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enftëozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”,* si dhe me nenin 11, pika 11.1, paragrafi VI, të Statutit të shoqërisë KESH Sh.A. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.6 faqe 211-215 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

13.1 Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i KESH Sh.A të marrin masat për miratimin paraprak të angazhimeve për krijimin e detyrimeve financiare me qëllim përdorimin ligjor, ekonomik, efikas, dhe efektiv të burimeve të veta, që jepen me qira si edhe objekteve private, të cilat merren me qira.

Menjëherë dhe në vijimësi

13.2 Rekomandimi: Administratori i shoqërisë KESH Sh.A, të negociojë me subjektin privat z. G. D., si pronar i ligjshëm i pasurisë 3/237, ZK 8270, Volumi 38, Faqe 53, Trull me sipërfaqe 360 m², të marrë me qira për parkimin e mjeteve të administratës së KESH Sh.A,

për blerjen dhe kalimin në pronësi të kësaj sipërfaqe sipas çmimeve të tregut të miratuara në dispozitat përkatëse ligjore, me qëllim uljen e shpenzimeve financiare të përvitshme, vlerë e cila ndryshon nga njëra periudhë në tjetrën sipas pretendimeve të subjektit, si dhe krijimin e mundësive për kryerjen e investimeve sipas nevojave të vetë shoqërisë KESH Sh.A.

Brenda muajt Qershor 2022

14. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës me objekt: *“Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH Sh.A”*, rezultuan mangësi në drejtim të përlllogaritjes së fondit limit pasi kjo shumë është përcaktuar duke marrë oferta ekonomike nga OE të cilët nuk kanë të përfshirë në fushën e Objektivit të Aktivitetit veprimtari konkrete si ato që lidhen me objektin e prokurimit. Konkretisht rezulton se OE XH. nuk ka të përfshirë në objektin e aktivitetit shërbime në lidhje me auditimet mjedisore apo shërbime të ngjashme me to. Gjithashtu, sipas dokumentacionit të administruar në SPE rezulton se natyra e 5 OE të ftuar për të paraqitur ofertë për procedurën e llojit *Kërkesë për Propozime* nuk është në raport me nevojat e investimit. Konkretisht sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se nga 5 OE të ftuar vetëm 1 nga OE (fituesi) disponon laborator testues të akredituar nga Drejtoria e Përgjithshme e Akreditimeve. Në kushte të tilla kjo procedurë që në nisje të saj përmban veprime të cilat kufizojnë konkurrencën mes operatorëve ekonomikë dhe nuk përmbushin qëllimin dhe domosdoshmërinë që parashikon VKM nr. 914 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*. Sa më sipër është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, i ndryshuar, Neni 39, *“Kërkesa për propozime”*, Neni 57, *“Personi përgjegjës për prokurimin dhe njësia e prokurimit”*, neni 59, *“Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës”* si dhe Rregulloren e Përgjithshme të punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

14.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa që, gjatë marrjes ofertave për përcaktimin e fondit limit, përzgjedhja e OE të kryhet në raport të drejtë me objektin e prokurimit, specifikave, natyrë dhe nevojat e investimit, me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet dhe sigurimin e një konkurrence efektive gjatë procesit të prokurimit.

Në vijimësi

15. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës me objekt: *“Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik”* rezulton se nuk argumentohet nevoja e kryerjes së investimit. Konkretisht, rezulton se investimi me objekt *“Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik”* është miratuar nga ana e Këshillit Mbikëqyrës të KESH Sh.A sipas Vendimit nr. 11, datë 17.10.2019 *“Për miratimin e disa ndryshimeve në programin ekonomik financiar të Shoqërisë KESH Sh.A për vitin 2019”*, administruar në KESH Sh.A me nr. 4128/1 prot., datë 22.10.2019. Më pas ky ndryshim ka marrë miratimin e Aksionarit të vetëm të KESH Sh.A, Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, sipas Vendimit të Asamblesë së Përgjithshme të Aksionarit nr. 5234/3 prot., datë 31.10.2019. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton një kërkesë për këtë shërbim nga ndonjë sektor/drejtori por vetëm shkresa e z. B. B., ish - Drejtor i Divizionit të Programimit dhe Menaxhimit Strategjik me nr. 5816 prot., datë 12.12.2019 drejtuar Drejtorisë së Prokurimeve nga ana e të cilit janë përcjellë edhe termat e referencës të hartuara nga ana e z. J. K., z. K. M., z. A.Y. dhe znj. A. M. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk disponohet asnjë urdhër për ngarkimin e grupit të punës si më sipër në lidhje me hartimin e këtyre termave të referencës të cilat më pas janë përdorur edhe në procedurën e prokurimit.

Sa më sipër është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, i ndryshuar, neni 4, *“Regjistri i parashikimeve të procedurave të prokurimit publik”* si dhe Rregulloren e Përgjithshme të punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

15.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa që, për çdo procedurë prokurimi, pjesë e dosjes të jetë edhe kërkesa për këtë shërbim, kjo e nevojshme për

argumentimin e domosdoshmërisë së kryerjes së shpenzimit pasi në të kundërt nuk identifikohet nevoja konkrete.

Në vijimësi

16. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës me objekt: “Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik”, rezultuan mangësi në drejtim të përlllogaritjes së fondit limit. Konkretisht rezultoi se sipas shkresës me nr. 5816/2 prot., datë 13.12.2019, nga ana e znj. V. K. janë caktuar znj. K. H. dhe znj. Y. N. për përlllogaritjen e fondit limit. Sipas shkresës me nr. extra prot., datë 16.12.2019 rezulton se është hartuar një Relacion mbi përlllogaritjen e fondit limit të kësaj procedure, sipas të cilit janë marrë për referencë ofertat nga OE të ndryshëm. Në përfundim është përcaktuar si vlerë mesatare shuma prej **69,500,000 lekë pa TVSH për fondin limit**. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se fondi limit është përcaktuar duke marrë oferta ekonomike nga OE të cilët nuk kanë të përfshirë në fushën e Objektivit të Aktivitetit veprimtari konkrete si ato që lidhen me objektin e prokurimit. Konkretisht rezulton se këto oferta janë marrë nga në subjektet:

1. T. oferta në vlerën 68,400,000 lekë pa TVSH, NIPT: xxxxxxxxxxxx
2. E. oferta në vlerën 74,300,000 lekë pa TVSH, me NIPT: xxxxxxxxxxxx
3. Q. oferta në vlerën 65,800,000 lekë pa TVSH, me NIPT: xxxxxxxxxxxx

Nga verifikimi i ekstraktit historik i regjistrit tregtar për të dhënat e subjekteve si më sipër, në pikën 9 në Objektiv të Aktivitetit, rezulton se asnjë prej OE të mësipërm nuk ka të përfshirë natyrën e shërbimit objekt prokurimi duke krijuar kështu një dyshim të arsyeshëm mbi kryerjen e veprimeve fiktive për sa i takon marrjes së këtyre çmimeve. Në kushte të tilla vlera totale prej **69,500,000 lekë pa TVSH** e vënë në dispozicion për këtë investim nuk konfirmon se është vlera e tregut për këtë produkt të kërkuar nga ana e Autoritetit Kontraktor KESH Sh.A.

Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, në Për prokurimin publik, i ndryshuar neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik”, neni 59, “Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës” si dhe Rregulloren e Përgjithshme të punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

16.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa që, gjatë marrjes ofertave për përcaktimin e fondit limit, përzgjedhja e OE të kryhet në raport të drejtë me objektin e prokurimit dhe specifikave dhe natyrë të tij, me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet.

Në vijimësi

17. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës me objekt: “Sigurimi i shëndetit dhe sigurimi nga aksidentet personale të punonjësve të KESH Sh.A”, rezulton se nuk argumentohet nevoja e kryerjes së investimit. Konkretisht, rezulton se Investimi me objekt “Sigurimi i shëndetit dhe sigurimi nga aksidentet personale të punonjësve të KESH SH.A” është miratuar nga ana e Këshillit Mbikëqyrës të KESH SH.A znj. E. M. Kryetare si dhe z. Gj. S., z. E.L., znj. S. D., znj. T. B. dhe z. L. P., anëtarë të Këshillit Mbikëqyrës sipas Vendimit nr. 11, datë 17.10.2019 “Për miratimin e disa ndryshimeve në programin ekonomik financiar të Shoqërisë KESH Sh.A për vitin 2019”, administruar në KESH Sh.A me nr. 4128/1 prot., datë 22.10.2019. Më pas ky ndryshim ka marrë miratimin e Aksionarit të vetëm të KESH Sh.A, Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, e përfaqësuar nga znj. B. B. Ministër, sipas Vendimit të Asamblesë së Përgjithshme të Aksionarit nr. 5234/3 prot., datë 31.10.2019. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton një kërkesë për këtë shërbim nga ndonjë sektor/drejtori por vetëm shkresa përcjellëse me nr. 5870 prot., datë 16.12.2019 e znj. E. Gj., ish - Drejtore e Burimeve Njerëzore e cila ka përcjellë termat e referencës të cilat nuk janë të firmosura nga hartuesit e tyre si kërkesë për prokurimin e këtij shërbimi bazuar në planin ekonomik financiar të vitit 2019, i rishikuar dhe i miratuar nga ana e Këshillit Mbikëqyrës të KESH Sh.A. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk disponohet asnjë urdhër për

ngarkimin e ndonjë grupi me detyrën e hartimit të këtyre termave të referencës të cilat më pasi janë përdorur edhe në procedurën e prokurimit. Sa më sipër është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 4, “Regjistri i parashikimeve të procedurave të prokurimit publik” si dhe Rregulloren e Përgjithshme të Punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

17.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa që, për çdo procedurë prokurimi, pjesë e dosjes të jetë edhe kërkesa për këtë shërbim, kjo e nevojshme për argumentimin e domosdoshmërinë së kryerjes së kësaj procedure prokurimi pasi në të kundërt nuk identifikohet nevoja konkrete e kryerjes së kësaj praktike.

Në vijimësi

18. Gjetje nga Auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezultoi se në tre raste janë favorizuar padrejtësisht kontraktorët përmes pagesave të situacioneve pjesore në shumën total prej **150,679,941 lekë me TVSH** për paradhënie kontrate kur në Dokumentet Standardet të Tenderit (DST) nuk janë parashikuar pagesa paraprake. Konkretisht nga auditimi rezultoi si më poshtë:

Praktika 1 i OE ñAò.

Sipas aktit me nr. 1010/10 prot., datë 03.11.2020 është lidhur kontrata e procedurës me objekt “Realizimi i dhomës së serverëve (BCC Site) në Vaun e Dejës dhe krijimi i kushteve teknike në HEC Vau i Dejës, HEC Koman dhe HEC Fierzë” mes z. B. B. në cilësinë e Administratorit të KESH ShA dhe sipërmarrësit ñAò në të cilën është parashikuar edhe pagesa paraprake prej 20 % e vlerës së kontratës, parashikim ky i cili nuk është bërë në DST. Me shkresën nr. 1010/18 prot., datë 06.11.2020, kontraktori i përfaqësuar nga z. B. L. ka paraqitur faturën tatimore me nr. serial yyyyyyyyyyyy dhe nr. 1145 datë 05.11.2020 në vlerën 6,211,200 lekë me TVSH dhe me shkresën me nr. 1010/19 prot., datë 06.11.2020 është dërguar nga ana e znj. V. K.kjo kontratë për likuidim në Drejtorinë Ekonomike. Në vijim pagesa është kryer me datë 06.11.2020 në shumën **6,211,200 lekë me TVSH**.

Praktika 2 i OE ñSò

Sipas Shkresës pa numër protokolli dhe datë të znj. Y. N., specialiste e Sektorit të Prokurimeve dhe znj. A. R., Shefe e Sektorit të Prokurimeve, i është përcjellë Administratorit (të autorizuar) z. B. K. kontrata e konceptuar pas njoftimit të fituesit ñS.ò në procedurën me objekt “Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC Koman”. Në vijim, sipas aktit me nr. 4100/8 prot., datë 17.03.2021 është lidhur kontrata e procedurës si më sipër mes z. B. K. në cilësinë e Administratorit të KESH Sh.A dhe sipërmarrësit ñS.ò në të cilën është parashikuar edhe pagesa paraprake prej 20 % e vlerës së kontratës, parashikim ky i cili nuk është bërë në DST. Me shkresën nr. 4100/11 prot., datë 25.03.2021, kontraktori ka paraqitur faturën tatimore me nr. serial 92522874 dhe nr. 41 datë 23.03.2021 në vlerën **125,923,532.7 lekë me TVSH** dhe me shkresën me nr. 4100/12 prot., datë 25.03.2021 është dërguar nga ana e znj. V. K. kjo kontratë për likuidim në Drejtorinë Ekonomike.

Praktika 3 i OE ñCò

Sipas aktit me nr. 1548/10 prot., datë 20.08.2020 është lidhur kontrata e procedurës me objekt “Infrastrukturë TIK ndërmjet KESH Sh.a Qendër dhe Njësive të Prodhimit dhe rritja e sigurtisë së sistemeve TIK në KESH Sh.a” mes z. B. B. në cilësinë e Administratorit të KESH Sh.A dhe sipërmarrësit C. në të cilën është parashikuar edhe pagesa paraprake prej 20 % e vlerës së kontratës, parashikim ky i cili nuk është bërë në DST.

Me shkresën nr. 1548/13 prot., datë 24.08.2020, kontraktori i përfaqësuar nga z. G. L. ka paraqitur faturën tatimore me nr. xxxxxxxxxxxx datë 21.08.2020, në vlerën 18,545,208 lekë me TVSH dhe me shkresën me nr. 1548/15 prot., datë 24.11.2020 është dërguar nga ana e znj. V. K. kjo kontratë për likuidim në Drejtorinë Ekonomike. Në vijim pagesa është kryer me datë 26.08.2020 në shumën **18,545,208 lekë me TVSH**.

Pagesat paraprahe të kryera në kundërshtim me kuadrin përkatës ligjor e rregullator në raste të veçanta për OE të caktuar nuk sigurojnë mirëpërdorimin e fondeve publike nxitjen e pjesëmarrjes së operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik, nxitjen e konkurrencës ndërmjet operatorëve ekonomikë, nuk sigurojnë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik dhe mbi të gjitha nuk sigurojnë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit të kryera Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A.

Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i Detyrimit të Besnikërisë, neni 14, pika 1, Neni 16 *Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë*, neni 163, pika 1, Statutin e Shoqërisë Aksionare, neni 2 *Objekti i Shoqërisë*, pika c, ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1 “*Objekti dhe qëllimi*” pika 2, germa (a), (b) dhe (dh), neni 2 “*Parimet e përzgjedhjeje*”, Neni 20, “*Mosdiskriminim*”, Neni 59, “*Kushtet për zbatimin e kontratës*”, Neni 60, “*Rregullat që zbatohen për kontratën*”, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, e ndryshuar, Neni 22, “*Kushtet e përgjithshme dhe të veçanta të kontratës*” si dhe me Rregulloren e Përgjithshme të punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

18.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa për kryerjen e pagesave paraprahe ndaj OE vetëm nëse ky kusht është parashikuar Kushtet për zbatimin e kontratës. Kushtet e përgjithshme dhe të veçanta të kontratës të lidhur me OE nuk duhet të ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit.

Menjëherë dhe vazhdimësi

19. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me zbatimin e punimeve për kontratën me objekt “*Evadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës deri tek bashkimi me lumin e Valbonës në HEC Fierzë*”, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “S.” me nr. licence NZ. xxxxxx, e përfaqësuar nga z. M. Sh. me të cilin është lidhur kontrata me AK e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 4036/5 prot., datë 04.10.2018 me vlerë të kontratës **142,881,412 pa TVSH, ose 171,457,694 lekë me TVSh** dhe me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj. Nga auditimi rezulton se ndryshimet në projektin e zbatimit janë kryer pa u shoqëruar me argumentet përkatëse teknike dhe pa kryer procedurat e nevojshme ligjore. Konkretisht, nga korrespondencat konstatohet se sipas shkresës së administruar në KESH Sh.A me nr. 4036/14 prot., datë 23.01.2019 është dërguar një kërkesë/propozim nga ana e sipërmarrësit drejtuar Autoritetit Kontraktor në lidhje me disa plotësime dhe përmirësime në projekt, tabelën e plus i minuseve dhe preventivin e ripunuar brenda vlerës së kontratës. Në përfundim të analizës së bërë nga vet sipërmarrësi, duke qenë se ndryshimet e propozuara në preventiv kanë kërkuar rritjen e vlerës së kontratës me shumën 10,130,753 lekë pa TVSH, janë propozuar nga ana e tij dy variante të tjera të ndryshme të cilat nuk sillnin rritjen e vlerës së kontratës. Konkretisht variantet:

- *Heqja e 1 prej 4 pritave të parashikuara në Projekt, pra eliminimin e pritës numër 3;*
- *Shkurtimin e gjatësisë së pritës nr. 3;*

Konkluzionet e nxjerra për propozimin për dy variantet e mundshme, jo vetëm që janë të paargumentuara teknikisht përmes llogaritjeve nga ana e Projektuesit por ato nisin me argumente për dy variante të mundshme dhe përfundojnë me rrëzimin e njërit prej tyre pasi cenohet siguria e shpateve nga gërryerjet.

Në përgjigje të kësaj, KESH Sh.A, me shkresën nr. 4036/16 prot., datë 24.01.2019, i ka kërkuar opinion teknik projektuesit studios “E.” me të cilin sipas shkresës së administruar në KESH Sh.A me nr. 4468/18 prot., datë 23.02.2018 është lidhur kontrata përkatëse për shërbimin e detyrës së projektimit. Në lidhje me këto dy propozime, projektuesi ka kthyer përgjigje me shkresën e administruar në KESH Sh.A me nr. 4036/17 prot., datë 28.01.2019 .

Gjithashtu, projekti i zbatimit ka paraqitur rezultatet e analizave të kryera për ngarkesa me orientim horizontal dhe vertikal për ngarkesat vepruese mbi strukturën e gabionit. Konkretisht janë marrë në konsideratë testet:

- *Kundër përmbytjes;*
- *Kundër rrëshqitjes;*
- *Kundër notimit të strukturës;*
- *Kontrollit në soliditet të bazamentit të pritës.*

Ndryshimet e mësipërme mbi heqjen e njëres prej pritave përveçse nuk janë të qarta dhe të argumentuara teknikisht dhe të shoqëruara me informacion shterues të sipërmarrësit apo projektuesit, as nuk janë shoqëruar me marrjen e një opionence teknike nga Instituti i Ndërtimi si një Projekt i ri me ndryshim thelbësor për sa i takon anës konstruktive të tij. Në kushte të tilla Projekti i zbatuar nuk konfirmon rezistencën dhe qëndrueshmërinë mekanike si dhe sigurinë në përdorim. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 8402 datë 10.09.1998 “Për disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, kreu II *Kërkesa Themelore*, neni 4, pikat 1 dhe 4 si dhe kreun III *Projektimi, Mbikëqyrja, Zbatimi dhe Kolaudimi i Punimeve të Ndërtimit*, neni 6. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

19.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A të merren masa në të ardhmen për argumentimin e plotë teknik të ndryshimeve në preventiv si dhe respektimin e kuadrit përkatës ligjor e rregullator, konkretisht marrjes së opionencës teknike në rastet e ndryshimeve thelbësore të projektit të zbatimit me qëllim garantimin e rezistencës dhe qëndrueshmërisë mekanike dhe sigurisë në përdorim.

Në vijimësi

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

Nga auditimi i veprimtarisë ekonomike dhe financiare të Korporata Elektroenergjitike Shqiptare (KESH)ò sha të periudhës së aktivitetit 01.07.2018 i 31.12.2020, kanë rezultuar shkelje të kuadrit ligjor dhe rregullator me pasojë **dëm ekonomik për buxhetin e KESH SHA, në vlerën gjithsej 63,223,630 lekë**, si më poshtë:

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e punimeve në kontratën me objekt: “*Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC KOMAN*”, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “A.” me nr. licence NZ.xxxxxx, datë 03.02.2020, e përfaqësuar nga z. E. S. me të cilin është lidhur kontrata me AK e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 3957/5 prot., datë 19.10.2018 me vlerë të kontratës 229,931,626 pa TVSH, ose 275,917,951 lekë me TVSh dhe me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht nga auditimi i dosjes teknike të kontratës, nga krahasimi i librezës së masave, situacionit përfundimtar, projektit të miratuar me ndryshime, etj. rezultoi se i janë likuiduar tepër sipërmarrësit të punimeve shuma prej **4,744,743 lekë pa TVSh**, kjo si rrjedhojë e punimeve të situacionuara por të pakryera në fakt për 10 zëra punimesh. (Shiko Aneksin 2.6.2.1). Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3 Kreu II, pika 3, Kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes me objekt “*Mbikëqyrja e punimeve mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC Koman*” e lidhur sipas aktit me nr. 5080/14 prot., datë 17.12.2018, konkretisht Shtojca 15 Termat e Referencës, kapitulli II Objektivi Kryesor, kapitulli III *Detyrat Përgjegjësitë dhe të drejtat e mbikëqyrësit* si dhe me Kontratën e shërbimit të kolaudimit me objekt “*Kolaudimi i punimeve*

mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit ët daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC Koman” lidhur sipas asaj me nr. 2619/8 prot., datë 06.10.2020, konkretisht Termat e Referencës, kapitulli 1 Objektivi Kryesor i Kolaudatorit të Punimeve, kapitulli 2 Detyrat Përgjegjësitë dhe të drejtat e Kolaudatorit të Punimeve. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës **4,744,743 lekë pa TVSH**, ndaj sipërmarrësit “A.” ShPK për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 3957/5 prot., datë 19.10.2018 me objekt “Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC KOMAN”.

Brenda datës 30.06.2022

2. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me zbatimin e punimeve për kontratën me objekt “Evadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës deri tek bashkimi me lumin e Valbonës në HEC Fierzë”, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “S.” me nr. licence për NZ. xxxxx, e përfaqësuar nga z. M. Sh. me të cilin është lidhur kontrata me AK e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. xxxxx prot., datë 04.10.2018 me vlerë të kontratës **142,881,412 pa TVSH, ose 171,457,694 lekë me TVSh** dhe me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj.

Nga krahasimi i volumeve të përfshira në situacionin përfundimtar, librezës së masave si dhe nga verifikimi në terren i kryer në prezencë të përfaqësuesve të KLSH, përfaqësuesve të Autoritetit Kontraktor dhe mbikëqyrësit të punimeve rezultuan në total diferenca në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt në shumën **5,292,925 lekë pa TVSH** e cila përbën dëm ekonomik. Konkretisht, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se në situacionin përfundimtar, ashtu siç edhe është cituar në preventivin e hartuar nga ana e projektuesit, volumet e gërmimit janë parashikuar të gjitha për tu kryer me mjetin ekskavator me goma 0.25 m³ në sasinë totale prej 96,235 m³ sipas zërit me nr. analize “Gërmim dheu me ekskavator goma 0.25 m³, në kanale gjerësi > 2 m, prani uji, kategoria III, me shkarkim në mjet”. Në fakt referuar dokumentacionit fotografik të ndodhur në dosjen e zbatimit të punimeve, dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemin e Prokurimit Elektronik), grafikut të punimeve, etj., rezulton se punimet e gërmimit nuk janë kryer në asnjë rast me ekskavator me kapacitet 0.25 m³ por me kapacitet prej të paktën prej 1 m³, zë për të cilin nga ana e AK do të duhet të ishte negociuar si një i zë i ri jashtë preventivit të kontratës. Duke bërë korrigjimet për efekt të këtij ndryshimi rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve shuma prej **5,292,925 lekë pa TVSH** si rrjedhojë e diferencës mes çmimit të parashikuar në preventiv me atë të kryer në fakt. Konkretisht, duke përdorur të dhënat e marra nga Manualit Teknik i Çmimeve të Punimeve të Ndërtimit (Manuali nr. 2 dhe ai nr. 3) për normat orare dhe çmimet përkatëse, rezulton se çmimi me të cilin duhet të ishte negociuar ky zë është në masën:

Analizë	Gërmim dheu me ekskavator 1.0 m ³	m ³						
	Ekskavator 1.0 m ³	op	0.06	4,000	240			
	Shuma				240	19.2	24	285

Në lidhje me sa më sipër vlen të theksohet fakti se nga ana e hartuesit të projekt i preventivit të punimeve, në mënyrë të paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht është parashikuar që të gjitha volumet e punimeve të kryhen me ekskavator me kovë me kapacitet 0.25 m³ (pra me një ekskavator me kapacitet shumë të vogël gërmimi i cili rrit ndjeshëm koston njësi) duke mos ju përmbajtur kështu parashikimeve të bëra në ligjin nr. 8402 datë 10.09.1998 “Për disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, kreu II Kërkesa Themelore, neni 4, pikat 1 dhe 4.

Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”, i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimi nr. 3 datë

15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3, Kreu II, pika 3, Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, Pika 8.1: ‘Situacionet pjesore hartohen në lloje, zëra, sasi, çmim e vlerë, sipas kontratës dhe ndryshimeve të urdhëruara nga investitori. Zërat, sasitë, çmimet jashtë kontratës dhe përdorimi i fondit rezervë në situacionin përfundimtar justifikohen me dokumentacionin përkatës si dhe me Kontratën e shërbimit të kolaudimit nr. 2884/4 prot., datë 15.07.2019. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës **5,292,925 lekë pa TVSH** ndaj sipërmarrësit “S.” ShPK, për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 4036/5 prot., datë 04.10.2018 me objekt “Evadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës deri tek bashkimi me lumin e Valbonës në HEC Fierzë”.

Brenda datës 30.06.2022

3. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me zbatimin e punimeve për kontratën me objekt “Mbrotja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë”, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “G.” me nr. licence për zbatim punimesh ndërtimi NZ.xxxxxx , e përfaqësuar nga z. R. Gj. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 5480/6 prot., datë 18.01.2019 me vlerë **137,831,400 lekë me TVSh** dhe me afat të zbatimit të punimeve 3 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me studion ñL.”, me nr. licence MKxxxxxxxxx datë 26.03.219, me përfaqësues ligjor S. M. sipas aktit me nr. 5529/6 prot., datë 18.01.2019 me vlerë të kontratës 3,144,000 lekë me TVSH. Për kolaudimin e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me bashkimi i OE ñL.ò&ñV.ò të përfaqësuar këta nga znj. F. V., administratore e ñL.ò sipas aktit me nr. 2574/7 prot., datë 23.07.2019 me vlerë të kontratës 207,600 lekë me TVSH.

Nga auditimi i kësaj kontratë rezultuan punime të situacionuara e likuiduara por pakryera në fakt si dhe ndryshime në projektin e zbatimit më pasojë dëm ekonomik ndaj buxhetit të KESH Sh.A në shumën 21,487,373 lekë pa TVSh.

Konkretisht, nga korrespondencat konstatohet se sipas aktit të administruar në KESH Sh.A me nr. 1182 prot., datë 28.02.2019 është dërguar nga ana e mbikëqyrësit të punimeve shkresa me objekt “Mbi ndryshimin e projektit dhe krahasimin e zërave të punimeve të projekt – preventivit të objektit “Mbrotja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4””. Kjo kërkesë ka ardhur pas kërkesës paraprake të sipërmarrësit të punimeve me datë 26.02.2019 drejtuar mbikëqyrësit të punimeve. Ky ndryshim lidhet me ndryshimin e zërit në preventiv “F.V Barrierë me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, h=5m, α=56°” në ndërtim gabionesh me rrjetë. Sipas sipërmarrësit është cituar se:

“Ndryshimet e propozuara nuk rrisin koston e objektit por janë me vlerë më të ulët se vlera e preventivit të kontratës. Në këtë rast investitori me vlerë pak më të ulët përfiton një investim më të qëndrueshëm dhe të sigurt”. Ky propozim është firmosur nga z. R. G. në cilësinë e përfaqësuesit ligjor të sipërmarrësit të punimeve të kontratës dhe është bazuar në procesverbalin e datës 26.02.2019 të mbajtur mes mbikëqyrësit të punimeve, të përfaqësuar nga z. S. M. (drejtues ligjor) dhe z. A. M. (drejtues teknik) dhe zbatuesve të punimeve (sipërmarrësit kryesor dhe nënkontraktorit të deklaruar) z. R. G. dhe z. V. M. (këta të dy drejtues ligjor) dhe z. S. D. (drejtues teknik). Me shkresën nr. 1436 prot., datë 13.03.2019 nga ana e mbikëqyrësit të punimeve është ridërguar kërkesa për shqyrtimin e ndryshimeve të propozuara nga ana e sipërmarrësit (të cilat janë miratuar paraprakisht nga vetë mbikëqyrësi). Gjithashtu, me shkresën e administruar në KESH Sh.A me nr. 5480/11 prot., datë 28.03.2019 të Drejtorit në HEC Fierzë z. L. B. drejtuar Divizionit të Gjenerimit, Departamentit të Investimeve është kërkuar rishikimi i projektit përmes zëvendësimit të zërit

*“F.V Barrierë me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, h=5m, α=56°” me dy zëra që lidhen me ndërtimi e mureve të gabioneve. Pas kësaj është vijuar me një kërkesë tjetër e cila është administruar në KESH Sh.A me nr. 1436/1 prot., datë 02.04.2019 sipas të cilës është kërkuar informacion mbi ecurinë e shqyrtimit të kërkesës së bërë me datë 13.03.2019. Me shkresën nr. 1436/5 prot., datë 13.05.2019 dhe me objekt *“Në lidhje me kërkesën për ndryshimin e Projektit dhe krahasimin e zërave të punimeve në objektin “Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4”*, Drejtori i Divizionit të Gjenerimit z. T. B. i është drejtuar Departamentit të Investimeve ku citon ndër të tjera se: *“Grupi i negocimit duhet të mbajë parasysh se ulja e ofertës së paraqitur në tender nga shoqëria G., krahasuar me fondin limit është rreth 5 %”*. Po sipas kësaj shkrese janë propozuar si grup negocimi z. L. B. Drejtor HEC Fierzë, z. A. V., specialist HEC Fierzë dhe z. L. M., specialist HEC Fierzë. Në vijim, sipas Urdhrit me nr. 1436/6 prot., datë 13.05.2019 të Titullarit të Autoritetit Kontraktor z. B. B., është ngritur Grupi i Punës për negocimin e amendimit të kontratës nr. 5480/5 prot., datë 18.01.2019 me objekt *“Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4”* me përbërje të grupit z. L. B. Drejtor HEC Fierzë, z. A. V., specialist HEC Fierzë dhe z. L. M., specialist HEC Fierzë. Në pikën 2 të këtij Urdhri është cituar se: *“Çmimet për njësi për zërat e rinj ... do të miratohen në zbatim të VKM nr. 629 datë 15.07.2015 duke mbajtur parasysh edhe uljen e ofertës së paraqitur në tender nga shoqëria G.”*.*

Në zbatim të Urdhrit të mësipërm të Titullarit, Grupi i Negocimit ka dërguar pranë KESH Sh.A shkresën e administruar në HEC Fierzë me nr. 397/4 prot., datë 17.05.2019 dhe në KESH Sh.A me nr. 1436/7 prot., datë 20.05.2019 relacionin e mbajtur sipas të cilit janë pranuar:

- Zëvendësimi i zërit *“F.V Barrierë me rrjetë metalike me kapacitet të lartë mbajtës 2000 kj, h=5m, α=56°”* me dy zëra të tjerë *“Gabiona me rrjetë teli të zinguar e gurë kave 1x1x1 m”* dhe *“Gabiona me rrjetë teli të zinguar, gurë kave 1x1x2 m”*;
- Pranimin e çmimeve përkatësisht 5536 lekë/m³ dhe 4940 lekë/m³;
- Pranimin e preventivit të ripunuar me vlerë totale 137,813,080 lekë me TVSH, ose 18,320 lekë me pak se vlera fillestare e kontratës ***duke mos marrë në konsideratë uljen për efekt të procedurës së prokurimit;***

Ky relacion është shoqëruar edhe Procesverbalin përkatës të mbajtur mes Grupit të Negocimit, mbikëqyrësit të punimeve si dhe sipërmarrësit të punimeve. Pas marrjes së relacionit si më sipër, sipas aktit me nr. 1436/9 prot., datë 21.05.2019 është bërë amendamenti përkatës i kontratës për sa i takon zëvendësimit të zërit duke përcaktuar si vlerë totale të kontratës shumën prej 137,811,120 lekë me TVSH (ose 20,280 lekë më pak se kontrata bazë) si dhe zgjatjen e afatit të përfundimit të punimeve deri 03.07.2019. Nga korrespondencat konstatohet se sipas shkresës së administruar në KESH Sh.A me nr. 1434/1 prot., datë 24.06.2019 është dërguar një kërkesë nga ana e mbikëqyrësit të punimeve për miratimin e përdorimit të fondit rezervë. Kjo kërkesë për miratim është bërë duke u shoqëruar me Procesverbalin përkatës të mbajtur mes mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit të punimeve të datës 20.06.2019.

Sipas dokumentacionit të sipërcituar konstatohet se:

- Ndryshimet në projekt janë kryer pa marrë miratimin e projektuesit, studios F.;
- Ndryshimet në projekt janë kryer duke rënduar financat e shoqërisë KESH Sh.A në shumën **19,063,538 lekë pa TVSH**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të paguhet nga ana e sipërmarrësit të punimeve *“G.”*;

Shuma prej 19,063,538 lekë pa TVSH argumentohet si më poshtë:

Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemi i Prokurimit Elektronik) rezulton se oferta e OE ñG.ò nuk është shoqëruar me analizat teknike për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar në kreun I të Udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 *“Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të*

punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “*Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’*”, pika 10. Gjithashtu, kjo mangësi nuk është evidentuar as nga ana e KVO, veprim ky i cili bie ndesh me pikën 11 të VKM.

Grupi i Auditimit analizoit me kujdes çmimet e zërave të ofertuar nga ana e OE nG.ò, nga ku konstatoi se:

- Për 7 zëra ky OE ka ofertuar me çmime mbi normat e parashikuara në manualin teknik të çmimeve, diferenca në vlerë e të cilave, bazuar në sasitë e preventivit të ofertës, është në masën 15,910,700 lekë pa TVSH më tepër nga sa parashikon manuali i çmimeve dhe këto zëra janë realizuar deri në fund të kontratës;
- Për 2 zëra ky OE ka ofertuar me çmime nën normat e parashikuara në manualin teknik të çmimeve, diferenca në vlerë e të cilave, bazuar në sasitë e preventivit të ofertës, është në masën 21,523,300 lekë pa TVSH, dhe nga këta nuk është kryer një zë në vlerën 20,404,400 lekë pa TVSH;
- Në vijim të korrespondencave është kërkuar rishtazi në mënyrë të përsëritur nga ana e sipërmarrësit, mbikëqyrësit dhe Drejtorit të HEC Fierzë në zëvendësimin e njërit prej zërave të ofertuar nën kosto (zë i cili mes dy zërave të ofertuar nën kosto përbën 95 % të tyre) duke sugjeruar dy zëra të rinj;
- Grupi i ngritur për negocimin e ndryshimeve ka pranuar realizimin e dy zërave të rinj, për çmimet e të cilave janë përdorur si referencë ato sipas VKM nr. 629, datë 15.07.2015 “*Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre*” duke vepruar kështu në kundërshtim të plotë me kërkesën e Drejtorit të Divizionit të Gjenerimit z. T. B. si dhe Urdhrin e Titullarit të Autoritetit Kontraktor ku shprehimisht është kërkuar marrja në konsideratë, pra ulja e çmimit të negociuar në po atë masë sa ka qenë ulja e ofertës për efekt të procedurës së prokurimit, konkretisht në shumën prej **5,893,230 lekë pa TVSH**;

Nga sa më sipër u përshkrua, në gjykim të Grupit të Auditimit arrihet në konkluzionin se përmes pranimit nga ana e anëtarëve të KVO të çmimeve shumë herë më të larta nga ato që parashikohen në manualin teknik të çmimeve, janë propozuar në vijim nga ana e sipërmarrësit, mbikëqyrësit dhe Drejtorit të HEC Fierzës ndryshime të konsiderueshme në preventiv të cilat kanë çuar në denatyrimin e krejt procedurës duke zëvendësuar zërat e ofertuar me çmime shumë të ulëta dhe duke kryer vetëm volumet e ofertuara me çmime shumë të larta (këto krahasuar me manualin teknik të çmimeve të punimeve të ndërtimit në fuqi) dhe duke eliminuar krejtësisht ndikimin që vetë procedura e prokurimit ka patur si pasojë e konkurrencës gjatë zhvillimi të saj, pra uljen në masën 5,893,230 lekë pa TVSH. Për ta konkretizuar këtë konkluzion, Grupi i Auditimit vlerësoi koston totale që Autoritetit Kontraktor do ti kushtonte puna që realisht është kryer, por duke përdorur çmimet e manualit teknik të punimeve të ndërtimit (ose çmimet e projektuesit sipas analizave) me koston që i ka kushtuar Autoritetit Kontraktor si pasojë e veprimeve të kryera nga ana e KVO, sipërmarrësit, mbikëqyrësit dhe Drejtorit të HEC Fierzës. Konkretisht rezultoi:

Vlera përfundimtare e punimeve të kryera dhe likuiduar sipërmarrësit sipas çmimeve të kontratës	114,842,600
Vlera përfundimtare e punimeve të kryera të vlerësuara me çmimet e Manualit	101,672,292
<i>Diferenca</i>	<u>13,170,308</u>
<i>Diferenca prej mos marrjes në konsideratë të efektit të uljes së çmimit për shkak të konkurrencës nga procedura e prokurimit</i>	<u>5,893,230</u>
<u>Diferenca totale</u>	<u>19,063,538</u>

Gjithashtu, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezultoi se i janë likuiduar tepër sipërmarrësit të punimeve vlera prej 2,423,835 lekë pa TVSH si rrjedhojë e punimeve të pa kryera në fakt dhe/ose jo të kryera sipas zërit të parashikuar në preventiv. Konkretisht:

- Në lidhje me zërin “Gërmim Shkëmb i fortë me çekiç me ekskavator me zinxhir”

Sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave rezulton se për këtë zë është likuiduar sasia prej 4200 m³. Në fakt referuar projektit të zbatimit rezulton se për Zonën 1, nga piketa Pk. 100 deri në Pk. 150, nuk ka rezultuar masiv shkëmbor për tu gërmuar me ekskavator me zinxhir por krehje të guve të lëvizshëm. Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet përkatëse referuar manualit teknik të çmimeve duke marrë për referencë zërin “Gërmim shkëmbi i copëtuar me ekskavator 0.5 m³, shkëmb, në themele gjerësi >2 m, me shkarkim në tokë” me çmim 310 lekë/m³ rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit prej diferencës në vlera shuma **2,423,835 lekë** pa TVSH (441.5 m³ x (5,800 lekë/m³ - 310 lekë/m³).

Në total rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve shuma prej **21,487,373 lekë pa TVSh**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik për buxhetin e KESH Sh.A. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i Detyrimit të Besnikërisë, neni 14, pika 1, Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë, neni 163, pika 1, Statutin e Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika c, ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1 “Objekti dhe qëllimi” pika 2, germa (a), (b) dhe (dh), ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimin nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, VKM nr. 514, datë 15.8.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’”, pika 10 dhe pika 11, Kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes lidhur sipas shkresës me nr. 5529/6 prot., datë 18.01.2019, Kontratën e shërbimit të kolaudit lidhur sipas shkresës me nr. 2574/7 prot., datë 23.07.2019, Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3 Kreu II, pika 3, Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, Pika 8.1, Urdhrin nr. 1436/6 prot., datë 13.05.2019 të Titullarit të Autoritetit Kontraktor si dhe me Rregulloren e Përgjithshme e Punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës **21,487,373lekë pa TVSH** ndaj sipërmarrësit “G.”, si dëm ekonomik i shkaktuar buxhetit të KESH Sh.A prej ndryshimeve të projektit në kundërshtim me kuadrin përkatës teknik e ligjor të përshkuar më sipër si dhe punimeve të pakryera por të likuiduara në fakt në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 5480/6 prot., datë 18.01.2019 me objekt “Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë”.

Brenda datës 30.06.2022

3.2. Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, ndryshimet e projekteve të shoqërohen me analiza të detajuara tekniko - ekonomike mbi vlerësimin e efektshmërisë së këtyre ndryshimeve si dhe me marrjen e opionencës teknike në institucionin përkatës, kjo me qëllim shmangien e praktikave abuzive me pasoje dëm ekonomik ndaj buxhetit të KESH Sh.A.

Në vijimësi

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e punimeve në kontratën me objekt: “Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH Sh.A”, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “V.” me të cilin është lidhur kontrata me AK e përfaqësuar nga z. B. B. me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me vlerë të kontratës 5,400,000 lekë me TVSH dhe me afat të zbatimit të punimeve 60 ditë. Si person përgjegjës në emër të

AK për ndjekjen e kontratës si më sipër, sipas shkresës me nr. 2410/8 prot., datë 28.10.2019 është caktuar znj. A. K., Shefe e Sektorit të Përgjithshëm Social Mjedisor/DMK/DPM dhe me shkresën nr. 2410/10 prot., datë 30.10.2019 është ngritur Urdhri i Titullarit z. B. B. për marrjen në dorëzim të Raportit të sjellë nga OE me përbërje të grupit znj. D. Gj., znj. E. K., znj. E. M. dhe znj. A. K. Në lidhje me zbatimin e kontratës si më sipër rezulton se nga ana e OE është paraqitur për pranim Raporti i Auditimit në KESH Sh.A sipas shkresës me nr. 6055 prot., datë 30.12.2019 në gjuhën angleze si gjuhën shqipe. Ky Raport ka marrë miratimin e grupit të ngritur për marrjen në dorëzim edhe pasi janë konstatuar mangësi të theksuara (trajtuar më hollësisht përgjatë materialit si më sipër). Pas kësaj nga ana e OE nV.ò me shkresën e administruar në KESH Sh.A me nr. 2410/11 prot., datë 26.02.2020 është dorëzuar Raporti mbi auditimin e mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë në të tre njësitë prodhuese nën administrimin e KESH Sh.A kurse fatura tatimore është e datës 10.03.2020. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me pagesat rezulton se ndaj OE nV.ò nuk janë aplikuar penalitetet për vonesa në dorëzimin në afat të shërbimit të kërkuar, konkretisht vlera prej **1,296,000 lekë** ($60 \times 4/1000 \times 5,400,000 \text{ lekë}$), vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të arkëtohet ndaj OE nV.ò.

Sa më sipër është në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me objekt *“Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH”*, neni 20 *Likuidimi i Dëmeve për Dorëzimin e Vonuar*, pika (a). (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës **1,296,000 lekë** ndaj sipërmarrësit nV.” **ShPK** si penalitet për vonesa në realizimin e kontratës së sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me objekt *“Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH Sh.A”*.

Brenda datës 30.06.2022

5. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me zbatimin e punimeve për kontratën me objekt *“Mbrotjtja e anës së majtë të Bieftit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë”*, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “S.”, me nr. licence NZ.xxxxxxxx datë 07.06.2017 dhe me përfaqësues ligjor z. M. Sh. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 4127/7 prot., datë 21.08.2018 me vlerë **98,360,195 lekë me TVSh** dhe me afat të zbatimit të punimeve 10 muaj. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se në situacionin përfundimtar, ashtu siç edhe është cituar në preventivin e hartuar nga ana e projektuesit, volumet e gërmimit janë parashikuar të gjitha për tu kryer me mjetin ekskavator me goma 0.25 m³ në sasinë totale prej 5,235 m³ sipas zërit me nr. analize *“Gërmim dheu me ekskavator goma 0.25 m³, në kanale gjerësi > 2 m, prani uji, kategoria III, me shkarkim në mjet”*. Në fakt referuar dokumentacionit fotografik të ndodhur në dosjen e zbatimit të punimeve, dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemin e Prokurimit Elektronik), grafikut të punimeve, etj., rezulton se punimet e gërmimit nuk janë kryer në asnjë rast me ekskavator me kapacitet 0.25 m³ por me kapacitet prej të paktën prej 1 m³, zë për të cilin nga ana e AK do të duhet të ishte negociuar si një i zë i ri jashtë preventivit të kontratës. Duke bërë korrigjimet për efekt të këtij ndryshimi rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve shuma prej **1,363,175 lekë pa TVSH** si rrjedhojë e diferencës mes çmimit të parashikuar në preventiv me atë të kryer në fakt. Konkretisht, duke përdorur të dhënat e marra nga Manualit Teknik i Çmimeve të Punimeve të Ndërtimit (Manuali nr. 2 dhe ai nr. 3) për normat orare dhe çmimet përkatëse, rezulton se çmimi me të cilin duhet të ishte negociuar ky zë është në masën:

Analizë	Gërmim dheu me ekskavator 1.0 m ³	m ³						
	Ekskavator 1.0 m ³	op	0.06	4,000	240			
	Shuma				240	19.2	24	285

Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3, Kreu II, pika 3, Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, Pika 8.1. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës **1,363,175 lekë pa TVSH** ndaj sipërmarrësit “S.” ShPK për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 4127/7 prot., datë 21.08.2018 me objekt “Mbrotjtja e anës së majtë të Bieftit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë”.

Brenda datës 30.06.2022

6. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me zbatimin e punimeve për kontratën me objekt “Mbrotjtja e anës së majtë të Bieftit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë”, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues BOE “B. & T. & Z.”, të përfaqësuar këta nga OE B. me nr. licence për zbatim punimesh NZ.xxxxxx datë 07.05.2020 dhe me përfaqësues ligjor z. K. I. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. B. B. me nr. 3374/7 prot., datë 29.01.2021 me vlerë 103,859,111 lekë me TVSh dhe me afat të zbatimit të punimeve 4 muaj.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht nga auditimi i dosjes teknike të kontratës, nga krahasimi i librezës së masave, situacionit përfundimtar, projektit të miratuar me ndryshime, etj. rezultoi se i janë likuiduar tepër sipërmarrësit të punimeve shuma prej **2,483,500 lekë pa TVSh**, kjo si rrjedhojë e punimeve të situacionuara por të pakryera në fakt për 4 zëra punimesh. (Shiko Aneksin 2.6.2.6.1). Gjithashtu, nga auditimi rezultoi se dokumentacioni teknik i dorëzuar në lidhje me zërin Mbrotjtja e shpateve nga rënia e gurëve me rrjete teli heksagonal 6x8 dhe diametër 2.4 mm të veshur me galfan (Zn-5%Al) me bordaturë anësore Ø 3.4 mm, pra librezja e masave, situacioni dhe skica përkatëse nuk përputhen me punimet faktike. Konkretisht rezulton se dimensionet në disa raste janë më tepër dhe në disa raste janë më pak nga ato të pasqyruara në librezën e masave. Sa më sipër është rezultat i hartimit të librezës së masave dhe skicës sipas projektit fillestar dhe jo sipas atij të azhornuar sipas punimeve faktike.

Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3, Kreu II, pika 3, Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, Pika 8.1, kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes të lidhur sipas aktit me nr. 624/7 prot., datë 08.02.2021 si dhe me kontratën e shërbimit të kolaudimit nr. 5829/11 prot., datë 15.01.2020. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A të merren masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës **2,483,500 lekë pa TVSH** ndaj sipërmarrësit bashkimi i OE “B.” & “T.” & “Z.” ShPK për punime të pakryera por të likuiduara në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 3374/7 prot., datë 29.01.2021 me objekt “Rehabilitimi i rrugës së Aksesit për tek kullat e ekuilibrit në HEC Koman”.

Brenda datës 30.06.2022

6.2 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, ti kërkohet mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit të punimeve azhornimi i dokumentacionit teknik në lidhje me zërin Mbrotjtja e shpateve nga rënia e gurëve me rrjete teli heksagonal 6x8 dhe diameter 2.4 mm te veshur me galfan (Zn-5%Al) me bordaturë anësore Ø 3.4 mm” dhe në vijim, të ngrihet një grup pune me

qëllim verifikimin e saktësisë së volumit të pasqyruar në librezën e masave me atë të situacionuar e të dorëzuar pranë autoritetit kontraktor. Në rast të konstatimit të diferencave në volume pune të pakryera, nga ana e AK të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës koresponduese të volumeve të kryera me diferencë në kontratën e sipërmarrjes të lidhur sipas aktit me nr. 3374/7 prot., datë 29.01.2021 me objekt *'Rehabilitimi i rrugës së Aksesit për tek kullat e ekuilibrit në HEC Koman'*.

Menjëherë

7. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurave të prokurimeve, rezultoi se nga hartuesit e projekteve në hartimin e fondit limit të kontratës, zërat e preventivit nuk janë hartuar referuar manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre, të rishikuara, që do të përdoren në përcaktimin e fondit limit të objekteve në ndërtim, sipas tabelave që i bashkëlidhen VKM nr. 629, datë 15.07.2015 i ndryshuar. Një pjesë e zërave punimeve çmimet nuk janë hartuar me analiza punimesh bashkëngjitur preventivit në përputhje me Udhëzimin e KM nr. 2, datë 08.05.2003, *ËPër klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit*, si rezultat vlera e fondit limit është rritur me **3,615,789lekë** pa TVSh, vlerë e cila konsiderohet dëm ekonomik në buxhetin e KESH Sh.A, konkretisht:

- *ËF.ò ShPK në vlerën 1,997,730lekë* pa TVSh. për fondin limit të kontratës me objekt *ËMbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 në HEC Fierzë.*

- *ËA.ò ShPK. në vlerën 1,206,190lekë* pa TVSh. për fondin limit të kontratës me objekt *ËPunime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC Koman.*

- *ËE.ò ShPK. në vlerën 117,003lekë* pa TVSh. për fondin limit të kontratës me objekt *ËEvadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës së Drinit deri te bashkimi i tij me Lumin e Valbonës në HEC Fierzë.*

- *ËZ.ò ShPK. në vlerën 294,866lekë* pa TVSh. për fondin limit të kontratës me objekt *ËMbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë.*

Sa më lart në kundërshtim edhe me Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave *ËPër informatizimin e kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit*, i ndryshuar pika 9. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

7.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe ligjore në të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e vlerës prej **3,615,789lekë** pa TVSh, e cila ka rritur fondin limit të kontratave, pasi nga projektuesit e hartimit të fondit limit të kontratës zërat e preventivit nuk janë hartuar referuar manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre, të rishikuara, që do të përdoren në përcaktimin e fondit limit të objekteve në ndërtim, sipas tabelave që i bashkëlidhen VKM nr. 629, datë 15.07.2015 i ndryshuar, *respektivisht:*

- **Vlera 1,997,730 lekë**, nga shoqëria *ËF.ò ShPK* për hartimin e fondit limit të kontratës me objekt *ËMbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 në HEC Fierzë.*

- **Vlera 1,206,190 lekë**, nga shoqëria *ËA.ò ShPK* për hartimin e fondit limit të kontratës me objekt *ËPunime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC Koman.*

- **Vlera 117,003 lekë**, nga shoqëria *ËE.ò ShPK* për hartimin e fondit limit të kontratës me objekt *ËEvadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës së Drinit deri te bashkimi i tij me Lumin e Valbonës në HEC Fierzë.*

- **Vlera 294,866 lekë**, nga shoqëria *ËZ.ò ShPK* për hartimin e fondit limit të kontratës me objekt *ËMbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë.*

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi me përzgjedhje i listpagesave, rezulton se punonjësit e KESH-it ashtu si dhe njësitë e varësisë janë paguar për trajtim ushqimor edhe në ditët e lejes vjetore. Referuar ligjit nr.7961 datë 12.07.1995 *“Kodi i punës në RSH”*, i ndryshuar, VKM nr. 68 datë 07.02.2018 *“Për kufijtë dhe kriteret e përcaktimit të shpërblimit që i përgjigjet pagës së përfutur në natyrë dhe që i shtohet pagës për pushimet vjetore”*, i ndryshuar, si akt rregullues i dalë referuar ligjit, paga në natyrë për trajtimin ushqimor përfitohet nga punonjësit *gjatë orarit të pushimit si dhe në ndërmarrje*, në ambientin e punës ku punohet, si dhe me Kontratën Kolektive të Punës nr.2399 datë 23.05.2019 e cila nuk shpreh se ka pushim zyrtar në ndërmarrje gjatë orarit të punës ashtu si dhe nuk shprehet për trajtimin ushqimor me page për lejen vjetore. Për vitin 2018 kanë përfituar më tepër 6,946,179 lekë, për vitin 2019 janë përfituar më tepër 7,312,241 lekë dhe për vitin 2020 janë përfituar më tepër 8,681,709lekë, në total 22,940,129 lekë. Nga ku në total vlera **22,940,129lekë** përbën dëm ekonomik për shoqërinë KESH Sh.A. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.3 faqe 46-53 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

8.1.Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A të merren të gjitha masat duke ndjekur të gjitha rrugët administrative e ligjore në të gjitha shkallët e gjykimit të vlerën **22,940,129 lekë**, ndaj të gjithë punonjësve të cilat kanë përfituar kompensimin ushqimorë gjatë periudhës së lejeve vjetore.

Brenda datës 30.07.2022

D. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICENCE DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE.

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës me objekt: *“Furnizim instalim 5 (pesë) copë çelësa 3 polar u – 245 kv me gaz sf6 për zëvendësimin e çelësave të blloqeve gjenerator - transformator, 4 në HEC Koman dhe 1 (një) në HEC Fierzë”*, rezultuan mangësi në drejtim të përllogaritjes së fondit limit. Konkretisht rezultoi se Përcaktimi i fondit limit është përcaktuar si shuma prej 150,000,000 lekë pa TVSH e cila ka rezultuar si një mesatare e çmimeve të marra nga 3 OE të ndryshëm. Grupi i Auditimit bëri një analizë të kontratave të ngjashme të lidhura ndër vite me objekt furnizimin dhe vendosjen e çelësave 3 polar U-245 KV. Nga kjo analizë rezulton si më poshtë:

Në vitin 2014 është prokuruar investimi me objekt *“Furnizim vendosje të 1(një) çelësi 3(tre) polar 245 kV me gaz SF6 dhe blerjen e 1 (një) ndarësi 220 kV 3 (tre) polar për HEC Fierzë”*. Në brendësi të preventivit përkatës rezulton edhe zëri i preventivit Çelës me gaz SF6, U-245kV. Fondi limit i parashikuar për këtë procedurë është parashikuar në shumën 24,134,000 lekë pa TVSH dhe ka patur një preventiv si më poshtë:

-Furnizim vendosje të 1 (një) çelësi 3 (tre) polar 245 kV me gaz SF6

-Blerje e 1(një) ndarësi 220 kV 3(tre) polar me nje thike toke.

Në përfundim të kësaj procedure është shpallur fitues OE A. SHPK, me vlerë të ofertës 21,085,916 lekë me TVSh, ose 17,571,597 lekë pa TVSh. Çmimi i zërit *Çelës me gaz SF6, U-245kV* në preventivin fitues është në masën 12,812,623 lekë pa TVSH. Vlera e kësaj kontrate të kryer 7 vite më parë dhe e rezultuar e suksesshme, nuk është marrë në konsideratë nga ana e komisionit të ngritur me Urdhër nr. 3323/1 prot., datë 30.10.2020 për tu përdorur si kontratë e realizuar nga ana e Autoritetit Kontraktor edhe pse specifikimet teknike për zërin *Çelës me gaz SF6, U-245Kv* në procedurën e vitit 2014 janë identike me specifikimet teknike për zërin *Çelës me gaz SF6, U-245Kv* të prokuruar në vitin 2020.

Në konkluzion të sa më sipër përshkruhet, rezulton se nga ana e Grupit të Përllogaritjes së vlerës së fondit limit të ngritur me shkresën nr. 3323/1 prot. datë 30.10.2020, nuk janë ezauruar në mënyrën e duhur të gjitha hapat për përdorimin e duhur të fondeve të shoqërisë

KESH Sh.A pasi mes alternativave të ofruara nga VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 2, nga ana e tyre janë përdorur alternativat e marrjes së ofertave nga OE të ndryshëm (të cilët në gjykim të grupit të auditimit as nuk përfaqësojnë tregun) dhe jo kontratat e mëparshme të kryera në të paktën 2 raste të cilat kanë të përfshirë në të zërin me peshën specifike më të lartë për sa i takon vlerës së kontratës. Konkretisht përmbledhja e analizës së mësipërme jepet në tabelën e më poshtme:

r.	Zëri	Çmim i sipas Fondit Limit të vitit 2020	Çmimi sipas Kontratës së vitit 2014	Difer enca
	Çelës me gaz SF6, U- 245kV	25,10 0,000	12,812,62 3	12,2 87,377
	Vlera për 5 çelësa 3 polar			61,4 36,885

Nga sa më sipër rezulton se ndaj buxhetit të KESH Sh.A si rrjedhojë e mos ezaurimit në mënyrën e duhur të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik, i ndryshuar, neni 59, pika 2, veprime të cilat kanë ndikuar në rritjen të paargumentuar të fondit të prokuruar në masën **61,436,885 lekë** pa TVSH.

Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publik, i ndryshuar neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik”, neni 59, “Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës” si dhe Rregulloren e Përgjithshme të punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa për përcaktimin dhe saktësimin e personave përgjegjës në llogaritjen e fondit limit në procedurën me objekt: “Furnizim instalim 5 (pesë) copë çelësa 3 polar u – 245 kv me gaz sf6 për zëvendësimin e çelësave të blloqeve gjenerator - transformator, 4 në HEC Koman dhe 1 (një) në HEC Fierzë”, me qëllim arritjen e objektivave të kontratave të prokuruar, si dhe shmangien e efekteve negative në shumën prej **61,436,885 lekë pa TVSh**, për mos ezaurimin e të gjitha hapësirave ligjore në përcaktimin e fondit limit në mungesë të manualeve.

Menjëherë dhe në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës me objekt: “Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik”, rezulton se kërkesa për prokurimin e këtij shërbimi është kryer bazuar në planin ekonomik financiar të vitit 2019, i rishikuar dhe i miratuar. Referuar Vendimit nr. 11, datë 17.10.2019 “Për miratimin e disa ndryshimeve në programin ekonomik financiar të Shoqërisë KESH Sh.A për vitin 2019”, në lidhje me shërbimin me objekt “Zhvillimi i Strategjisë së Sektorit Energjetik”.

Në fakt nga krahasimi i termave të referencës dhe kërkesave që parashtrojnë citimi si më sipër rezulton se zhvillimi i kësaj strategjie është parashikuar të kryhet për 5 deri në 10 vite por për 15 vite, pra 5 deri në 10 më tepër. Por pavarësisht kësaj, referuar marrëveshjes së ratifikuar me ligjin 125/2016 “Për ratifikimin e marrëveshjes së garancisë ndërmjet Republikës së Shqipërisë, të përfaqësuar nga Ministria e Financave, dhe Bankës Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), në lidhje me marrëveshjen e huas ndërmjet Korporatës Elektroenergjetike Shqiptare dhe Bankës Evropiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH)”, për projektin “Shqipëria: Plani i Ristrukturimit të KESH-it”, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me projektin Plani i ristrukturimit të KESH Sh.A, ky i fundit nuk rezulton të jetë enti i ngarkuar me detyrën e hartimit të strategjisë së zhvillimit. Sipas VKM nr. 253, datë 24.04.2019 “Për miratimin e planit të konsolidimit financiar të sektorit publik, elektroenergjetik”, kapitulli IV Plani i rishikuar i rimëkëmbjes financiare të sektorit të energjisë, germa a, kutia 2 Strategjia Kombëtare e Energjisë 2018-2030.

Pra nga faktet e mësipërme rezulton se argumentet mbi të cilat është parashikuar prokurimi i këtij shërbimi nuk qëndrojnë pasi strategjia është parashikuar për 5 deri në 10 vite dhe jo 15

sa përshkruajnë termit e referencës dhe përveç kësaj, ky shërbim është parashikuar të kryhet nën mbështetjen e ekipit konsultativ të BERZH i it dhe KESH Sh.A nuk ka qenë në asnjë rast enti i ngarkuar me detyrën e hartimit të strategjisë së tij të zhvillimit.

Në VKM nr. 480, datë 31.07.2018 *‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’* në parathënien e këtij dokumenti janë cituar: *“Strategjia e energjisë ka përcaktuar shumë mirë targetat energjetike të vendit për të bërë të mundur integrimin evropian të Shqipërisë në të gjithë infrastrukturën energjetike evropiane. Arritja e objektivave të mëposhtëm do të jetë një domosdoshmëri për qeverinë, agjencitë e specializuara dhe kompanitë energjetike”*.

Gjithashtu ka bërë *“Analizimin e gjendjes aktuale të sektorit energjetik; “Analizimin e problematikës së zhvillimit të ardhshëm të sektorit vendas dhe atij Evropian; dhe i ka mundësuar KESH të përcaktojë dhe implementojë ato ndryshime që do të ndihmojnë në një pozicionin më të mirë të saj në tregun rajonal drejt përmirësimit të parametrave në prodhim, furnizim dhe tregtim”*.

Përmes VKM nr. 472, datë 12.12.2018 *‘Për miratimin e Planit Strategjik për Reformimin e Sektorit të Energjisë në Shqipëri’*, në zbatim të pikës 3 të VKM nr. 480 datë 31.07.2018 *‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’*, përcaktohet se: *“Ngarkohet Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë të hartojë planin e veprimit të strategjisë, pjesa II dhe, brenda muajit dhjetor 2018, ta paraqesë për miratim”*, me propozim të MIE, është miratuar nga ana e Këshillit të Ministrave Planit Strategjik për Reformimin e Sektorit të Energjisë në Shqipëri.

Nga këto dy dokumente rezulton se jemi në kushtet kur strategjia e zhvillimit të sektorit energjetik është hartuar e miratuar me VKM si më sipër pasi është zhvilluar nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë në kuadër të angazhimit të qeverisë shqiptare për mbështetjen e ekonomisë me karbon të ulët, është integruar kjo strategji me veprimet për ndryshimet klimatike në kuadër të Marrëveshjes së Parisit dhe konventës në UNFCCC dhe gjithashtu dokumenti është komentuar dhe relatuar nga Sekretariati i Komunitetit të Energjisë në Vjenë. Ky punim, është mbështetur nga USAID-i nëpërmjet projektit të përgatitur nga kompania I., pjesë e grupit R., pjesë e projektit *“Strategjitë me emisione të ulëta dhe zhvillimi i energjisë të pastër në Evropën Juglindore”*.

Në përfundim të sa më sipër duhet theksuar fakti se VKM nr. 480 datë 31.07.2018 *‘Për miratimin e strategjisë kombëtare të energjisë për periudhën 2018–2030’*, përveçse ka parashtruar kërkesës mbi hartimin e një plani konkret për zbatimin e saj, kërkesë kjo e cila ka marrë zbatim përmes VKM nr. 472, datë 12.12.2018 *‘Për miratimin e Planit Strategjik për Reformimin e Sektorit të Energjisë në Shqipëri’*, ka diktuar edhe treguesit e monitorimit të kësaj strategjie. Thënë ndryshe, si nga ana konceptuale edhe nga ana praktike jemi në kushtet kur kjo strategji është plotësuar me të gjithë elementët e domosdoshëm të saj për tu hartuar, zbatuar, monitoruar, vlerësuar në bazë të indikatorëve të miratuar dhe në rast nevojë rishikimin e tyre gjatë rishikimit të saj çdo 3 vite (pika 2 e VKM nr. 480).

Aktualisht produkti final i ofruar nga ana e konsulentit, me të cilin është lidhur kontrata sipas aktit me nr. 5816/10 prot., datë 03.02.2020 me vlerë 83,220,000 lekë me TVSH, nuk rezulton të ketë qenë një shpenzim efektiv për financat e KESH Sh.A pasi sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se nuk ka asnjë vendimmarrje nga ana e Këshillit Mbikëqyrës gjatë vitit 2020 dhe 2021 e cila të jetë mbështetur bazuar në këtë studim të kryer nga ana e këtij konsulenti.

Nga sa më sipër rezulton se vlera prej **83,220,000 lekë me TVSH** përbën përdorim pa efektivitet eficiencë dhe ekonomikitet për fondet e shoqërisë.

Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”*, Titulli IV *Parimi i Detyrimit të Besnikërisë*, neni 14, pika 1 neni 163, pika 1, Statuti i Shoqërisë Aksionare, neni 2 *Objekti i Shoqërisë*, pika c, ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”*, Titulli IV, neni 167 *Përbërja, të drejtat e detyrimit e këshillit mbikëqyrës dhe administratorët*, pika 6, VKM nr. 914 , datë 29.12.2014

“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 28 Kontratat e Shërbimeve, pika 1 ku përcaktohet se: ‘Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet’.- Rregullore e Përgjithshme të punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, pas identifikimit të nevojave konkrete nga ana e sektorëve/drejtorive/departamenteve për shërbime të caktuara, të marrë në konsideratë funksionet e punonjësve të institucionit me qëllim përfshirjen në kërkesat ndaj konsulentëve të sa më pak detyrave, kjo si për shfrytëzimin optimal të burimeve të saj njerëzore, ashtu edhe për të ulur kostot e fondeve të vëna në dispozicion të procedurave të prokurimit për këto shërbime.

2.2 Rekomandimi: Nga ana e Këshillit Mbikëqyrës dhe Administratori i KESH Sh.A, të merren masa për të shmangur përdorimin pa efektivitet, efikasitet dhe ekonomikitet të fondeve që vijnë si rezultat i prokurimit të shërbimeve të pa studiuar mirë apo të shërbimeve prokurimi i të cilave nuk ka ardhur nga një domosdoshmëri konkrete por mbi të gjitha të atyre shërbimeve zbatimi i të cilave nuk garantohet paraprakisht nga ana e Aksionarit.

Në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës me objekt: *‘Sigurimi i shëndetit dhe sigurimi nga aksidentet personale të punonjësve të KESH Sh.A’*, rezulton se sipas termave të referencës ky shpenzim ka parashikuar që KESH Sh.A të bëjë sigurimin e shëndetit dhe sigurimin nga aksidentet personale të punonjësve të saj, për një periudhë 3 (tre) vjeçare. Konkretisht janë parashikuar për tu siguruar punonjësit e KESH Sh.A dhe 3 Njësive Prodhuese Fierzë, Koman dhe vau i Dejës për dy kategori kryesore:

A. *Sigurim për shëndetin;*

B. *Sigurim për aksidentet personale dhe të jetës nga aksidentet, (përfshirë dhe aksidentet në punë);*

Për 675 persona, është kërkuar mbulimi me sigurim nga aksidentet personale dhe të jetës nga aksidentet deri në 6,800,000 lekë;

a. Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se shpenzimi prej 143,132,724 lekë është kryer duke mos marrë në konsideratë faktin se punonjësit e KESH Sh.A, në bazë të ligjit nr. 7703, datë 11.05.1993 *“Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”*, i ndryshuar, neni 2 *Sigurimet shoqërore të detyrueshme*, germa a, paragrafi i katërt, janë të siguruar në bazë të ligjit të sipërcituar e si të tillë, kanë të përfshirë përveç të tjerash, edhe mbulimin me të ardhura për shpenzimet për paaftësinë e përkohshme në punë për shkak të sëmundjes si dhe aksidentet në punë dhe sëmundjeve profesionale. Gjithashtu, edhe sipas kontratës kolektive të punës, në nenin 35 të saj është cituar se Punëdhënësi do të zbresë nga paga e punëmarrësit tatimin mbi të ardhurat si dhe kontributin e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore.

Në kushte të tilla një pjesë e shërbimeve për të cilat është kërkuar me mbulim nga kompanitë e sigurimit rezulton se ka qenë shërbim i siguruar për punonjësit, prej të qenit kontribuues të këtyre në sigurimet shoqërore dhe shëndetësore dhe si i tillë ky mbulim me sigurim nuk duhet të ishte kërkuar për sa kohë ka qenë shërbim i siguruar falas.

b. Me Vendimin nr. 611, datë 17.09.2014, Këshilli i Ministrave ka miratuar *Planin Kombëtar të veprimit për zbatimin e Strategjisë Rajonale për Evropën Juglindore, 2014 – 2020*, pjesë e të cilës ka qenë edhe *Shtylla 4 rritja Gjithëpërfshirëse, Dimensioni M: Shëndetësia*, sipas të cilës është parashikuar nisma e qeverisë mbi:

Forcimi i kontrollit vjetor Hartimi i Strategjisë për Check-up (kontrollet) vjetore.

Ngritja e një strukture të nevojshme, trajnimi i personelit.

Realizimi i kontrolleve vjetore për popullatën në grup-moshën 40-65 vjeç, me qëllim parandalimin e patologjive të ndryshme.

Kështu prej 3 prillit të vitit 2014, kontrolli Shëndetësor Bazë është miratuar nga Këshilli i Ministrave si një program kombëtar, pa pagesë për përfituesit e tij, që synon depistimin e

popullatës për faktorët e rrezikut dhe sëmundshmërinë më prevalente me qëllim kujdesin për shëndetin, parandalimin e sëmundjeve dhe komplikacioneve, zbulimin e hershëm të çrregullimeve, mjekimin në fazat e hershme dhe përmirësimin e kulturës shëndetësore, prej të cilit do të përfitojnë të gjithë shtetasit e grupmoshës 40-65 vjeç me qëndrim të përhershëm në Republikën e Shqipërisë.

Për rrjedhojë vlera prej **143,132,724 lekë për këtë shpenzim përbën përdorim pa efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet për fondet e KESH Sh.A.**

Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i Detyrimit të Besnikërisë, neni 14, pika 1, neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë, neni 163, pika 1, neni 167 Përbërja, të drejtat e detyrimit e këshillit mbikëqyrës dhe administratorët, pika 6, Statutin e Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika c si dhe me Rregulloren e Përgjithshme të punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1 Rekomandimi: Nga ana e Këshillit Mbikëqyrës dhe Administratorit të KESH Sh.A, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit për rishikimin e kontratës së lidhur sipas aktit me nr. 721/8 prot., datë 05.05.2020 me BOE ñS.ò & ñU.ò & ñL.ò. Këto hapa duhet të merren me qëllim zvogëlimin e impaktit negativ të shpenzimeve të parashikuara nën këtë kontratë si rrjedhojë e prokurimit të këtij shërbimi.

Menjëherë dhe vazhdimësi

4. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me zbatimin e punimeve për kontratën me objekt “Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë”, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “G.” me nr. licence për zbatim punimesh ndërtimi NZ. xxxxxx, e përfaqësuar nga z. R. Gj. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. A. H. me nr. 5480/6 prot., datë 18.01.2019 me vlerë **137,831,400 lekë me TVSh** dhe me afat të zbatimit të punimeve 3 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me studion I., me nr. licence MKxxxxxxx datë 26.03.219, me përfaqësues ligjor S. M. sipas aktit me nr. 5529/6 prot., datë 18.01.2019 me vlerë të kontratës 3,144,000 lekë me TVSH. Për kolaudimin e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me BOE ñL.ò&ñV.ò të përfaqësuar këta nga znj. F. V., administratore e ñL.ò sipas aktit me nr. 2574/7 prot., datë 23.07.2019 me vlerë të kontratës 207,600 lekë me TVSH.

Nga auditimi i kësaj kontratë rezultuan punime të kryera jo në mënyrë të efektshme për mbrojtjen e skarpateve me pasojë përdorim pa efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet të fondeve në shumën **44,840,000 lekë pa TVSh**. Konkretisht, nga inspektimi në terren i punimeve të ndërtimit rezultoi se zërat *Mbrojtje skarpate me rrjetë teli me rezistencë të lartë, me hapje ekzagonale 8x10, diametër 300 mmgalfan (zn-5%Al) 250 g/m², Nailsve të shpues ϕ 32 mm* si dhe mbjellja e fidanëve me akacie, ose vlera prej **44,840,000 lekë pa TVSH** nuk kanë qenë efektive për mbrojtjen e skarpatës në drejtim të ndalimit të masivëve shkëmbor pasi nga verifikimi rezultuan çarje të rrjetave dhe rrëshqitje të materialeve masive. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i Detyrimit të Besnikërisë, neni 14, pika 1, Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë, neni 163, pika 1, Statutin e Shoqërisë Aksionare, neni 2 Objekti i Shoqërisë, pika c, ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1 “Objekti dhe qëllimi” pika 2, germa (a), (b) dhe (dh), ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”, i ndryshuar, neni 7 dhe neni 12, Udhëzimin nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, VKM nr. 514, datë 15.8.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të

punimeve të ndërtimit”, pika 10 dhe pika 11, Kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes lidhur sipas shkresës me nr. 5529/6 prot., datë 18.01.2019, Kontratën e shërbimit të kolaudit lidhur sipas shkresës me nr. 2574/7 prot., datë 23.07.2019, Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3 Kreu II, pika 3, Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, Pika 8.1, Urdhri nr. 1436/6 prot., datë 13.05.2019 të Titullarit të Autoritetit Kontraktor si dhe me Rregulloren e Përgjithshme e Punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren masa për një monitorimin e kontratave për punë/mallra/shërbime me qëllim arritjen e objektivave të paracaktuara për shmangien e situatave me pasoja negative për institucionin siç është efekti financiar negativ në shumën **44,840,000 lekë pa TVSh**.

Menjëherë dhe në vijimësi

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e punimeve në kontratën me objekt: *“Auditimi i mjedisit, sigurisë dhe shëndetit në punë 3 Njësitë Prodhuese nën Administrimin e KESH”*, rezultoi se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues OE “V.” me të cilin është lidhur kontrata me AK e përfaqësuar nga z. B. B. me nr. 2410/6 prot., datë 28.10.2019 me vlerë të kontratës 5,400,000 lekë me TVSH dhe me afat të zbatimit të punimeve 60 ditë. Si person përgjegjës në emër të AK për ndjekjen e kontratës si më sipër, sipas shkresës me nr. 2410/8 prot., datë 28.10.2019 është caktuar znj. A. K., Shefe e Sektorit të Përgjithshëm Social Mjedisor/DMK/DPM dhe me shkresën nr. 2410/10 prot., datë 30.10.2019 është ngritur Urdhri i Titullarit z. B. B. për marrjen në dorëzim të Raportit të sjellë nga OE me përbërje të grupit znj. D. Gj., znj. E. K., znj. E. M. dhe znj. A. K.

Nga analiza e Raportit të sjellë nga ana e OE nëV.ò konstatohet se pavarësisht emërimit të tij si Raport Auditimi, ky dokument është konsideruar i tillë faktikisht për qëllim të përmbushjes së detyrimeve që institucionit KESH Sh.A i linden në zbatim të ligjit nr. Ligjit nr. 125/2016 pasi në fakt, në gjykim të Grupit të Auditimit, ky material nuk përbën kurrësi një Raport Auditimi mbi mjedisin, sigurinë dhe shëndetit në punë në tre njësitë prodhuese nën Administrimin e KESH. Në asnjë pjesë të këtij raporti nuk janë cituar se cilat janë Standardet e Auditimit të cilave i është referuar ky dokument, konkluzionet dhe Rekomandimet e dhëna janë të një natyre të përgjithshme, jo konkrete dhe përsëritëse të fakteve dhe nuk kanë dhënë një opinion auditimi, materiali nuk është i strukturuar si një raport auditimi, nuk ka të përcaktuar qartë metodën e përdorur për auditimin e kryer dhe as testet e përdorura gjatë auditimit. Edhe pse në termat e referencës ka qenë parashikuar si kriter posedimi i certifikatës së akreditimit dhe i menaxherit të cilësisë, arsye për të cilën janë kryer në total 5 ankesa në Autoritet Kontraktor dhe 2 ankesa në KPP, Grupi i Auditimit nuk konstatoi në asnjë pjesë të vetme të këtij raporti përdorimin nga ana e OE nëV.ò të laboratorit për hartimin e këtij materialit, çka konfirmon edhe një herë gjetjen e bërë nga grupi i auditimit se ky kriter ka qenë diskriminues dhe me qëllim favorizimin e OE fitues OE nëV.ò. Nga një analizë mes vlerës së kontratës (5,400,000 lekë me TVSH) dhe faktit se një studim i tillë është kryer nga një staf me 3 veta, të cilët referuar listpagesave janë paguar me pagën 26,000 lekë/muaj, ose 156,000 lekë për gjithë afatin e kontratës, arrihet në konkluzionin se vlera e investimit prej **5,400,000 lekë** me TVSH përbën përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve të shoqërisë KESH ShA, kjo për shkak të mungesës së sigurimit të mirëpërdorimit të fondeve të shoqërisë që në nisje të procedurës së prokurimit, përmes marrjes së ofertave (për përcaktimin e fondit limit) nga OE të cilët nuk operojnë në fushën e auditimit.

Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i Detyrimit të Besnikërisë, neni 14, pika 1, Neni 16 *Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë*, neni 163, pika 1, Statutin e Shoqërisë Aksionare, neni 2 *Objekti i Shoqërisë*, pika c, ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”,

i ndryshuar, neni 1 “Objekti dhe qëllimi” pika 2, germa (a), (b) dhe (dh) si dhe me Rregulloren e Përgjithshme e Punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1 Rekomandimi: Nga ana Këshillit Mbikëqyrës dhe Administratori i KESH Sh.A, të merren masa për të shmangur përdorimin pa efektivitet, efikasitet dhe ekonomikitet të fondeve që vijnë si rezultat i prokurimit të shërbimeve me vlera fondesh të vëna në dispozicion të pa studiara mirë.

Menjëherë dhe në vijimësi

6. Gjetje nga auditimi: ÆV.ò është krijuar me Vendimin nr. 3862, datë 18.06.2007 të Gjykatës së Rrethit Gjyqësor Tiranë si një shoqëri aksionare me aksioner të vetëm KESH ShA, dhe e regjistruar në Qendrën Kombëtare të Biznesit me datë 22.12.2007. Aktiviteti kryesor i shoqërisë është prodhimi, importi, eksporti dhe furnizimi i energjisë elektrike.

Qysh nga ndërtimi i veprës si edhe gjatë periudhës së auditimit është konstatuar se shoqëria ÆV.ò Sh.A, nuk realizon të ardhura sipas qëllimit për të cilin është krijuar.

Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, me atributin e Aksionerit të vetëm të shoqërisë “V.” Sh.A, është realizuar mbulimi i shpenzimeve operationale të “V.” me një staf prej 62 punonjës..

Kjo situatë ka shkaktuar një pasiguri të lartë për vijimësinë e shoqërisë ÆV.ò, si edhe duke rënduar situatën financiare të KESH Sh.A. vit pas viti. Kjo situatë e konstatuar është në kundërshtim me pikën 1, neni 208 të Ligjit Nr.9901, datë 14.04.2008 *ËPër tregtarët dhe shoqëritë tregtareò*, si edhe me paragrafin 1, germa (c), neni 29, të ndryshimeve me Ligjin 129/2014 datë 02.10.2014.

Vetëm për periudhën e auditimit, sipas Kartelës së Llogarive me nr. ref. 4670008 dhe data e dokumentit 01.01.2018 i 31.12.2020, vlera e shpenzimit të kryer është llogaritur prej **420,480,516** lekë dhe përbën një efekt negativ financiar për KESH ShA. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.7 faqet 215-225 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1 Rekomandimi: Organet drejtuese, Administratori dhe Këshilli Mbikëqyrës i shoqërisë KESH Sh.A, të marrin masat e nevojshme për rregullimin e situatës ligjore në të cilën ndodhet shoqëria ÆV.ò Sh.A, si edhe përcaktimin e protokollit të konservimit të ÆV.ò Sh.A, me qëllim reduktimin dhe heqjen tërësisht të përdorimit pa efektivitet të shpenzimeve me vlerë **420,480 mijë lekë**.

Menjëherë

7. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i prodhimit të energjisë në Kaskadën e Drinit rezulton se; treguesit kryesorë mesatar të shfrytëzimit në V. D., pas ndërtimit dhe vënies në shfrytëzim të A., kanë rënë. Niveli i bjefit të poshtëm të V.D. është rritur duke zvogëluar hashin e tij dhe ulur rendimentin e hidrocentralit. Kjo është realizuar nga A. me anë të mbi lartësimit të pragut të shkarkimit në Spathar nga 21m (mnd) në 23 m (mnd). Mbajtja e nivelit të ujit në rezervuarin e Spatharës në mënyrë të vazhdueshme në kuotën 23 m (mnd) ka shkaktuar edhe mbajtjen e nivelit të ujit të bjefit të poshtëm të V. D. në mënyrë të vazhdueshme, në kuotën mbi 23 m (mnd), duke shkaktuar për rrjedhojë rritjen e kuotës së bjefit të poshtëm mesatarisht me 1 m më shumë se kuota që ka rezultuar nga operimi vetëm i V. D. për vitet e mëparshme. Nga të dhënat e shfrytëzimit të vazhdueshëm, të regjistruara mbi baze orare nga Dispeceria e KESH Sh.A, treguesit kryesorë mesatar të shfrytëzimit në V. D., kanë rezultuar:

Për vitin 2018 - 30.09.2020

Humbja potenciale ~ 1.09 m

Referuar prodhimit 2,676.9 GWh,

Humbja e kapacitetit ~ 2%

Humbja e energjisë 54.63 GWh

Reduktimi i kapacitetit energjetik, për periudhën Janar 2018 i Shtator 2020 është gjithsej në sasinë 54.63 Gô h, me vlerën 1,748,160 euro (*sasia 54.63 GWh x 1000 = 54,630 MWh x 32Euro/MWh (çmimi mestar i shitjes viti 2018) = 1,748,160 euro x 127 lek/Euro = 222,016,320 lekë*). Vlera **222,016,320lekë** (1,748,160 euro) përbën të ardhura të munguara

ndaj shoqërisë Korporata Elektroenergjitike Shqiptare dhe Buxhetin e Shtetit *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.10 faqet 259-284 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

7.1 Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë dhe Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, të marrin masa për:

- Të kontraktuar një konsulent ligjor për zgjidhjen me mirëkuptim të mosmarrëveshjeve ndërmjet shoqërisë KESH ShA dhe shoqërisë ñA.ò në lidhje me dëmshpërblimin e disbalancave të energjisë elektrike referuar Kontratës për Koordinimin e Kaskadës (CCA).
- Të rinegociuar marrëveshjen me shoqërinë ñA.ò me qëllimin e rikuperimit në vitet në vazhdim të vlerës prej të **222,016,320 lekë ose 1,748,160 euro**, si dhe shtimin e prodhimit të energjisë elektrike në Kaskadën e Drinit.

Menjëherë dhe ne vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i furnizimit me energji elektrike sipas kontratës respektive KESH/OSHEE për furnizimin e klientëve fundorë për periudhën kohore; 01.01.2018 i 31.12.2019 u konstatua se; *për këtë periudhë situatë hidrike në Kaskadën e Drinit ka qenë tepër e dobët duke sjellë dhe një rendiment prodhues shumë të ulët.* Për këtë periudhë OSHEE Sh.A, ka lëshuar fatura penaliteti për mosperformancë nga ana e prodhuesit KESH ShA, në vlerën **6,899,288,423lekë** vlerë kjo që përbën efekt financiar negativ për shoqërinë KESH ShA *edhe pse kjo situatë ka ardhur si rezultat i ngjarjeve jashtë kontrollit të KESH Sh.A. nga ana e blerësit është hartuar fatura e penalitetit.*

Veprimet e mësipërme nuk janë në përputhje me kontratën tip të shitblerjes së energjisë elektrike ndërmjet shoqërisë së prodhimit të energjisë elektrike (KESH ShA) aksionet e së cilës kontrollohen plotësisht ose pjesërisht nga shteti dhe (OSHEE) / (FSHU) Furnizuesi i shërbimit universal për furnizimin e klientëve fundorë, **neni 8 i kontratës**, mos-performancë për shkak të forcës madhore cilësohet: *ñPërkufizimi i Forcës Madhore: Përveç se kur specifikohet ndryshe, "Forcë Madhore" për qëllimet e kontratës do të thotë një ngjarje jashtë kontrollit të arsyeshëm të Palës që pretendon Forcën Madhore ("Pala Pretenduese")* . *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.7 faqet 215-225 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

8.1 Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë të kërkojnë rinegocim të kontratës së shitblerjes së energjisë mes KESH Sh.A dhe OSHEE Sh.A, duke e lidhur atë në frymën e bashkëpunimit të mirë dhe brenda mundësive të secilës palë, për mënjanimin apo shmangien e situatave të tilla që cenojnë njërin apo tjetrën palë dhe shmangur penalitet në vlerën 6,899,288 mijë lekë.

Menjëherë dhe ne vijimësi

9. Gjetje nga auditimi: Referuar të dhënave të regjistrit të procedurave të prokurimit për periudhën 01.01.2018 deri më 31.12.2020, *konstatohet se:*

1. Për vitin 2018 janë realizuar 47 procedura prokurimi me fond limit prej 2,069,582 mijë lekë, ku janë lidhur kontrata në vlerën 1,928,456 mijë lekë ose 93% e fondit limit. Nga të cilat janë audituar **18** procedura me vlerën kontrate prej **1,585,405 mijë** lekë ose 82% të vlerës së kontratave të lidhura.
2. Për vitin 2019 janë realizuar 23 procedura prokurimi me fond limit prej 727,403 mijë lekë, ku janë lidhur kontrata në vlerën 713,790 mijë lekë ose 98% e fondit limit. Nga të cilat janë audituar **6** procedura me vlerën **410,707 mijë** lekë ose 57.8% të vlerës së kontratave të lidhura.
3. Për vitin 2020 janë realizuar 40 procedura prokurimi me fond limit prej 2,630,322 mijë lekë, ku janë lidhur kontrata në vlerën 1,683,434 mijë lekë ose 98% e fondit limit. Nga të cilat janë audituar **8** procedura me vlerën **791,862 mijë** lekë ose 47% të vlerës së kontratave të lidhura.

Nga auditimi i **32** procedura me vlerë kontrate 2,787,974 mijë lekë, janë konstatuara në shkelje të akteve ligjore e nënligjore të LPP, gjithsej **11** procedura me vlerë kontrate 1,283,049 mijë lekë ose 46% *(të dhëna të paraqitura në Aneks 6.1 të Raport Auditimit)*, shkelje të cilat kanë konsistuar në këto mangësi:

I- Në 20 procedura prokurimi, Njësia e Prokurimit KESH ShA, ka aplikuar në dokumentet standarde të tenderit (DST), kritere jo me llojin e procedurave të zhvilluara dhe jo në përputhje me objektin e kontratës në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 1, nëObjekti dhe qëllimiò, neni 2, nëParimet e përzgjedhjesò, neni 20, nëMosdiskriminimò, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 27, nëKontratat e mallraveò, pikat 1 dhe 3, neni 61, nëHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò, pika 3 si dhe Rregulloren e Përgjithshme të punës.

II- Në 11 procedura prokurimi me fond limit 1,347,062 mijë lekë operatori ekonomik/ bashkimi i operatorëve ekonomik të shpallur fitues nuk janë në kushtet e plotësimit të të gjitha kritereve të DST të miratuara nga Autoriteti Kontraktor, procedura të cilat duheshin anuluar nga KVO dhe zhvilluar procedura të tjera me kritere më të favorshme dhe në zbatim të aktet ligjor të LPP, kjo si rezultat i mos plotësimit të kritereve nga asnjë prej operatorë ekonomik ose midis operatorëve ekonomik me mangësi, KVO të vlerësonte kriterin kryesor nëÇmimi më i leverdishëmò, për të shmangur përdorimin pa efektivitet, economicitet dhe efijencë të fondit të prokuruar në vlerën **1,347,062 mijë lekë**, në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, (me ndryshime), neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, neni 24, “Anulimi i një procedure”, neni 46, “Kualifikimi i ofertuesve”, pika 1, neni 47, nëS’kualifikimi i ofertuesveò, neni 53, “Shqyrtimi i ofertave”, neni 55, “Kriteret e përcaktimit të ofertës”, neni 58, “Njoftimi i fituesit dhe nënshkrimi i kontratës”, Vendimi i KM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, (me ndryshime), neni 26, nëShqyrtimi dhe vlerësimi i ofertaveò, pika 5, neni 66, nëShqyrtimi dhe vlerësimi i ofertaveò, neni 67, “Klasifikimi i ofertave”, neni 69, “Njoftimi i fituesit”, neni 70 “Lidhja e kontratës”, neni 78 “Ankesat në autoritetin kontraktor, si dhe Rekomandimeve të APP punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

9.1. Rekomandimi: Administratori KESH Sh.A në cilësinë e Titullarit të Autoritetit Kontraktor, për çdo rast të procedurave të zhvilluara të ngrejë grup pune me specialistë të fushës (sipas llojit të procedurës), për hartimin e specifikimeve teknike dhe kritereve në përputhje me procedurën e zhvilluar, me synim rritjen e numrit të operatorëve pjesëmarrës në procedurë, duke eliminuar praktikën e zhvillimit të procedurave me një OE, me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, efijencë dhe economicitet.

Të bëhet argumentimi teknik për secilin kriter, duke u mbështetur në preventivin e punimeve, volumin dhe afatin e punimeve dhe dokumentacioni i argumentimit të kritereve të bëhen pjesë e dosjes së prokurimit.

9.2. Rekomandimi: Administratori KESH Sh.A në cilësinë e Titullarit të Autoritetit Kontraktor, nëpërmjet strukturave përkatëse, të nxjerrë përgjegjësitë dhe të marrë masa të menjëhershme për eliminimin e praktikave për kualifikimin dhe shpalljen fitues të operatorëve ekonomike në kushtet e mosplotësimit të të gjitha kritereve të DST të miratuara nga AK, pasi operatorët ekonomik të cilët nuk plotësojnë kriteret e vendosura nga autoriteti kontraktor, nuk garantojnë cilësinë e punës/mallit dhe shërbimit, kjo për të shmangur paligjshmërinë e përdorimit të fondeve publik me vlerë **1,347,062 mijë lekë**.

Menjëherë dhe në vijimësi

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurave të prokurimit me vlerë të vogël, rezulton se:

1. *Procedura me objekt* nëLarje fasade së KESHò viti 2019. Nga auditimi i dokumentacionit të dorëzuar, referuar pikës 5 të specifikimeve teknike nga ku është kërkuar nëOE duhet të ketë në dispozicion minimalisht 2 autokollona për realizimin e pastrimit te fasadës më lartësi nga ku duhet të jenë të pajisura me leje qarkullimi, kolaudim, taksa vjetore , figuracionò, u konstatua se 2 nga tre mjetet e dorëzuara **nga OE nuk kanë paraqitur pagesën e taksës vjetore** e cila lëshohet nga DPSHTRR ashtu si dhe për automjetin targa xxxxxx certifikata e kontrollit teknik te mjeteve rrugore skadon me datë 18.05.2019, dy ditë pas lidhjes së

kontratës, apo 5 ditë pas dorëzimit të dokumenteve nga OE sipas specifikimeve teknike të kërkuara nga AK, fakt i cili përben *arsye për skualifikimi* e OE për mos përmbushjen e një prej kriterëve të specifikuar si dhe risk të mundshëm për sigurinë e përmbushjes së shërbimit. Nga Drejtoria e Financës janë kryer likuidimet për 8 shërbime të kryera nga OE mbi larjes e fasadës së KESH, referuar faturave të dorëzuara nga OE në vlerë totale **623,921 lekë me TVSH**.

2. *Procedura me objekt* òBlerje Bime Dekorativeò. Nga auditimi i dokumentacionit të dorëzuar nga OE ftues në. K.ò u konstatua se te gjithë dokumentacionet e dorëzuar nga OE referuar Kërkesave për Kualifikim, janë dokumente te fotokopjuara dhe jo te noterizuar apo te përkthyer dhe njësuara me origjinalin në kundërshtim me Vendimin e APP nr.2 datë 08.03.2019 e cila citon se: *“Të gjithë dokumentet duhet të jenë origjinalë ose kopje të noterizuar të tyre. Rastet e mos-dorëzimit të një dokumenti, ose të dokumenteve të rreme e të pasakta, konsiderohen si kushte për skualifikim”*. Me shkresën nr.43855/10 datë 30.12.2019 është miratuar nga titullari pagesa referuar faturave tatimore nr.10,1,2,3,4 date 31.01.2020 të sjelle nga OE në. K.ò në total në vlerën **852,000 lekë me TVSH**

3. *Procedura me objekt* ñLarje fasade së KESHò viti 2020 KVO ka përllogaritur fondin limit referuar kontratës së me përparshme si dhe duke shtuar 2% e inflacionit, ne një vlerë totale prej 662,918 lekë. Nga auditimi u konstatua se KVO duke ju referuar kontratës së më përparshme edhe pse ajo kontrate është realizuar për 8 shërbime larje dhe jo për 10 sa ka qene e planifikuar, nuk ka ulur shpeshtësinë e realizimit te kësaj kontrate, ne funksion të uljes së koston si dhe përdorimit me ekonomicitet dhe efijencë te fondeve.

Nga auditimi i dokumentacionit të dorëzuar nga OE, u konstatua se referuar specifikimeve teknike nga ku citohet se ñShërbimi i larjes se xhamave do te realizohet me detergjent profesional, për këtë duhet ë paraqiten skedat teknike të detergjenteve të cilat duhet të jenë të testuar nga laborator i.ò, OE nuk e ka paraqitur këtë dokument dhe nga ku KVO nuk e ka vlerësuar si mungesë dokumentacioni, nga ku nuk përmbush një nga kriteret referuar Specifikimeve Teknike. Me shkresën nr.1978/4 datë 27.07.2020 është lidhur kontrata midis AK dhe OE të shpallur fitues në vlerën 790,800 lekë me TVSH. Referuar kontratës së sipërpërmendure, gjithsej janë kryer 7 shërbime nga OE, sipas 6 faturave tatimore në vlerën **554,499 lekë me TVSH** Bashkëlidhur faturës tatimore, ndodhet relacioni i mbajtur nga ndjekësi i kontratës mbi shërbimin e kryer, por nga auditimi u konstatua se nuk përmban datë si dhe firmosje nga punonjësit e OE te cilët kanë kryer shërbimin (si dokumente vërtetues mbi verifikimin e shërbimit), situacioni i ardhur nga OE mbi shërbimin e kryer pas faktit, i cili nuk përmban datën e shërbimit të kryer, si dhe miratimi nga titullari i pagesës për shërbimin e kryer.

4. *Procedura me objekt* ñBlerje Bime Dekorativeò. Nga auditimi i dokumentacionit të dorëzuar nga OE ñJ.ò ShPK rezultoi se, nuk janë paraqitur dokumentet si më poshtë vijon referuar Kërkesave për kualifikim te hartuara nga KVO:

Pika 5, e cila citon se *“Ofertuesi duhet te jetë i pajisur me certifikate ISO të prodhuesit, ISO 9001 (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit).*

Pika 6, e cila citon se *OE të ketë të punësuar dhe regjistruar një Inxhinier pijesh, duke paraqitur për të diplome, kontratë pune, CV (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit).*

Pika 7, e cila citon se *OE ofertues duhet të ketë në dispozicion minimalisht mjete transporti, që nevojiten për ekzekutimin e kontratës, fugon ose kamion minimumi 3.5 ton.....etj (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit).*

Pika 8, e cila citon se *OE duhet të paraqes deklarate që merr përsipër furnizimin me sasinë e kërkuar sipas kërkesës së AK (nuk është dorëzuar si dhe nuk është pjesë e dosjes së prokurimit).*

Nga auditimi i dokumenteve të paraqitura në AK, rezultoi se referuar pikës 2 të kërkesave për kualifikim e cila citon se ñOE duhet të paraqes një dokument që vërteton se subjekti ka plotësuar detyrimet fiskale lëshuar nga Administratë Tatimoreò, u konstatua se në vërtetimin

që OE ka dorëzuar për kontributet e Sigurimeve Shoqërore e Shëndetësore për Tatimpaguesitò marrë nga SRT D., rezulton debitor në vlerën 7,476 lekë. Me shkresën nr.3900/14 datë 30.12.2020 është miratuar nga titullari pagesa për OE, referuar faturës tatimore nr.25 datë 28.12.2020 paraqitur prej tij në vlerën **936,000 lekë** më TVSH, në kundërshtim me pikën 2, neni 1 i Ligjit nr.9643, date 20.11.2006 "Për prokurimin publik", i ndryshuar; VKM nr. 914, datë 29.12.2014 Për miratimin e rregullave të prokurimit publik" i ndryshuar me vendimin nr. 402, datë 13.05.2015, me vendimin nr. 823, datë 23.11.2016 dhe me vendimin nr. 797, datë 29.12.2017, neni 66 pika 3 punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.4 faqet 53-61 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

10.1. Rekomandim: Administratori KESH Sh.A, të ngrejë një grup punë dhe të analizojë dhe nxjerrë përgjegjësitë e personave përkatës mbi mangësitë e konstatuara në procedurat e prokurimit me vlerë të vogël prej **2,966,420 lekë**, veprime të cilat kanë çuar në përdorimin e fondeve paefektivitet ekonomikitet dhe efijensë.

Menjëherë dhe në vijimësi

11. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit mbi zbatimin e vendimeve gjyqësore të punonjësve të larguar nga puna, u konstatua se shoqëria KESH Sh.A. në shpenzimet e veprimtarisë të saj është rënduar me vendime gjyqësore me dëmshpërblim për zgjidhje të pa arsyeshme të kontratës së punësimit.

Kështu, për periudhën e vitit 2018, shoqëria KESH Sh.A, ka kryer pagesa nga vendimet gjyqësore për zgjidhje të kontratave të punësimit duke mos zbatuar afatet ligjore të njoftimit dhe pa shkaqe të arsyeshme, me pasojë efekt financiar negativ 15,770,397 lekë, nga të cilat: vlera prej 1,458,524 lekë janë shpenzime përmbartimore.

Gjithashtu, shoqëria KESH Sh.A, është në proces të gjykimit në 5 çështje, me objekt ndërprerjen e marrëdhënieve të punës, në mënyrë të njëanshme ose të menjëhershme, në kundërshtim me Kodin e Punës, neni 143, neni 146, kontratën kolektive punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.3 faqet 46-53 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

11.1 Rekomandimi: Shoqëria KESH Sh.A, të marrë masa duke ndjekur me përgjegjësi procedurat e zgjidhjeve të marrëdhënieve të punësimit me justifikimet përkatëse të dokumentuara dhe zbatimin e afateve ligjore për ndërprerjen e marrëdhënieve me punonjësit, si dhe të dalë përgjegjësia individuale e personave përgjegjës për zgjidhje padrejtësisht të kontratave të punës me punonjës, duke krijuar një efekt negativ në buxhet në vlerën **15,770,397 lekë**.

Menjëherë dhe në vijimësi

13. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi me zgjedhje i listpagesave të punonjësve të shoqërisë KESH Sh.A, u konstatua se janë dhënë shpërblim për trajtim ushqimor në masën 500 lekë. Referuar të dhënave të kontratës së përgjithshme dhe individuale të lidhur ndërmjet punonjësve dhe shoqërisë KESH Sh.A, u konstatua se nuk ka të përcaktuar orar pushimi zyrtar të miratuar në kontratën kolektive apo Statut, fakt i cili do të sillte përfitimin e trajtimit ushqimor në ndërmarrje.

Gjithashtu shoqëria KESH Sh.A, edhe pse i ka trajtuar punonjësit për një vakt, ka aplikuar vlerën 500 lekë, e cila përfshin dy vakte ushqimi duke përfituar me tepër vlerën **80,244,979 lekë**, vlerë e cila përbën shpenzim pa ekonomikitet, efijencë dhe efikasitet për shoqërinë KESH Sh.A, respektivisht:

Për vitin 2018 janë përfituar më tepër 24,123,550 lekë, për vitin 2019 janë përfituar më tepër 31,183,278 lekë dhe për vitin 2020 janë përfituar më tepër 24,938,150 lekë, në total 80,244,979 lekë, veprime në kundërshtim me pikën 2, shkronja (a), të VKM nr. 68, datë 07.02.2018 në Për kufijtë dhe kriteret e përcaktimit të shpërblimit që i përgjigjet pagës së përfituar në natyrë dhe që i shtohet pagës për pushimet vjetore; Neni 118 pika 2 të ligjit nr.7961, datë 12.07.1995 në Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë punës. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.3 faqet 46-53 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

12.1 Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të marrë masa:

- Për të sanksionuar në kontratën e përgjithshme dhe individuale të punonjësve orarin zyrtar të pushimit për të cilin punonjësit do të paguhen për trajtim ushqimor dhe të evidentohet rastet kur nuk mund të përfitohet në respektim të dispozitave ligjore e nënligjore përkatëse.
- Që, shpërblimi për trajtimin ushqimor të korrigjohet në masën 300 lekë për një vakt në ditë, në përputhje me VKM-në përkatëse ose ta indekssoje dhe miratoje atë sipas normave të inflacionit çdo fillim viti.
- Për nxjerrjen e përgjegjësive dhe eliminimin e shkeljeve me pasojë efekte financiare negative në administrimin e fondeve nga KESH Sh.A, në vlerën **80,244,979** lekë.

Menjëherë dhe në vijimësi

13. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se për aktivitetin financiar 2018 janë dhënë shpërblime në masën e një page mujore për punonjësit e KESH Sh.A në vlerën **60,089,000** lekë, me vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr.12 Prot. Date 13.12.2018. Ky veprim është kryer pa dalë rezultati financiar i vitit 2018 dhe pa miratim të Ministri përkatës. Gjithashtu, për periudhën 2018 janë dhënë shpërblime në masën e një page mujore për anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës të KESH Sh.A, në vlerën **1,633,333** lekë, me vendimin e Aksionarit të vetëm, të shoqërisë, Ministrin të MIE sipas vendimit nr. 14889/1, datë 27.12.2018, por pa dalë rezultatit ushtrimor për vitin 2018, veprim është në kundërshtim me Ligjin nr.10405, datë 24.3.2011 për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve, neni 6 pika 1/a punës. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.3 faqet 46-53 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

13.1.Rekomandimi: Organet drejtuese të shoqërisë, Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori KESH Sh.A, të marrin masa që në të ardhmen, në lidhje me shpërblimet e personelit dhe të Këshillit Mbikëqyrës, të vlerësojnë me rëndësi situatën ekonomike financiare, duke pasur aprovimin e rezultatit financiar dhe të shpërblimit nga asambleja e ortakëve.

Menjëherë dhe në vijimësi

C. TË ARDHURA TË MUNGUARA

1. Gjetje nga auditimi: Për periudhën e zbatimit të marrëveshjes së shkëmbimit të energjisë elektrike ndërmjet KESH dhe SHPK, është dhënë 149442 Mò h dhe marrje të sasisë 129416 Mò h, nga ana e KESH është përfituar vlera 267,442 Euro.

Nga auditimi konstatohet se, për periudhën maj-tetor 2021, është shkëmbyer energji elektrike mbi bazë orare, ku brenda ditës është dhënë energji elektrike në periudha piku ku çmimi ka qenë shumë i lartë si dhe është marrë energji në fashë orare kur çmimi ka qenë i ulët (në përgjithësi, sasia e energjisë së dhënë brenda ditës, nuk është e njëjtë me sasinë e marrë). Në tabelën më poshtë paraqitet vlera e energjisë elektrike në marrje dhe në dhënie. Për përlllogaritjen e vlerës së fitimit të mundshëm në rast optimizimi të energjisë së shkëmbyer (të ardhura të munguara), është marrë për bazë bursa HUPEX. Në këto vlera është përfshirë masa 10 %, si fitim i mundshëm i kontraktorëve si dhe një tarifë transmetimi mesatare 3 Euro/Mò h dhe një tarifë angazhimi në bursë mesatarisht 2 Euro/Mò h. Rezulton se në rastin e shitblerjes së energjisë elektrike për optimizmi, mund të ishte paguar për blerje dhe përfituar në shtije vlera si më poshtë:

Përfitim i mundshëm në shitje, vlerë 17,869,704 Euro (153,075+ 1,306,162 +3,982,702 +4,702,021 +5,606,384+ 2,119,360).

Likuidim i mundshëm në blerje, vlerë 10,387,609 Euro (485,345+ 1,118,885+ 2,479,351+ 3,005,441+ 3,157,757+140,830).

Në rast të zbatimit të procesit të optimizimi në të njëjtat kushte, KESH Sh.A duhet të kishte përfituar afërsisht **vlerën 7,214,653 Euro** (17,869,704 Euro i 10,387,609-267,442 Euro). Nga balancimi rezulton se është marrë më shumë sasia 20069 Mò h, e cila po ashtu është marrë në fasha orare kur çmimi është i ulët, dhënia në orare piku, do të thellonte më tej bilancin e humbjeve të KESH Sh.A nga ky proces. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 244, datë 30.03.2016 "Për miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, që do të zbatohen ndaj të licencuarve në sektorin e energjisë elektrike, të cilët ushtrojnë aktivitetin e

prodhimit, transmetimit, shpërndarjes dhe furnizimit me energji elektrike” i ndryshuar, neni 5, pika 4/1, si dhe Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës të KESH nr. 04, datë 24.04.2019 nëPër miratimin në parim të rregullave të përgjithshme të organizimit të aktivitetit tregtar nga KESH Sh.A, neni 4, pika 4.2. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.10 faqet 259-284 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1. Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A të merren masa për tregtimin e energjisë elektrike për qëllim optimizimi financiar dhe energjetik. Në rastet e shkëmbimit të energjisë elektrike e cila bëhet e domosdoshme, të respektohen përfitimet e ndërsjella, duke shkëmbyer energjinë në të njëjtat kushte sinë dhënie dhe në marrje.

1.2. Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A të analizohet situata e shkëmbimit të energjisë elektrike me Shoqërinë nëN.ò, duke argumentuar arsyet e dhënies së energjisë elektrike në periudhë piku, ku çmimi në bursa është i lartë dhe marrjen e saj në fashë orare ku çmimi në bursa është i ulët. Në raste të shkëmbimit të energjisë elektrike duhet të respektohet parimi i leverdishmërisë financiare dhe energjetike, duke shkëmbyer energjinë elektrike në kushte të njëjta si në dhënie dhe në marrje, duke i dhënë prioritet optimizimi dhe jo shkëmbimit.

Menjëherë dhe në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Në periudhën Mars - Qershor 2021, shoqëria nëN.ò ” ka marrë pjese në procedurat e shitjes se energjisë elektrike, ku KESH Sh.A, ka vijuar me firmosje e kontratave individuale.

Janë realizuar shitje në vlerën 9,053,106.4 Euro, nga e cila është arkëtuar vlera 6,764,767.5 euro, duke mbetur për likuidim vlera 2,288,338 euro.

Nga shoqëria nëN.ò, janë shkëlur kushtet e kontratës individuale për 3 (tre) fatura dhe kushteve të marrëveshjes së Përgjithshme të shitjes së Energjisë Elektrike nr. 5094/1, datë 3.10.2018 midis KESH Sh.A dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të kompanisë nëN.ò, si dhe kapitulli 11 dhe 12 të nëRregullores së Përgjithshme të Punësò, të miratuar me Vendim nr. 01, datë 18.2.2020 nga Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë.

Gjithashtu, nga Korporata Elektroenergjitike Shqiptare (KESH Sh.A), nuk janë zbatuar kushte e marrëveshjes së shitjes së energjisë respektivisht **nenet 6, 8 dhe 9 të sajë**, për ndërprerjen e transmetimit të energjisë së faturuar dhe të palikujduara, duke krijuar tub ardhura të munguara **në buxhetin e KESH Sh.A në shumën 2,288,338.9 Euro, nga mos kryerja e pagesave të energjisë së faturuar dhe paarkëtuara .**

Gjithashtu, si rezultat i mos kryerjes së pagesave në afatet e caktuara nga shoqëria nëN.ò, nga shoqëria **KESH Sh.A, nuk janë llogaritur penalitetet (interesat)**, në zbatim të nenit 12 të marrëveshjes së kontratës së shitjes së energjisë për një shumë **prej 97,783 Euro. (Aneks nr. 11.1 , bashkëlidhur Raport Auditimit)**

Veprime në kundërshtim me Marrëveshja e Përgjithshme e Shitjes së Energjisë Elektrike nr. 5094/1, datë 3.10.2018 nga KESH Sh.A dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të kompanisë nëN.ò, si dhe kapitulli 11 dhe 12 të nëRregullores së Përgjithshme të Punësò, të miratuar me Vendim nr. 01, datë 18.2.2020 nga Këshilli Mbikëqyrës i Shoqërisë punës. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.10 faqet 229-249 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

2.1. Rekomandimi: Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, të merren të gjitha masat administrative e ligjore për arkëtimin e detyrimit të faturave të shitjes së energjisë elektrike në shumën **2,288,338.9 Euro** ndaj kompanisë nëN.ò, si dhe të llogarisë kamatëvonesat deri në momentin e arkëtimit të plotë të vlerës.

2.1. Rekomandimi: Administratori i shoqërisë KESH Sh.A, në të ardhmen të mos marrë angazhimeve në shitje të energjisë elektrike në shoqëri të cilat garantojnë pagesën e energjisë së shitur, si dhe përpara lidhjes së kontratës për shitje energjie të kërkojë dhe bllokojë garanci bankare në vlerën e faturës së shitjes, në rast mos likuidimi të faturave në vijim.

Në vijimësi

D. MASA ADMINISTRATIVE

D/1. Për Agjencinë e Prokurimit Publik.

Referuar shkeljeve të konstatuara në fushën e prokurimeve publike, në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 i ndryshuar me ligjin nr. 162/2020, datë 23.12.2020 nëPër prokurimin publikò, si dhe përgjegjësitë individuale të evidentuar dhe pasqyruar në pikën 2.5 faqe 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Mbështetur në nenet 23- *Kompetencat e Agjencisë së Prokurimit Publik* dhe 132- *Kundërvajtjet administrative*, ligjin nr. 162/2020, datë 23.12.2020 nëPër prokurimin publikò dhe nenet 15 shkronja (c, ç) dhe 30, të ligjit nr. 154, datë 27.11.2014 nëPër *Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit*”, **i rekomandojmë Drejtorit të Përgjithshëm të Agjencisë së Prokurimit Publik**, të vlerësojë shkeljet e konstatuara, duke vendosur marrjen e masave administrative (dënim me gjobë) në raport me shkeljet e konstatuara, apo rekomandimin autoritetit kontraktor (për marrjen e masave disiplinore), për **26 (njëzetegjashtë)** punonjësve dhe ish-punonjësve, si më poshtë:

1. Z. A. H., me funksion ish- Administrator KESH Sh.A, në cilësinë e Titullarit të AK.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në 11 raste në lidhje me miratimin e kriterëve në kundërshtim me dispozitat e LPP dhe llojin e procedurës së zhvilluar, si dhe miratimin e raportit përmbledhës në shkelje të akteve ligjore të LPP, pasi nga OE e shpallur fitues nuk plotësohen të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK.

2. Z. B. D.me funksion ish- Drejtor i Prokurimeve.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në 11 raste në lidhje me miratimin e kriterëve në kundërshtim me dispozitat e LPP dhe llojin e procedurës së zhvilluar, si dhe miratimin e raportit përmbledhës në shkelje të akteve ligjore të LPP, pasi nga OE e shpallur fitues nuk plotësohen të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK.

3. Znj. V. K., me pozicion Drejtor në Drejtorinë e Prokurimeve.

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 14 raste në cilësinë e Drejtorit të Prokurimeve në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 3 raste në cilësinë e Drejtorit të Prokurimeve, për trajtim të gabuar të ankesave në lidhje me kriteret e vendosura;
- c. Në shkeljet e konstatuara në 8 raste në cilësinë e Drejtorit të Prokurimeve, për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion;
- d. Në shkeljet e konstatuara në 3 raste në cilësinë e Drejtorit të Prokurimeve, për Përlllogaritje të gabuar të Vlerës së Fondit limit, nga të cilat në një rast me pasojë përdorim pa efektivitet, eficientë dhe ekonomikitet të fondeve në shumën **61,436,885 lekë pa TVSH**;
- e. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e Drejtorit të Prokurimeve, në lidhje me ftesën për ofertë dërguar OE;
- f. Për shkeljet e konstatuara në 2 raste në cilësinë e Drejtorit të Prokurimeve për mungesën e argumentimit të shpenzimit;
- g. Në shkeljet e konstatuara në 2 raste në cilësinë e Drejtorit të Prokurimeve, për kryerjen e shpenzimeve pa EEE prej **226,352,724 lekë me TVSH**;
- gj. Në shkeljet e konstatuara për 3 raste në cilësinë e Drejtorit të Prokurimeve jo në përputhje me DST, veprim ky me pasojë likuidimin paradhënie në kundërshtim me kushtet e kontratës në shumën **150,679,941 lekë me TVSH**.

4. Znj. A.R., me funksion Shef Sektori në Drejtorinë e Prokurimeve..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 2 raste në cilësinë e anëtares së KSHA për trajtim të gabuar të ankesave në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 5 raste në cilësinë e anëtares së KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion.

5. Znj. K. H., me funksion Teknik Specialist Ekspert në Drejtorinë e Prokurimeve..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 9 raste në cilësinë e anëtares së NJP në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtares së KSHA për trajtim të gabuar të ankesave në lidhje me kriteret e vendosura;
- c. Në shkeljet e konstatuara në 4 raste në cilësinë e anëtares së KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion;
- d. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtares së Komisionit të Përlllogaritjes së Vlerës së Fondit limit.

6. Znj. Y. N., me funksion Teknik Specialist Ekspert në Drejtorinë e Prokurimeve..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 14 raste në cilësinë e anëtares së NJP në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtares së KSHA për trajtim të gabuar të ankesave në lidhje me kriteret e vendosura;
- c. Në shkeljet e konstatuara në 2 raste në cilësinë e anëtares së KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion;
- d. Në shkeljet e konstatuara në 3 raste në cilësinë e anëtares së Komisionit të Përlllogaritjes së Vlerës së Fondit limit, nga të cilat në një rast me pasojë përdorim pa efektivitet, eficientë dhe ekonomikitet të fondeve në shumën **61,436,885 lekë pa TVSH**;
- e. Në shkeljet e konstatuara në 2 raste në cilësinë e personit përgjegjës për prokurimin, për mungesën e dokumentacionit të nevojshëm për argumentimin e prokurimit të shërbimit.

7. Znj. E. K., me funksion Teknik Specialist Ekspert në Drejtorinë e Prokurimeve..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 5 raste në cilësinë e anëtares së NJP në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 2 raste në cilësinë e anëtares së KSHA për trajtim të gabuar të ankesave në lidhje me kriteret e vendosura;
- c. Në shkeljet e konstatuara në 5 raste në cilësinë e anëtares së KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion.

8. Z. Z. S., me funksion TSE I Kualifikuar në Drejtorinë e Mirëmbajtjes.

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 4 raste në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e hartuesit të specifikimeve teknike.

9. Z. A. M., me funksion Teknik Specialist Ekspert në Drejtorinë e Mirëmbajtjes..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 4 raste në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura.

10. Z. T. D., me funksion Drejtor në Drejtorinë e Mirëmbajtjes.

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 4 raste në cilësinë e anëtarit të KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion;
- b. Për shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e hartuesit të specifikimeve teknike.

11. Znj. E. M., me funksion ish- Shef Sektori në Sektori i Planifikimit dhe Ankandeve..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtares së KSHA për trajtim të gabuar të ankesave në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Për shkeljet e konstatuara në 3 rast në cilësinë e anëtares së NJP në lidhje me kriteret e vendosura.

12. Z. J. K., me funksion Drejtor Drejtorie, Departament në DKZH..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e hartuesit të termave të referencës me pasojë përdorimin pa EEE prej 83,220,000 lekë me TVSH të fondeve të KESH Sh.A;
- b. Për shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura.

13. Z. E. K., me funksion Drejtor Drejtorie ne Departament, DSD..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 3 rast në cilësinë e anëtarit të KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion.

14. Z. A. H., me funksion Shef i Sektorit të e Planifikimit dhe Ankandeve/ Drejtoria e Prokurimit..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion.

15. Z. B. K., me funksion Teknik Specialist Ekspert, Sektori i Administrimit të Kontratave..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit së KSHA për trajtim të gabuar të ankesave në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 2 raste në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura;
- c. Në shkeljet e konstatuara në 2 rast në cilësinë e anëtarit të KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion.

16. Znj. A. K., me funksion Shef Sektori, Sektori i Përgjegjshmërisë Social-Mjedisore..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura dhe ftesën për ofertë dërguar OE;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e Monitorueses së Kontratës, për mos marrjen e masave për dorëzimin në kohë dhe aplikimin e penalitete ndaj OE.

17. Z. R. Gj., me funksion Shef Sektori, Sektori i Zhvillimit të Biznesit dhe Raportimit..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion;

18. Z. M. M., me funksion Shef Sektori, Sektori i Sistemit Mekanik..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 2 rast në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion.

19. Z. R. P., me funksion Teknik Specialist, Sektori i Sistemit Mekanik..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion.

20. Z. E. Q., me funksion Teknik Specialist, Sektori i Monitorimit të Sigurisë së Digave..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 3 raste në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion.

21. Znj. E. Z., me funksion Teknik Specialist Ekspert, Sektori i Sistemit Elektrik..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtares së Grupit të Marrjes në Dorëzim, për mos marrjen e masave për aplikimin e penalitete ndaj OE;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura.

22. Z. I. Sh., me funksion TSE i Kualifikuar, Sektori Shërbimeve të Mirëmbajtjes së Digave..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 3 raste në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura.

23. Znj. A. Q., me funksion TSE I Kualifikuar, Sektori i Administrimit të Kontratave..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 2 raste në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 3 rast në cilësinë e anëtarit të KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion.

24. Z. F. H., me funksion Teknik Specialist, Sektori i Sistemit Mekanik..

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 2 raste në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura.

25. Z. P. D., me funksion Shef Sektori I Magazinimit Dhe Logjistikës/ Drejtoria e Shërbimeve të Përgjithshme.

Për arsye se:

- a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të KSHA për trajtim të gabuar të ankesave në lidhje me kriteret e vendosura;
- b. Në shkeljet e konstatuara në 7 raste në cilësinë e anëtarit të KVO për kualifikim dhe shpallje fitues të OE me mangësi në dokumentacion;

c. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit së NJP në lidhje me kriteret e vendosura.

26. Z. H. D., me funksion specialist TSE i Kualifikuar në Sektorin e Shërbimit të Mirëmbajtjes së Digave/ Departamenti I Sigurisë së Digave/Divizioni i Gjenerimit..

Për arsye se:

a. N shkeljet e konstatuara në 3 raste në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura;

Për shkeljet e mëposhtme:

a. Në mos argumentim dhe vendosje të kërkesave të specifikime teknike dhe kriterëve për kualifikim, të cilat nuk nxisin pjesëmarrjen e gjerë të OE në procedurat e prokurimit dhe konkurrencën ndërmjet OE, veprim në mospërputhje me kuadrin rregullator në fuqi në prokurimin publik, konkretisht; me neni 46 në *Kualifikimi ofertuesve* të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 në *Për prokurimin publik* (me ndryshime); neni 15; 22 të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 në *Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin* dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në *Për miratimin e rregullave të prokurimit publik* (me ndryshime), neni 26 në *Kontrata për punë publike*, pika (5); neni 61 në *Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit*, pika (2), paragrafi (2).

b. Në cilësinë e anëtarëve të komisionit të vlerësimit të ofertave (KVO), për vlerësimin dhe shpallje fituese të OE jo në kushtet e plotësimit të të gjitha kriterëve kualifikuese, procedura të cilat duhej të ishin anuluar dhe njoftuar titullarit e AK për zhvillimin e procedurë tjetër me kushte me të favorshme, veprim në mospërputhje me kuadrin rregullator në fuqi në prokurimin publik, konkretisht me neni (24) në *Anulimi një procedure prokurimi*, pika (1), germa (ç); neni (46) në *Kualifikimi i ofertuesve*, pika (1); neni (53) në *Shqyrtimi ofertave*, pika (3) dhe (5), germa (a); (c); neni (55) në *Kriteret e përcaktimit të ofertës fituese*, pika (1), germa (a), të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 në *Për prokurimin publik* (me ndryshime) dhe neni (66) në *Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave*, pika (3); neni (67) në *Klasifikimi ofertave*; neni (68) në *Raporti për mbledhës*; Kreu (VIII) në *Kushte të përgjithshme për zbatim*; neni (73) në *Mungesa e konkurrencës*, pika (1) të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në *Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*, (me ndryshime). (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

D/II Referuar shkeljeve të konstatuara në fushën e ndërtimit, përcaktuar në nenin 7/1 dhe 12, të ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 “*Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit*” i ndryshuar dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “*Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit*” i ndryshuar, Kreu II, Pika 3 (si dhe përgjegjësitë individuale të evidentuar dhe pasqyruar në pjesët takuese të Raportit Përfundimtar të Auditimit dhe komentet e subjektit të audituar), mbështetur në nenin 5 shkronja (b) dhe nenin 9/1, shkronja (a) të ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007, ndryshuar, me nenin 12 të ligjit nr. 183/2014 datë 01.04.2013 “*Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme*”, bazuar në nenin 15 dhe nenin 30, të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014, “*Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit*”, **i rekomandojmë**, Administratorit të KESH SHA, që në zbatim të ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 “*Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit*” i ndryshuar me ligjin nr. 120/2020, në cilësinë e zhvilluesit, **ti drejtohet Komisionit Disiplinor** nëpërmjet Ministrisë Përgjegjëse për Ndërtimin, **me qëllim fillimin e procedurës për:**

1. Subjektin “**GJ.**” ShPK me përfaqësues ligjor R. Gj., me nr. licence për zbatim punimesh NZ. 3542/33, në cilësinë e sipërmarrësit të punimeve në objektin “*Mbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë*”:

a. Për përfitimin e padrejtë të shumës në vlerën **19,063,538 lekë pa TVSH** përmes kryerjes së negocimit me KESH SHA në kundërshtim me kuadrin përkatës që rregullon dhe disiplinon punimet e ndërtimit. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

b. Për përfitimin e të shumës me pasojë dëm ekonomik në vlerën **2,423,835 lekë pa TVSh** si rrjedhojë e likuidimit të punimeve të pakryera në fakt. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

c. Për kryerje e punimeve të kryera pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet në vlerën **44,840,000 lekë pa TVSh.** *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

2. Subjektin **“I.” ShPK** me përfaqësues ligjor I. D., me nr. licence për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK 1641/11, datë 04.02.2020, në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin ‘Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC KOMAN’, për certifikimin e punimeve të pakryera dhe/apo të kryera jo në përputhje me specifikimet teknike me pasojë dëm ekonomik vlerën **4,744,743 lekë pa TVSh.** *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit);*

3. Subjektin **“I.” ShPK** me përfaqësues ligjor F. V., me nr. licence për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK 1706/9, datë 23.04.2019, për magësitë si më poshtë:

a. Në cilësinë e kolaudatorit të punimeve në objektin ‘Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC KOMAN’, për certifikimin e punimeve të pakryera dhe/apo të kryera jo në përputhje me specifikimet teknike me pasojë dëm ekonomik vlerën **4,744,743 lekë pa TVSh.** *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit);*

b. Në cilësinë e kolaudatorit të punimeve BOE I.&V., të përfaqësuar këta nga znj. F. V., administratore e I. sipas aktit me nr. 2574/7 prot., datë 23.07.2019) të punimeve në objektin ‘Mbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë’, për certifikimin e praktikave të negocimit mes KESH SHA dhe sipërmarrësit të punimeve me pasojë dëm ekonomik për buxhetin e KESH SHA në vlerën **19,063,538 lekë pa TVSH.** *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit);*

c. Në cilësinë e kolaudatorit të punimeve në objektin ‘Mbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë’, për certifikimin e punimeve të pakryera me pasojë dëm ekonomik vlerën **2,423,835 lekë pa TVSh.** *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit);*

d. Në cilësinë e kolaudatorit të punimeve në objektin ‘Mbrojtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë’, për certifikimin e punimeve të kryera pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve në vlerën **44,840,000 lekë pa TVSh.** *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit);*

e. Në cilësinë e kolaudatorit të punimeve në objektin ‘Mbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC Fierzë’, për certifikimin e punimeve të pakryera me pasojë dëm ekonomik vlerën **1,363,175lekë pa TVSh.** *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

4. Subjektin **“G.” ShPK** me përfaqësues ligjor G. B., me nr. licence për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK.xxxxxx, për mnagësitë si më poshtë:

a. Në cilësinë e kolaudatorit të punimeve BOE G. dhe K., të përfaqësuar këta nga z. G. B., administrator i G.në objektin ‘Evadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës deri tek bashkimi me lumin e Valbonës në HEC Fierzë’, për certifikimin e punimeve të pakryera

dhe/apo të kryera jo në përputhje me specifikimet teknike me pasojë dëm ekonomik vlerën **5,292,925 lekë pa TVSh.** (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5. Subjektin **“I.” ShPK** me përfaqësues ligjor S. M., me nr. licence për mbikëqyrje kolaudim punimesh MKxxxxxxdatë 26.03.2019, për mnagësitë si më poshtë:

a. Në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin ‘Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë’, për certifikimin e praktikave të negocimit mes KESH SHA dhe sipërmarrësit të punimeve me pasojë dëm ekonomik për buxhetin e KESH SHA në vlerën **19,063,538 lekë pa TVSH.** (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

b. Në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin ‘Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë’, për certifikimin e punimeve të pakryera me pasojë dëm ekonomik vlerën **2,423,835 lekë pa TVSh.** (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

c. Në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin ‘Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë’, për certifikimin e punimeve të kryera pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve në vlerën **44,840,000 lekë pa TVSh.** (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqe 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

E. MASA DISIPLINORE

Mbështetur në nenet 37, 141 e 153, pikat 1 dhe 2 të ligjit nr. 7961, datë 12.7.1995 nëKodi i Punësò, i ndryshuar dhe neni 7 të kontratave individuale, si dhe rregullores së brendshme të institucionit, **i rekomandojmë Administratori KESH ShA**, të marrë masat disiplinore nga **“Vërejtje”** deri në **“Zgjidhjen e kontratës së punësò**, sipas shkeljeve të konstatuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit për **21 (njëzete e një)** punonjësit e mëposhtëm për:

1. Z. B. K., në cilësinë e ish-Administratorit të KESH.

Për arsye se:

a. Ka nënshkruar marrëveshjen ndërmjet KESH Sh.A dhe nëN.ò SHPK, përfaqësuar nga znj. A. K., me nr. 2350/1 ptot., datë 04.05.2021,ndërkohë që kontrata të kësaj natyre janë konsideruar se shkelin rregullat e konkurrencës.

b. Në zbatimin e marrëveshjes së përgjithshme nr. 5094/1, datë 3.10.2018, të lidhur midis KESH Sh.A dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të kompanisë nëN.ò dhe nënshkrimin e tre kontratave të shitjes së energjisë pa kryer likuidimin e faturave të shitjes nr. 2345/2, datë 26.4.2021, fatura nr. 2809/2, datë 28.5.2021 dhe fatura nr. 2958/2, datë 7.6.2021, duke krijuar të ardhura të munguara në buxhetin e KESH Sh.A për vlerën 2,288,338 euro. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.10 faqet 259-284 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2. Znj. R. Ll., në cilësinë e Drejtorit të Drejtorisë së Operacioneve Tregtare.

Për arsye se:

a. Në zbatim të marrëveshjes ndërmjet KESH Sh.A dhe nëN.ò SHPK, është bërë shkëmbimi i energjisë elektrike në dhënie në fashë orare piku, ku çmimi i energjisë elektrike në bursa është i lartë dhe në marrje në fasha orare ku çmimi i energjisë elektrike në bursa është i ulët. Shkëmbi i energjisë elektrike është bërë në mënyrë të vazhdueshme edhe në ditët në të cilën janë zbatuar procedurat e optimizimi, ndërkohë që sasia e shkëmbyer mund të përfshihej në optimizmi, duke rritur të ardhurat e KESH Sh.A.

Pasojë e mos shitblerjes së energjisë elektrike për qëllim optimizimi, KESH rezulton me humbje të cilat arrijnë vlerën afërsisht 7,214,653 Euro (17,869,704 Euro i 10,387,609-267,442 Euro).

b. Në zbatimin e marrëveshjes së përgjithshme nr. 5094/1, datë 3.10.2018, të lidhur midis KESH SHA dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të për shitjen e energjisë elektrike kompanisë nN.ò, për mos pagim të faturave të shitjes së energjisë elektrike nr. 2345/2, datë 26.4.2021, fatura nr. 2809/2, datë 28.5.2021 dhe fatura nr. 2958/2, datë 7.6.2021, duke krijuar të ardhura të munguara në buxhetin e KESH ShA për vlerën 2,288,338 euro, si dhe mos llogaritje kamatëvonesë për mos arkëtim të faturave në vlerën 97,783 euro. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.10 faqet 259-284 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

3. Z. A. N., Kryetar me funksion Teknik Specialist Ekspert, Sektori i Administrimit Aseteve, në cilësinë e anëtarit të NJPBV, ngritur me urdhrin nr.1 datë 16.01.2020.

4. Z. F. D., me funksion Teknik Specialist Ekspert, Sektori i Protokollit dhe Arkivës, në cilësinë e anëtarit të NJPBV, ngritur me urdhrin nr.1 datë 16.01.2020.

5. Znj. M. H., me funksion Teknik Specialist, Sektori i Shërbimeve Mbështetëse, në cilësinë e anëtarit të NJPBV, ngritur me urdhrin nr.1 datë 16.01.2020 dhe urdhrin nr.1 datë 08.01.2019.

6. Z. G. B., me funksion Shef Sektori, Sektori i Shërbimeve të Transportit, në cilësinë e anëtarit të NJPBV, ngritur me urdhrin nr.1 datë 08.01.2019.

7. Z. P. I., me funksion TSE i Kualifikuar, Sektori i Çështjeve Administrative, në cilësinë e anëtarit të NJPBV, ngritur me urdhrin nr.1 datë 09.01.2018.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në fushën e procedurave të prokurimit me vlerë të vogël, në kundërshtim me pikën 2, neni 1 i Ligjit nr.9643, datë 20.11.2006 "Per prokurimin publik", i ndryshuar; VKM nr. 914, datë 29.12.2014 Për miratimin e rregullave të prokurimit publik" i ndryshuar me vendimin nr. 402, datë 13.05.2015, me vendimin nr. 823, datë 23.11.2016 dhe me vendimin nr. 797, datë 29.12.2017, neni 66 pika 3 3. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.4 faqet 53-61 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

8. Znj. A. R., me funksion Shef Sektori në Drejtorinë e Prokurimeve.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara për 3 raste në cilësinë e konceptueses së kontratës jo në përputhje me DST, veprim ky me pasojë likuidimin paradhënie në kundërshtim me kushtet e kontratës në shumën **150,679,941 lekë me TVSH.** *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

9. Znj. Y. N., me funksion Teknik Specialist Ekspert në Drejtorinë e Prokurimeve.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara për 3 raste në cilësinë e konceptueses së kontratës jo në përputhje me DST, veprim ky me pasojë likuidimin paradhënie në kundërshtim me kushtet e kontratës në shumën **150,679,941 lekë me TVSH.**

b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të Komisionit të Përlllogaritjes së Vlerës së Fondit limit, me pasojë përdorim pa efektivitet, eficientë dhe ekonomikitet të fondeve në shumën **61,436,885 lekë pa TVSH.** *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

10. Z. L. B., me funksion Shef Sektori n Sektori i Monitorimit të Sigurisë së Digave.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit të Grupit të negocimit të kontratës me objekt "Mbrotjtja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë", me pasojë dëm ekonomik në shumën **19,063,538 lekë pa TVSH;**

b. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e anëtarit së NJP në lidhje me kriteret e vendosura. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

11. Z. B. B., me funksion Drejtor Departamenti në DZHS.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në 1 raste në cilësinë e Drejtorit të Divizionit Strategjik për mungesën e argumentimit të shpenzimit;

b. Në shkeljet e konstatuara në 1 raste në cilësinë e Drejtorit të Divizionit Strategjik për kryerjen e një shpenzimi pa EEE prej 83,220,000 lekë me TVSH. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

12. Z. K. M., me funksion Shef Sektori, Sektori i Çështjeve Rregullatore.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e hartuesit të termave të referencës me pasojë përdorimin pa EEE prej 83,220,000 lekë me TVSH të fondeve të KESH SHA. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

13. Z. A. Y., me funksion Teknik Specialist Ekspert, Sektori i Kontroll-Vlerësimit të Transaksioneve dhe Raportimit.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e hartuesit të termave të referencës me pasojë përdorimin pa EEE prej 83,220,000 lekë me TVSH të fondeve të KESH Sh.A. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

14. Znj. A. M., me funksion TSE i Kualifikuar, Sektori i Çështjeve Rregullatore.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e hartuesit të termave të referencës me pasojë përdorimin pa EEE prej 83,220,000 lekë me TVSH të fondeve të KESH Sh.A;

b. Për shkeljet e konstatuara në 3 rast në cilësinë e anëtarit të NJP në lidhje me kriteret e vendosura. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

15. Znj. F. K., me funksion Drejtor në Drejtorinë Ekonomike.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në 1 rast në cilësinë e Drejtorit Ekonomik për mos aplikim të penalitete në shumën **1,296,000 lekë** për vonesë në dorëzimin e shërbimit. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit);

b. Në zbatimin e marrëveshjes së përgjithshme për shitjen e energjisë elektrike nr. 5094/1, datë 3.10.2018, të lidhur midis KESH Sh.A dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të kompanisë ñN.ò, për mos pagim të faturave të shitjes së energjisë elektrike nr. 2345/2, datë 26.4.2021, fatura nr. 2809/2, datë 28.5.2021 dhe fatura nr. 2958/2, datë 7.6.2021, duke krijuar të ardhura të munguara në buxhetin e KESH Sh.A për vlerën 2,288,338 euro. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.10 faqet 259-284 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

16. Z. E. K., me funksion Drejtor Drejtorie ne Departament, DSD.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në 2 raste në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve, i autorizuar Nga ana e shoqërisë KESH Sh.A, për punime të likuiduara por ta pakryera në fakt me pasojë dëm ekonomik në shumën **6,656,100 lekë pa TVSH**. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqet 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

17. Z. R. P., me funksion Teknik Specialist, Sektori i Sistemit Mekanik.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në I rast në cilësinë e anëtarit të Grupit të Marrjes në Dorëzim, për mos marrjen e masave për aplikimin e penalitete ndaj OE. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.8 faqet 225-253 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

18. Znj. B. H., Shefi i Sektorit të Financës në Departamentin Ekonomik..

Për arsye se:

a. Në zbatimin e marrëveshjes së përgjithshme për shitjen e energjisë elektrike nr. 5094/1, datë 3.10.2018, të lidhur midis KESH Sh.A dhe nr. D-0464, datë 17.8.2018 të kompanisë ñN.ò, për mos pagim të faturave të shitjes së energjisë elektrike nr. 2345/2, datë 26.4.2021, fatura nr. 2809/2, datë 28.5.2021 dhe fatura nr. 2958/2, datë 7.6.2021, duke krijuar të ardhura të munguara në buxhetin e KESH Sh.A për vlerën 2,288,338 euro. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.10 faqet 259-284 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

19. Z. A. V., me funksion TSE i kualifikuar në Sektorin e Sistemit Elektrik/Drejtoria e Mirëmbajtjes /Departamenti i Gjenerimit/Qendër.

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në I rast në cilësinë e anëtarëve të Grupit të Negocimit të kontratës me objekt “Mbrotja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë”, me pasojë dëm ekonomik në shumën **19,063,538 lekë pa TVSH**. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

20. Z. L. M., me funksion Drejtori i Drejtorisë së Mirëmbajtjes/Departamenti i Gjenerimit..

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në I rast në cilësinë e anëtarëve të Grupit të negocimit të kontratës me objekt “Mbrotja e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit nr. 3 dhe nr. 4 HEC Fierzë”, me pasojë dëm ekonomik në shumën **19,063,538 lekë pa TVSH**. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

21. Z. A. Sh., me pozicion Specialist..

Për arsye se:

a. Në shkeljet e konstatuara në I rast në cilësinë e anëtarit të Komisionit të Përlllogaritjes së Vlerës së Fondit limit, me pasojë dëm ekonomik në shumën **61,436,885 lekë pa TVSH**. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

F. PËR MINISTRINË E INFRASTRUKTURËS DHE ENERGJITIKËS (MIE)

Referuar shkeljeve të konstatuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit të kryer në shoqërinë KESH SHA sipas programit të auditimit nr. 889/1, datë 7.9.2021 të miratuar nga Kryetari i KLSH-së për periudhën objekt auditimi 01.01.2018 deri më 31.12.2020, mbështetur në nenin 15, të ligjit nr. 154/2012, datë 27.11.2014 nëPër Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit; **i rekomandojmë Ministrit të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjetikës**, që për ish-Administratorin e KESH SHA **z. A. H.** për shkeljet e konstatuara për periudhën e veprimtarisë nga data 01.01.2018 deri më datë 30.01.2019, **të mos marrë pozicione drejtuese për një periudhë 5 vjeçare**. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2.5 faqet 61-211 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

G. PËR PUNONJËSIT E LARGUAR

Për **2 (dy) ish punonjësit** e mëposhtëm nuk rekomandojmë masa disiplinore edhe sepse shkeljet e natyrës administrative të konstatuara, pavarësisht se ekzistojnë nuk mund të

ezaurohet si të tilla, pasi këto persona nuk janë në marrëdhënie pune me këtë institucion dhe nuk ka adresim institucional për dhënien e zbatimit të tyre.

Nga ana jonë në bazë të shkeljeve të konstatuara masa disiplinore do të ishte përkatësisht **ñZgjidhje e kontratës së punës**, konkretisht:

1. **Znj. E. B.**, Drejtor i Operacioneve Tregtare (aktualisht është pushuar nga puna);
2. **Z. K. D.**, specialist ne Sektorin e Administrimit të Kontratave ne Departamentin e Operacioneve Tregtare (aktualisht është pushuar nga puna).

Shënim:

Për 14 (katërmëdhjetë) punonjësit e mëposhtëm nuk rekomandojmë masë administrative/disiplinore, pasi mangësitë e konstatuara në procedurat e prokurimit janë për një rast dhe vlera e paligjshmërisë së përdorimit të fondeve është nën materialitetin e përlogaritur nga grupi i auditimit, konkretisht:

1. **Znj. D. T.**, me funksion Teknik Specialist, Sektori i Sistemit Elektrik
2. **Z. B. L.**, me funksion Shef Sektori, Sektori i Zhvillimit të Sistemeve TIK
3. **Z. A. L.**, me funksion Specialist, Sektori i Vlerësimeve Hidrometeorologjike
4. **Znj. E. K.**, me funksion Teknik Specialist, Sektori i Përgjegjshmërisë Social-Mjedisore
5. **Z. M. Sh.**, me funksion Shef Sektori, Sektori i Zhvillimit të Projekteve
6. **Znj. V. K.**, me funksion TSE i Kualifikuar, Sektori i Sistemit Elektrik
7. **Z. A. P.**, me funksion Shef i Sektorit të Administrimit të Kontratave/Drejtoria e Prokurimit,
8. **Znj. H. Xh.**, me pozicion Shef i Sektorit të Përgjegjshmërisë Social Mjedisore/Departamenti i Marrëdhënieve Korporatave/Divizioni i Programimit dhe Menaxhimit Strategjik
9. **Z. O.M.**, me funksion Shef Sektori, Sektori i Vlerësimeve Hidrometeorologjike
10. **Z. G. M.**, me funksion Teknik Specialist, Sektori i Mirëmbajtjes së Sistemeve TIK
11. **Znj. I. B.**, me funksion Teknik Specialist, Sektori i Karrierës dhe Vlerësimit të Performancës
12. **Z. I. H.**, me funksion Teknik Specialist Ekspert, Sektori Shërbimeve të Mirëmbajtjes së Digave
13. **Znj. D. Gj.**, me funksion TSE i Kualifikuar, Sektori i Përgjegjshmërisë Social-Mjedisore
14. **Z. A. C.**, me detyre Shef i Sektorit të Përfaqësimit Ligjor

Për sa më sipër paraqitet ky Raport Përfundimtar Auditimi.

GRUPI I AUDITIMIT

- 1- **z. K. Gj. (përgjegjës grupi)**
- 2- **z. J. H., anëtar**
- 3- **z. A. T., anëtar**
- 4- **znj. I. B., anëtar**
- 5- **zj. E. K., anëtar**

VI. ANEKSE

Anekset e mëposhtme, tabelat dhe pasqyrat janë pjesë përbërëse e Projekt Raportit të Auditimit, ku në mënyrë më të zgjeruar trajtohen çështje të caktuara.

Aneksi nr. 1

Materialiteti dhe faktorët e riskut për KESH SHA

Nisur nga gjykimi dhe ndjeshmëria e zonave të llogarisë, duke ditur që materialiteti shpreh nivelin maksimal nivelin të devijimit që audituesi e vlerëson si të mundshëm për të influencuar te përdoruesit e informacionit financiar, kemi përcaktuar materialitetin në masën 1% për të gjitha zonat e llogarisë të planifikuara për t'u audituar. Nën gjykimin profesional të audituesit, grupi i punës ka ulur gamën e gabimeve për tu konsideruar, duke marrë në konsideratë pragun e materialitetit prej 1%, pasi gjatë kryerjes së testeve të kontrollit është konkluduar që sistemet e kontrollit të brendshëm kanë risk të ulët. Metodologjia e aplikuar gjatë planifikimit konsiston në auditimin e të dhënave të siguruara nga vetë subjekti dhe verifikimin e tyre me evidencat periodike me Thesarin, si dhe dokumentacionin shoqërues (praktikën e urdhërtransfertave).

Konkretisht, mbi transaksionet u aplikuan:

- teste të kontroleve për të verifikuar se si kanë funksionuar sistemet e kontrollit të brendshëm (trajtuar gjerësisht në pikën e programit mbi menaxhimin financiar dhe kontrollin); dhe
- teste të detajeve.

Nën gjykimin profesional të Audituesve të pavarur, për përzgjedhjen e kampioneve për ekzaminim, në zërat e shpenzimeve, u morën në konsideratë dy elementë:

- ✓ Risku i lidhur me shpenzimin specifik, nga ku nën gjykimin profesional të audituesit niveli i riskut për shpenzime që lidhen me llogaritë u vlerësua nga 0.7 deri 2; dhe
- ✓ Pesha specifike që ky zë shpenzimesh zë ndaj totalit të shpenzimeve të subjektit.

Për të përzgjedhur minimumin e çështjeve për auditim, mbi këta zëra shpenzimesh, u aplikuan format e përlllogaritjes si më poshtë:

Në 000/lekë

KESH SHA			
Emërtimi i Shpenzimeve	Vlera e Popullatës viti 2019	Faktori i Riskut (mund të jetë 0.7 ose 2 ose 3)	Çështje për tu shqyrtuar
Energji e blerë	385,208	0.70	4
Shpenzime personeli	972,694	0.70	9
Shpenzime amortizimi	3,547,653	0.70	33
Humbje nga zhvlerësimi i llogarive	- 469,000	0.60	-4
Provizione për çështje gjyqësore	194,872	0.60	2
Shpenzime të tjera	1,754,666	2.00	47
Shpenzime financiare	2,816,814	0.70	26
Total	9,202,907		
Materialiteti në %	1%		
Materialiteti në vlerë	92,029.07		
Kalkulimi i precizionit			
Materialiteti	92,029		
Gabimi i lejuar (10% - 20%)	9,203		
Nëntotali	82,826		

Precizioni i planifikuar (80-90%)	90%
Vlera e precizionit	74,544

Në 000/lekë

KESH SHA			
Emërtimi i Shpenzimeve	Vlera e Popullatës viti 2020	Faktori i Riskut (mund të jetë 0.7 ose 2 ose 3)	Çështje për tu shqyrtuar
Energji e blerë	378,429	0.70	3
Shpenzime personeli	1,082,916	0.70	9
Shpenzime amortizimi	3,541,774	0.70	30
Humbje nga zhvlerësimi i llogarive	136,913	0.60	1
Provizione për çështje gjyqësore	-	0.60	0
Shpenzime të tjera	4,103,565	2.00	99
Shpenzime financiare	1,015,906	0.70	9
Total	10,259,503		
Materialiteti në %	1%		
Materialiteti në vlerë	102,595.03		
Kalkulimi i precizionit			
Materialiteti	102,595		
Gabimi i lejuar (10% - 20%)	10,260		
Nëntotali	92,336		
Precizioni i planifikuar (80-90%)	90%		
Vlera e precizionit	83,102		

Aneksi nr. 2:

MBI VLERËSIMIN E RISKUT KESH SHA.

Kemi ndërmarrë procedurat për vlerësimin e riskut (*analiza*), me qëllim sigurimin e nivelit të kërkuar të njohjes së riskut të brendshëm dhe riskut të kontrollit të subjektit. Informacion të vlefshëm morëm dhe nga procedurat e ndjekura nga vetë subjekti për vlerësimin e riskut, duke ja nënshtruar skepticismit profesional nga ana e Audituesve.

- U krye planifikimi dhe identifikimi i riskut të auditimit. Njohja me subjektin që auditohet për të kuptuar të gjithë elementët e mjedisit të kontrollit. U identifikuan dhe vlerësuan zonat kryesore të llogarisë dhe shënimeve shpjeguese për të përcaktuar pohimet kryesore të auditimit në bazë të materialitetit të përcaktuar.

-U përcaktua strategjia dhe vlerësimi i riskut duke identifikuar klasat e transaksioneve dhe kontrolleve kyçe. Kuptimi i proceseve të rrjedhjes së punës dhe kontrollet bazë të aplikuara. U përcaktuan kontrollet kryesore për tu testuar dhe vlerësimi paraprak i kombinuar i riskut (*i rishikuar përgjatë gjithë punës audituese*). U përcaktuan testet e kontrolleve dhe testet thelbësore të auditimit që do të kryhen në bazë risku.

- U ekzekutuan procedurat e testimit si testimi i funksionimit të kontrolleve kryesore të entitetit, përfshirë zbatimin e kuadrit rregullator për menaxhimin financiar dhe kontrollin dhe saktësia e veprimeve rregulluese dhe mbyllëse për paraqitjen e pasqyrave financiare.

Aneksi nr. 2.6.1.7.1

Zërat e punimeve dhe nënzërat ose proceset e punës të nevojshme për çdo zë pune:

Nr.	Nr. Analize	Emërtimi	Vlera totale (Lekë pa TVSH)	Proceset e punës

Nr.	Nr. Analize	Emërtimi	Vlera totale (Lekë pa TVSH)	Proceset e punës
1	Ofertë	Helikopter me kapacitet mbajtës 0.5 ton me ganxhe rotore (llogaritur për 4 muaj me kohëzgjatje pune 6 ore ne dite)	136,382,400	-
2	AN i 10	F.V Ankera ø 32 l=1 m / l=3 m	86,861,659	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Makine shpimi për ankora horizontal Kompresor 10 000 l Ankera veteshpues ø 32 l=3 m
3	AN i 9	F.V Beton i Sprucuar 15 cm	63,068,630	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Makineri sprucim me presion te shotcrete Kompresor 10 000 l Vinc me krah te gjate Betonjere 500 l Beton I Sprucuar 15 cm Rrjete metalike Ø 8 e elektrosalduar hap 15 x 15 cm
4	AN i 1	F.V I Barrierës me rrjete metalike me kapacitet te larte mbajtës 2000 kj, h=5m, Ÿ=50-60°	53,921,240	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Vinç me krah te gjate Makine shpimi ankorash Kompresor 10 000 l Barriera me rrjete metalike me kapacitet te larte mbajtes 2000 kj, h=5m, Ÿ=56° Cimento speciale e perzier me aditive per rezistence te larte
5	AN i 3	F.V Ankera ø 40 l=9 m Ÿ=10°	53,669,304	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Makine shpimi për ankora horizontal Makineri injektimi Kompresor 10 000 l Ankera ø 40
6	AN i 7	F.V Rrjete metalike dopio torsion	31,940,454	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Kompresor 10 000 l Vinc me krah te gjate Rrjete teli me rezistence te larte, me hapje heksagonale 8x10, diameter 3.0mm galfan(Zn-5%Al) 250 g/m2
7	Ofertë	Platforme Pluskuese Permanente	31,250,000	-
8	AN i 4	F.V Kavo Ø 20	20,322,432	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Kavo Ø 20
9	AN i 5	F.V Beton i Sprucuar 20 cm	13,149,500	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Makineri sprucimi me presion te shotcrete Kompresor 10 000 l Vinc me krah te gjate Betoniere 500 l Beton I Sprucuar 20 cm Rrjete metalike Ø 8 e elektrosalduar hap 15 x 15 cm

Nr.	Nr. Analize	Emërtimi	Vlera totale (Lekë pa TVSH)	Proceset e punës
10	AN i 6	F.V Tuba drenimi ø 50 L= 5 (6x6) m Ū=14°	11,700,000	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Makine shpimi ankorash Kompresor 10 000 l F.V Tuba drenimi ø 50
11	AN i 11	F.V te 2 Barrierave me rrjete metalike me kapacitet te larte mbajtes 1000 kj , h=4m, Ū=50 - 60°	7,082,280	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Vinç me krah te gjate Makine shpimi ankorash Kompresor 10 000 l Çimento speciale e përzier me aditive për rezistence te larte Barriera me rrjete metalike me kapacitet te larte mbajtës 1000 kj , h=4m, Ū=56°
12	AN i 12	F.V Beton i Sprucuar 10 cm	2,152,150	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Makineri sprucimi me presion te shotcrete Kompresor 10 000 l Vinc me krah te gjate Betonjere 500 l Beton i Sprucuar 10 cm Rrjete metalike Ø 8 e elektrosalduar hap 15 x 15 cm
13	AN i 8	F.V Barriera me rrjete metalike me kapacitet te larte mbajtes 3000 kj, h= 5m, Ū=70°	1,690,000	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Vinc me krah te gjate Makine shpimi ankorash Kompresor 10 000 l Çimento speciale e përzier me aditive për rezistence te larte Barriera me rrjete metalike me kapacitet te larte mbajtës 3000 kj, h= 5m, Ū=56°
14	3.244	Beton C 20/25 per mbrojtje nga erozioni	1,609,160	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Betonjere 500 liter Vibrator thellësie Çimento 42.5 R Zall i lare lavatrice Rrë e lare Kallëpe
15	Ofertë	Sensor i matjes së çarjeve	280,000	-
16	Ofertë	Pajisje për marrjen e te dhënave nga Sensori i matjes se carjeve me lexues digital	100,000	-
17	AN i 13	Germim me matrapik	19,965	<u>Punime Gërmimi</u>
18	AN i 2	Largimi i masiveve të shkëputur	16,880	Specialist + Punëtori Sigurime shoqërore 16.7% Kompresor 10 000 l Jastek ajri per procesin e levizjes se gureve
19	3.158/1a	Transport total (largimi i masiveve te shkeputur + germime me matrapik) me auto deri 1 km	1,590	Auto veteshkarkues deri 1.0 km

Përlllogaritja e peshës specifike të vlerës që ka çdo zë në preventiv në raport me vlerën totale të tij.

Nr.	Nr. Analize	Emërtimi	Vlera totale (Lekë pa TVSH)	Pesha specifike në vlerë (%)
1	Ofertë	Helikopter me kapacitet mbajtës 0.5 ton me ganxhe rotore (llogaritur për 4 muaj me kohëzgjatje pune 6 ore ne dite)	136,382,400	26.5%
2	AN i 10	F.V Ankera ø 32 l=1 m / l=3 m	86,861,659	16.9%
3	AN i 9	F.V Beton i Sprucuar 15 cm	63,068,630	12.2%
4	AN i 1	F.V I Barrierës me rrjete metalike me kapacitet te larte mbajtës 2000 kj, h=5m, Ū=50-60°	53,921,240	10.5%
5	AN i 3	F.V Ankera ø 40 l=9 m Ū=10°	53,669,304	10.4%
6	AN i 7	F.V Rrjete metalike dopio torsion	31,940,454	6.2%
7	Ofertë	Platforme Pluskuese Permanente	31,250,000	6.1%
8	AN i 4	F.V Kavø Ø 20	20,322,432	3.9%
9	AN i 5	F.V Beton i Sprucuar 20 cm	13,149,500	2.6%
10	AN i 6	F.V Tuba drenimi ø 50 L= 5 (6x6) m Ū=14°	11,700,000	2.3%
11	AN i 11	F.V te 2 Barrierave me rrjete metalike me kapacitet te larte mbajtes 1000 kj , h=4m, Ū=50 - 60°	7,082,280	1.4%
12	AN i 12	F.V Beton I Sprucuar 10 cm	2,152,150	0.418%
13	AN i 8	F.V Barriera me rrjete metalike me kapacitet te larte mbajtes 3000 kj, h= 5m, Ū=70°	1,690,000	0.328%
14	3.244	Beton C 20/25 per mbrojtje nga erozioni	1,609,160	0.312%
15	Ofertë	Sensor i matjes së çarjeve	280,000	0.054%
16	Ofertë	Pajisje për marrjen e te dhënave nga Sensori i matjes se carjeve me lexues digital	100,000	0.019%
17	AN i 13	Germim me matrapik	19,965	0.004%
18	AN i 2	Largimi i masiveve të shkëputur	16,880	0.003%
19	3.158/1a	Transport total (largimi i masiveve te shkëputur + germime me matrapik) me auto deri 1 km	1,590	0.000%

Aneksi 2.1

Konkretisht masat e pazbatuara dhe në proces zbatimi:

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Këshilli Mbikëqyrës me vendimin nr.10,datë 15.12.2017 ka miratuar dhënien e shpërblimit financiar për punonjësit e Shoqërisë KESH sh.a, në vlerën totale prej 45,506,995 lekë, para daljes së rezultatit financiar, veprim ky në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr.10405,datë 24.03.2011 nëPër kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeveò neni 6,pika 1/b dhe pika 2.Ky veprim ngarkon me përgjegjësi anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës të cilët kanë firmosur vendimin: z. E. Gj., z. E. C., z. A. K., dhe znj. E. K. referuar Ligjit nr.9901,datë 14.04.2008 nëPër tregtarët dhe shoqëritë tregtareò , i ndryshuar, neni 163, pika 3.

1.1. Rekomandimi:Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë, të merren masa që shpërblimet për punonjësit në fund të vitit, të jepen sipas kritereve të përcaktuara në Ligjin nr. 10405, datë 24.03.2011 "Për kompetencat për caktimin e pagave dhe shpërblimeve", dhe vetëm pas daljes dhe miratimit të rezultatit ekonomiko-financiar të shoqërisë me fitim dhe të miratuar nga Aksioneri i vetëm, Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë.

Nga auditimi konstatohet se:

Ky vendim nuk është pranuar me vendimin nr.9 të Këshillit Mbikëqyrës datë 18.05.2018 “Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH”. Në këtë vendim Këshilli e konsideron të drejtë dhënien e këtij shpërblimi, të mbështetur në nenin 114, pika 1 e 2 i Kodit të Punës. Shpërblimi nuk është konsideruar se lidhet me rezultatin financiar pasi është shpërblim i veçantë në fund të vitit, e drejtë fituar në vite nga punonjësit e KESH, mbështetur edhe në kontratën kolektive të punës.

Statusi: Nuk është pranuar

2. Gjetje nga auditimi: Pavarësisht angazhimit të kësaj shoqërie për optimizimi e shpenzimeve dhe rritjen e të ardhurave, përsëri kjo shoqëri mbetet në situatë të vështirë financiare për shkaqe të natyrës ligjore dhe rregullatore, jashtë kontrollit të shoqërisë, ku me kryesorët janë : i) mos trajtimi i borxheve të mëdha të akumuluar në funksionin e Furnizuesit Publik me shumicë, ii) mos caktimi i një çmimi të arsyetuar shitje energjie që të reflektojë/mbulojë kostot e operimit dhe veprimtarisë statuore dhe ligjore të kësaj shoqërie, iii) ngadalësimit të zbatimit të reformave të sektorit në frymën e parashikimeve të Ligjit nr.43/2015, pra është vonuar rregullimi i veprimtarisë së kësaj shoqërie dhe iv),si dhe ngarkimit të pajustificuar me detyrim për shërbim publik dhe përtej mundësive të shoqërisë. Konkretisht për vitin 2014 shoqëria ka rezultuar me humbje në vlerën 22,240,664 mijë lekë(si rrjedhje e zbatimit të vendimeve të Asamblesë së Aksionerëve nr.5569/1 datë 24/07/2014 për provizionin e borxheve të trashëguara nga ndarja e OSSH deri në vitin 2006), për vitin 2015 me fitim në vlerën 797,046 mijë lekë(apo 4% e xhiros, si rezultati i një administrimi të përmirësuar dhe viti hidrik me i mirë se mesatarja shumëvjeçare), për vitin 2016 me fitim në vlerën 1,159,337 mijë lekë (ose 6% e xhiros, administrim i përditësuar dhe viti hidrik më i mirë se mesatarja shumëvjeçare), dhe i pritshmi për vitin 2017 parashikohet me humbje në vlerën 1,400,000 mijë lekë deri në 6,970,061 mijë lekë (për shkak të situatës së vështirë hidrike),detyrimi i pajustificuar për shërbim publik dhe çmim shitje që nuk mbulon kostot e operimit, referuar bilancit Menaxherial të shoqërisë, jo atij tatimor, situata financiare e kësaj shoqërie është jo vetëm shumë shqetësuese, por kapitali i saj rriskon të kalojë në vlerë negative, pra të falimentojë(në rastin më të mirë falimentim i provokuar Operacional) si rrjedhje e veprimeve dhe mosveprimeve të organeve drejtuese dhe monitoruese të saj(ERE, MIE, MF, Këshilli Mbikëqyrës dhe KM).

2.1. Rekomandimi: Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Asambleja e Aksionereve të analizohet situata ekonomiko-financiare e shoqërisë, dhe të merren masat të menjëhershme, që kjo shoqëri të mund të operojë dhe kryejë veprimtarinë e sajë si një shoqëri publike shtetërore shumë e rëndësishme për ekonominë kombëtare.

Nga auditimi konstatohet se:

Grupit të auditimit nuk i është vendosur në dispozicion dokumentacion justifikues lidhur me këtë rekomandim.

Statusi: Nuk është zbatuar

3. Gjetje nga auditimi: Në vitin 2004, me Vendim të Këshillit të Ministrave nr.122, datë 04.03.2004, është miratuar për herë të parë në zbatim të Ligjit nr.8743, datë 22.2.2001 nëPronat e paluajtshme të shtetit, lista e inventarit të pronave të paluajtshme shtetërore, të cilat i kanë kaluar në përgjegjësi administrimi shoqërisë nëKESHò sha. Pronat kanë pësuar ndryshime ndër vite, si rezultat i privatizimeve, krijimit të shoqërive (OST SHA dhe OSSHE SHA). Nga shoqëria janë bërë grupime të pasurive në terren, vlerësime etj, por nuk ka një rakordim bindës ndërmjet regjistrit të kontabilitetit me formularët që kanë shoqëruar vendimet e Këshillit të Ministrave. Ka ndryshime emërtesash të pronave me kontabilitetin. Grupet e terrenit nuk kanë marrë fillimisht të dhënat e kontabilitetit. Duke krahasuar formularët që kanë shoqëruar VKM u konstatua se:

Në HEC F., nuk evidentohet saktësisht i regjistruar në kontabilitet sipas analizës, Ish-Godina e Kinezëve zona nëBò, me sipërfaqe totale të pronës 1600 m2 dhe ndërtesë 600 m2;

Në HEC V. D., nuk evidentohet saktësisht i regjistruar në Oficinë lagjja Skënderbeu, me sipërfaqe totale 300 m² dhe 150 m² ndërtesë (sipas emërtesës).

Në HEC U., objekt i shitur, nuk janë mbartur në kontabilitet dy fjetina punëtorësh dhe nuk u gjet mbartje dhe shkarkimi nga kontabiliteti.

Në kontabilitetin në zërin në Toka, ka pozicion financiar në vlerën 1,394,836,837 lekë. Në kontabilitet trojet në shumicën e rasteve janë emërtuar tokë. Për disa pasuri të paluajtshme shoqëria nuk është pajisur me certifikatë pronësie, nuk ka një plan rilevimi të plotë (hartë), nëpërmjet së cilës të evidentohen me numrat përkatës, pasuritë e paluajtshme asete të shoqërisë. Mungesa e regjistrimeve në kontabilitet, apo shkarkimi nga kontabiliteti (pa regjistruar më parë), kanë ndikim sipas rastit në vlerën e kapitalit.

3.1 Rekomandimi: Nga Shoqëria Korporata Elektroenergjetike Shqiptare (KESH) SHA., Tiranë të ngrihen grupe pune për verifikimin e pasurive sipas formularëve që kanë shoqëruar vendimet respektive të Këshillit të Ministrave, për zvogëlimet e kapitalit, duke i krahasuar me regjistrimet dhe shkarkimet nga kontabiliteti.

- Të zbatohen procedurat ligjore, për të regjistruar në Zyrat Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme, të gjitha objektet që janë regjistruar në "Zërin troje" në kontabilitet.

Nga auditimi konstatohet se:

Me urdhrin e Administratorit nr. 56, datë 09.10.2018 "Për ngritjen e grupit të punës për verifikimin dhe saktësimin e të dhënave të Aseteve, pasuri e paluajtshme, në administrimin e shoqërisë. Aktualisht janë hartuar listat e plota dhe të rakorduara sipas VKM Nr.122/2004 dhe shpërndarjes së këtyre pasurive pas ndarjes së shoqërive OST dhe OSSH.

Statusi: Në proces

4. Gjetje nga auditimi: -Në 8 raste, studimi i vlerës së kontratës është llogaritur duke u mbështetur në studimin e tregut dhe sigurimin e ofertave për të njohur nivelin aktual të tregut, por nuk është dokumentuar nëse nga Autoriteti Kontraktor, janë kryer analizat e kostos së mallrave që do të prokurohen ,duke krahasuar elementet e mësipërm me specifikimet teknike, në kundërshtim me VKM nr.914, datë 29.12.2014 në Rregullat e prokurimit të ndryshuar, neni 59 në Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës. Në 15 procedura prokurimi, në hartimin e dokumenteve të tenderit, nuk janë dhënë argumentime mbi vendosjen e çdo kriteri të veçantë për kualifikim. Ky veprim bie në kundërshtim VKM nr.914, datë 29.12.2014 në Rregullat e prokurimit të ndryshuar. -Në 9 procedura prokurimi, specifikimet teknike nuk janë hartuar plotësisht në përputhje me nenin 23 të Ligjit nr.9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik" i ndryshuar, pasi ato nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë marke apo emri të veçantë, patentë, vizatimi ose tipi, origjinë specifike, prodhuesi ose sipërmarrje shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët nëose ekuivalent të përfshihen detyrimisht në këto specifikime.

-Në 8 procedura prokurimi, kualifikimi, shpallja fitues e operatorëve ekonomik nga KVO, si dhe lidhja e kontratave, është kryer në mënyrë të padrejtë, veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik" i ndryshuar, VKM nr.914, datë 29.12.2014 në Rregullat e prokurimit të ndryshuar, Ligjin 44/2015 në Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë në nenet 108-118, çka ngarkon me përgjegjësi komisionet e vlerësimit të ofertave. Në 12 raste anulimi i procedurave të prokurimit nga autoriteti kontraktor, është kryer pa analizuar dhe nxjerrë përgjegjësitë, për shkeljet subjektive që vërehen në procedurat e anuluar, në kundërshtim me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik" i ndryshuar, neni 24 dhe VKM nr.914, datë 29.12.2014 në Rregullat e prokurimit të ndryshuar, neni 73, pika 2. Arsytet për anulimin e procedurës duhet të jenë të bindëse dhe duhet të komunikohen të gjithë pjesëmarrësve në procedurën e prokurimit. Autoriteti kontraktor publikon njoftimin për anulimin e procedurës së

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

-Në 3 raste për vlerën 89,937 mijë lekë, zbatimi i kontratave për mallra, shërbime dhe punë publike, është kryer në kundërshtim me Ligjin nr.9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar, neni 60, pika 1, e cila përcakton se : në Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, nuk ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit dhe në ofertën fitueseò

4.1. Rekomandimi: Për rritjen e efijencës në shpenzimet publike, duke zhvilluar procedura prokurimi në përmbushje të kriterëve ligjore, kapaciteteve ekonomike, financiare dhe profesionale, në përzgjedhjen e ofertës më të mirë ekonomike, duke siguruar që Autoriteti Kontraktor të pranojë oferta të cilat janë të përballueshme, të qëndrueshme, të pakushtëzuara dhe të plotësimit të nevojave të saj:

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

-Autoriteti Kontraktor, në vijim duhet të hartojë kërkesa të veçanta për kualifikim, që të sigurojë konkurrencën e nevojshme, si një nga parimet bazë të prokurimit në blerjen e mallrave, shërbimeve dhe punëve civile, për të arritur rezultate të dëshirueshme në efektivitetin e përdorimit të fondeve. Këto kërkesa duhet të kenë në konsideratë edhe faktin që të kushtëzojnë kualifikimin e operatorëve në vartësi të shlyerjes/ose jo të detyrimeve financiare ndaj KESH, zgjidhjes së njëanshme të kontratave, ose mos përmbushjes të të gjitha detyrimeve kontraktore. Ky rekomandim mbështetet në frymën e Ligjit për prokurimin publik, si dhe në rregullat e prokurimit publik.

-Nga shoqëria t'i kushtohet vëmendje e duhur institucionale procesit të shqyrtimit dhe vlerësimit nga komisionet e vlerësimit të ofertave, i dokumentacionit ligjor dhe administrativ i operatorëve ekonomik dhe ofertave të ofertuesve, pasi në disa raste konstatohet jo korrekt.

Nga auditimi konstatohet se:

Grupit të auditimit nuk i është vendosur në dispozicion dokumentacion i justifikues lidhur me këtë rekomandim.

Statusi: Nuk është zbatuar

5. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimit për shërbime konsulentë hartim projekt preventivi për kontratën nëPastrimi i zonës para rrjetave metalike tek vepra e marrjes në kuotë 222 mnnd dhe rrjetave të punës tek seksionet e tubacioneve të agregatit nr.4 HEC F.ò, është zhvilluar në Njësinë HEC F. Termat e referencës janë përgatitur nga grupi i punës referuar shkresës nr.343 prot, datë 11.05.2016.

Delegimi për zhvillimin e procedurës së prokurimit për HEC Fierzë është bërë me shkresën nr.4571/2, datë 06.06.2016.Rezulton se sasi të orëve të punës për mekanizma për realizimin e pastrimit të dherave të përshkruara në preventivin e punimeve kanë mangësi të theksuara. Nëse merret në konsideratë maksimumi i mundshëm, për punime gjatë 24 orëve, rezulton se dherat e pastruara në sasinë e 3270 m3 janë realizuar duke pastruar 1.9 m3 në orë. Nga verifikimi i preventivit dhe analizave të çmimeve rezulton se për pastrimin e 1 m3 dhera është parashikuar përdorimi i pontonit dhe makinerive në masën 67 orë për 1 m3, pra pa asnjë argumentim dhe pa asnjë justifikim. Nëse do të nevojitej përdorimi i pontoneve dhe makinerive (greifer) për 67 orë për pastrimin e 1 m3 dhera, kontrata do të zgjaste më shumë se 30 vjet. Rritja artificiale e çmimeve për njësi ka rritur ndjeshëm vlerën e fondit limit. Disa zëra punimesh, referuar kohës së parashikuar nga projektuesi për përfundimin e kontratës dhe kohës së nevojitur në fakt për realizimin e gërmimit, i paraqesim si më poshtë:

Për zërin e punimeve në Pastrim dhe heqje materiale të ngurta (gurë dhe zhavorre me dimensione më të mëdha se 40 mm), nga përlllogaritjet rezulton se çmimi duhet të ishte jo 76,800 lekë/m³, por 2,133 lekë/m³. Vetëm sipas këtij zëri punimi, vlera e fondit limit është rritur artificialisht në shumën 205,334,250 lekë [2750 m³ x (76,800 lekë/m³-2,133 lekë/m³)].

Për zërin e punimeve në Pastrim dhe heqje materiale inerte të imëta (llum dhe dhera me dimensione më të vogla se 40 mm), me pompë thithëse nga përlllogaritja rezulton se çmimi duhet të ishte jo 78,300 lekë/m³ por 2,145 lekë/m³. Sipas këtij zëri punimi, vlera e fondit limit është rritur artificialisht në shumën 24,369,504 lekë [320m³ x (78,300 lekë/m³-2,145 lekë/m³)].

Për dy zërat e mësipërm të punimeve, fondi limit është rritur me vlerë 229,703,754 lekë (205,334,250 lekë + 24,369,504 lekë). Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr.8402, datë 19.10.1998 në Për kontrollin dhe mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit në neni 5, ku përcaktohet: *„Projektuesit, bazuar në kërkesat themelore të përshkruara në kreun II të këtij ligji, kanë përgjegjësi për projektimin e objektit”* si dhe Udhëzimin nr.2, datë 08.05.2003 në Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit.

5.1. Rekomandimi: KESH SH.A., të marrë masa për zhvillimin e procedurave të prokurimit për shërbime konsulentë në drejtorinë qendrore dhe të angazhojë specialistë të fushës me kualifikime të larta profesionale, në mënyrë që të shmangen abuzimet në përcaktimin e vlerave paraprake të përlllogaritura për punimet që do të realizohen. Të bëhen analizat e duhura për këtë rast dhe të tregohet kujdesi i duhur edhe për kontrata në të ardhmen edhe për njësitë e tjera, në mënyrë që lidhen dhe të zbatohen kontrata në përputhje me parimet e ekonomicitet, efikasitet dhe objektivitetit.

Nga auditimi konstatohet se:

Grupit të auditimit nuk i është vendosur në dispozicion dokumentacion justifikues lidhur me këtë rekomandim.

Statusi: Nuk është zbatuar

6. Gjetje nga auditimi: Marrëveshja me Shoqërinë OST SHA e miratuar me vendimin e Bordit të ERE Nr.79/2016, për shërbimet ndihmëse dhe të balancimit të sistemit elektroenergjetik ka dëmtuar buxhetin e shoqërisë KESH SH.A dhe Buxhetin e Shtetit në vlerën **1,204,546,019 lekë ose 9,029,580 euro**. Për posë sa mësipërm, grupi i auditimit ka arritur në konkluzionin e përgjithshëm se: Bilanci energjetik i shoqërisë KESH SH.A për vitin 2016 dhe 2017, është i parakorduar me transaksionet financiare energjetike respektivisht për sasinë 87,704 Mò h dhe 189,626 Mò h. Në opinionin tonë : Mos mbyllja e bilancit energjetik (mos rakordim i transaksioneve) , do të thotë se faturat e hartuara nga OST SHA, për shërbimin e balancimit nuk reflektojnë sasinë e energjisë së injektuar në kuadër të ofrimit të këtij shërbimi. Për sa trajtuar më sipër, në mungesë të mos mbylljes së bilancit energjetik për vitin 2016 dhe 2017 nga shoqëria KESH SH.A, si rrjedhojë e veprimeve dhe mos veprimeve të OST, ERE, MEI, si dhe efekteve që ndonjë korrigjim i mundshëm mund të ketë sjell në mbylljen/ose jo të pasqyrave financiare të konsoliduara të vitit 2016 dhe të pritshmit të vitit 2017, grupi i auditimit nuk ka qenë në gjendje të sigurojë të dhëna (evidencë) auditimi të mjaftueshme dhe të përshtatshme auditimi për shkak të pasigurisë të shifrave dhe të kufizimit (nuk ka evidencë të marrë në Verifikuar në OSHEE dhe OST, pra grupi i auditimit nuk është duke audituar pasqyrat financiare OSHEE dhe OST), bazuar në dhënien e një opinionit pavarësisht vlerës 1,204,546,019 lekë ose 9,029,580 euro të pasqyruar si më sipër, pra grupi i auditimit ka refuzuar dhënien e opinionit në lidhje me këtë çështje.

Shkaku : Në opinionin tonë, përveç sa mësipërm, ERE me veprimet dhe mosveprimet e saj, ka krijuar problematikë serioze në zbatim të Ligjit 43/2015 në Për sektorin e energjisë elektrike, si dhe VKM nr.244 datë 30.03.2016 në Për miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publik, i ndryshuar, duke dëmtuar në këtë mënyrë interesat e ligjshme

të shoqërisë KESH SH.A si dhe të shtetit, pasi me vendimet e saj të deritanishme nëpër miratimin e rregullave të tregut, paraqet paqartësi dhe madje konflikt të vetë dispozitave të rregullave të tregut, të cilat nuk janë hartuar në frymën e Ligjit nr.43/2015 nëpër sektorin e energjisë elektrike dhe nuk janë përshtatur me periudhën tranzitore, e cila do të sillte kalimin normal në rregullat përfundimtare miratuar sipas modelit të tregut, duke shfaqur si rregulla në zbatim të parashikimeve të Ligjit të vjetër. Konkretisht : Vendimi i ERE nr.111, datë 01.07.2016 në mbi lënien në fuqi të Vendimeve nr.139, nr.141, nr.145, nr.146, nr.147, nr.148 datë 26.12.2014, Vendimi i ERE nr.136, datë 15.08.2016 nëpër miratimin e kontratës TIP për shitblerje të energjisë elektrike ndërmjet shoqërisë së prodhimit të energjisë elektrike, askionet e së cilës kontrollohen plotësisht ose pjesërisht nga Shteti/KESH SH.A dhe furnizuesit e shërbimit universal OSHEE SHA për periudhën 01.07.2016-31.12.2016. **Edhe pse**, përveç detyrimit ligjor në rolin e monitoruesit të shoqërive publike të tregut të energjisë, ERE ka përfituar nga shoqëria KESH SH.A për periudhën viti 2014-2016 vlerën 101,406,642 lekë, në zbatim të tarifave rregullatore të vendosura çdo vit nga vetë ajo.

6.1.Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të prezantohet në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë mos rakordimi i bilancit për transaksionet financiare energjetike për vitin 2016 dhe 2017 respektivisht në sasinë 87,704 Mò h dhe 189,626 Mò h, si dhe efekteve që ndonjë korrigjim i mundshëm mund të ketë sjellë në mbylljen/ose jo të pasqyrave financiare të konsoliduara të vitit 2016 dhe të pritshmit 2017, duke i kërkuar të merren masa të menjëhershme për ngritjen e një Grupi teknik me specialiste të fushës, i cili të kryejë ekzaminimet teknike duke respektuar kërkesën e materialitetit dhe të paraqitjes së sinqertë dhe të vërtetë të transaksioneve energjetike në shoqëritë OSHEE, OST dhe KESH, me synim rakordimin e bilancit për transaksionet financiare energjetike për vitin 2016 dhe 2017.

Nga auditimi konstatohet se:

Në lidhje me zbatimin e këtij rekomandimi ERE ka marrë Vendimin nr.110, datë 14.05.2018 “Mbi zgjidhjen e mosmarrëveshjes ndërmjet KESH SH.A dhe OST SHA, lidhur me korrigjimet e faturave për shërbimin e balancimit sipas parashikimeve të akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi dhe përlllogaritjeve nga OST SHA të rakorduara dhe të pranuara nga palët përgjegjëse për periudhën 1 korrik 2016 – 31 dhjetor 2017”. Pas këtij vendimi mes shoqërisë KESH SH.A dhe OST SHA është bërë korrigjimi i faturave dhe janë dakortësuar mbi vlerat e konstatuara të cilat i ngarkohen shoqërisë OSHEE SHA. Kjo e fundit nuk e ka pranuar vendimin e ERE duke bërë kërkesë padinë ndaj ERE nr.9804/3 datë 28.06.2018 për shfuqizimin e aktit administrativ, vendimit të ERE nr.110, datë 14.05.2018 “Mbi zgjidhjen e mosmarrëveshjes ndërmjet KESH SH.A dhe OST SHA, lidhur me korrigjimet e faturave për shërbimin e balancimit sipas parashikimeve të akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi dhe përlllogaritjeve nga OST SHA të rakorduara dhe të pranuara nga palët përgjegjëse për periudhën 1 korrik 2016 – 31 dhjetor 2017”.

Gjykata Administrative e Shkallës së Parë, Tiranë ka rrëzuar padinë e OSHEE SHA me Vendimin nr.3851, datë 29.10.2018. Ky vendim është ankimuar nga ana e shoqërisë OSHEE SHA dhe çështja është për gjykim në Gjykatën e Apelit, Tiranë.

Statusi: Në proces zbatimi

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI EKONOMIK

1.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëpastrimi i zonës para rrjetave metalike tek vepra e marrjes me kuotë 222.0 MMND dhe rrjetave të punës tek seksionet e tubacioneve të ajrit në HEC F.ò, viti 2017, u konstatua se janë rritur në mënyrë të paargumentuar dhe të pabazuar ligjërisht shpenzimet në fazën e hartimit të preventivit dhe zbatimit të kësaj kontrate për:

- Faza e parë, zëri 1, investigim i gjendjes ekzistuese dhe përgatitja e dokumentacionit teknik në vlerën 6,500,000 lekë.

i Faza e parë, zëri 2, përgatitja, kontrolli dhe furnizimi i mjeteve lundruese të tipit pontoom, pajisjeve elektromekanike të nevojshme për heqjen e materialeve duke përfshirë edhe pompat, motorin, pajisjet elektromekanike të nevojshme, agregatet etj, në vlerën 15,250,000 lekë.

i Faza e parë, zëri 3, përgatitja, kontrolli dhe furnizimi i mjeteve lundruese të tipit pontoom, pajisjeve dhe makinerive të nevojshme për largimin e materialeve tek vepra e marrjes të gatshme, për transport, duke përfshirë dhe kontejnerin përkatës në vlerën 6,500,000 lekë.

-Faza e parë, zëri 4, përgatitja, kontrolli dhe furnizimi i pajisjes, kapëse e tipit greifer dhe pompë thithëse që do të përdoren për heqjen e materialeve të ngurta, në vlerën 3,740,000 lekë.

-Faza e parë, zëri 5, përgatitja, kontrolli dhe furnizimi i pajisjeve dhe sistemit elektronik të kontrollit të punimeve gjatë heqjes së materialeve të ngurta, në vlerën 1,650,000 lekë.

-Faza e parë, zëri 5, përgatitja dhe dokumentacioni teknik të objektit dhe raportimit final në vlerën 2,200,000 lekë. Shumë 35,840,000 lekë x 1.2 (TVSH) = 43,008,000 lekë. Vlera totale 43,008,000 lekë, është pjesë integrale e zërave të tjerë të punimeve të kësaj kontrate, duke

-Faza e parë, zëri 5, përgatitja, kontrolli dhe furnizimi i pajisjeve dhe sistemit elektronik të kontrollit të punimeve gjatë heqjes së materialeve të ngurta, në vlerën 1,650,000 lekë. -Faza e pestë, zëri 5, përgatitja dhe dokumentacioni teknik të objektit dhe raportimi final në vlerën 2,200,000 lekë. Shuma 35,840,000 lekë x 1.2 (TVSH) = 43,008,000 lekë. Vlera totale 43,008,000 lekë, është pjesë integrale e zërave të tjerë të punimeve të kësaj kontrate, duke rënduar padrejtësisht koston e investimit. Veprim në kundërshtim me VKM nr.914, datë 29.12.2014 në Rregullat e Prokurimit, neni 59 në Përlogaritja e vlerës limit të kontratës, VKM nr.629, datë 15.07.2015 në Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre. Për veprimin e mësipërm, është shkelur koncepti i nëbegatimit pa shkak, i ardhur si pasojë e veprimeve dhe mosveprimeve të shoqërisë projektuese, në C.ò, me përfitues padrejtësisht bashkimin e operatorëve në S. Sh.p.k & L. SPA në vlerën 43,008,000 lekë referuar Ligjit nr.7850, datë 29.07.1994 në Kodi Civil i Republikës së Shqipërisë, i ndryshuar neni 655 nëbegatimi pa shkak, ku është shprehur në mënyrë eksplicite se nëpersonin që, pa shkak të ligjshëm, ka fituar ose ka kursyer diçka në dëm të një personi tjetër, detyrohet të shpërblejë këtë të fundit për humbjet pasurore që ka pësuar, brenda caqeve të begatimit. Për pasojë vlera 43,008,000 lekë përbën dëm ekonomik për Korporatën Elektroenergjitike Shqiptare dhe Buxhetin e Shtetit. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 40-115 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

1.1. Rekomandimi: Të kërkohej në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative, si edhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **43,008,000 lekë**, nga "S. shpk & L. SRL" dhe shoqëria projektuese "C.", për shkeljet konstatuara në kontratën me objekt "Pastrimi i zonës para rrjetave metalike tek vepra e marrjes me kuotë 222.0 MMND dhe rrjetave të punës tek seksionet e tubacioneve të ajrit në HEC F.", viti 2017, për arsye se janë rritur në mënyrë të paargumentuar dhe të pabazuar ligjrisht shpenzimet në fazën e hartimit të preventivit dhe të zbatimit të kësaj kontrate, duke rënduar padrejtësisht koston e investimit në vlerën 43,008,000 lekë, vlerë e cila për Shoqërinë "Korporatën Elektroenergjitike Shqiptare" dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik. Dëmshpërblimi mbështetet në Ligjin nr.7850, datë 29.07.1994 "Kodi Civil i Republikës së Shqipërisë", i ndryshuar, neni 655 dhe neni 32.

Nga auditimi konstatohet se:

Në datën 04.02.2019 operatori "S. shpk & L. SRL" ka paditur shoqërinë "KESH" SHA me padinë nr.5680/2019 në të cilën kërkon që ti paguhet punimet e kryera të papaguara. Nga ana e shoqërisë "KESH" SHA është bërë kundërpadia me nr.1077, me datë 25.02.2019.

Statusi: Në proces zbatimi

2. Gjetje nga auditimi: Marrëveshja me Shoqërinë OST SHA e miratuar me vendimin e Bordit të ERE Nr.79/2016,për shërbimet ndihmëse dhe të balancimit të sistemit elektroenergjitik ka dëmtuar buxhetin e shoqërisë KESH SH.A dhe Buxhetin e Shtetit në vlerën **1,204,546,019 lekë ose 9,029,580 euro**. Për posë sa mësipërm, grupi i auditimit ka arritur në konkluzionin e përgjithshëm se : Bilanci energjitik i shoqërisë KESH SH.A për vitin 2016 dhe 2017, është i parakorduar me transaksionet financiare energjitike respektivisht për sasi të 87,704 Mò h dhe 189,626 Mò h. Në opinionin tonë : Mos mbyllja e bilancit energjitik (mos rakordim i transaksioneve) , do të thotë se faturat e hartuara nga OST SHA, për shërbimin e balancimit nuk reflektojnë sasinë e energjisë së injektuar në kuadër të ofrimit të këtij shërbimi. Për sa trajtuar më sipër, në mungesë të mos mbylljes së bilancit energjetik për vitin 2016 dhe 2017 nga shoqëria KESH SH.A, si rrjedhojë e veprimeve dhe mos veprimeve të OST,ERE,MEI, si dhe efekteve që ndonjë korrigjim i mundshëm mund të ketë sjell në mbylljen/ose jo të pasqyrave financiare të konsoliduara të vitit 2016 dhe të pritshmit të vitit 2017,grupi i auditimit nuk ka qenë në gjendje të sigurojë të dhëna (evidencë) auditimi të mjaftueshme dhe të përshtatshme auditimi për shkak të pasigurisë të shifrave dhe të kufizimit (nuk ka evidencë të marrë nëVerifikuarò në OSHEE dhe OST, pra grupi i auditimit nuk është duke audituar pasqyrat financiare OSHEE dhe OST),bazuar në dhënien e një opinionit pavarësisht vlerës 1,204,546,019 lekë ose 9,029,580 euro të pasqyruar si më sipër, pra grupi i auditimit ka refuzuar dhënien e opinionit në lidhje me këtë çështje.

Shkak: Në opinionin tonë, përveç sa mësipërm, ERE me veprimet dhe mosveprimet e saj, ka krijuar problematikë serioze në zbatim të Ligjit 43/2015 nëPër sektorin e energjisë elektrikeò, si dhe VKM nr.244 datë 30.03.2016 nëPër miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publikò , i ndryshuar, duke dëmtuar në këtë mënyrë interesat e ligjshme të shoqërisë KESH SH.A si dhe të shtetit, pasi me vendimet e saj të deritanishme nëPër miratimin e rregullave të tregut ò,paraqet paqartësi dhe madje konflikt të vetë dispozitave të rregullave të tregut, të cilat nuk janë hartuar në frymën e Ligjit nr.43/2015 nëPër sektorin e energjisë elektrikeò dhe nuk janë përshtatur me periudhën tranzitore, e cila do të sillte kalimin normal në rregullat përfundimtare miratuar sipas modelit të tregut, duke shfaqur si rregulla në zbatim të parashikimeve të Ligjit të vjetër. Konkretisht : Vendimi i ERE nr.111, datë 01.07.2016 nëMbi lënien në fuqi të Vendimeve nr.139, nr.141, nr.145, nr.146, nr.147, nr.148 datë 26.12.2014, Vendimi i ERE nr.136, datë 15.08.2016 nëPër miratimin e kontratës TIP për shitblerje të energjisë elektrike ndërmjet shoqërisë së prodhimit të energjisë elektrike, askionet e së cilës kontrollohen plotësisht ose pjesërisht nga Shteti/KESH SH.A dhe furnizuesit e shërbimit universal OSHEE SHA për periudhën 01.07.2016-31.12.2016. **Edhe pse**, përveç detyrimit ligjor në rolin e monitoruesit të shoqërive publike të tregut të energjisë, ERE ka përfituar nga shoqëria KESH SH.A për periudhën viti 2014-2016 vlerën 101,406,642 lekë, në zbatim të tarifave rregullatore të vendosura çdo vit nga vetë ajo.

2.1. Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të prezantohet në organet drejtuese vlera 1,204,546,019 lekë ose 9,029,580 euro, qe ka të bëjë me zbatimin e marrëveshjes të lidhur ndërmjet "KESH" sha dhe "OST" sha e miratuar me vendimin e Bordit të ERE nr. 79/2016, për shërbimet ndihmëse dhe të balancimit të sistemit elektroenergjitik, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për buxhetin e Shoqërisë "KESH" SHA. dhe Buxhetin e Shtetit.

Nga auditimi konstatohet se:

Në lidhje me zbatimin e këtij rekomandimi ERE ka marrë Vendimin nr.110, datë 14.05.2018 “Mbi zgjidhjen e mosmarrëveshjes ndërmjet KESH SH.A dhe OST SHA, lidhur me korrigjimet e faturave për shërbimin e balancimit sipas parashikimeve të akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi dhe përlllogaritjeve nga OST SHA të rakorduara dhe të pranuar nga palët përgjegjëse për periudhën 1 korrik 2016 – 31 dhjetor 2017”. Pas këtij vendimi mes shoqërisë KESH SH.A dhe OST SHA është bërë korrigjimi i faturave dhe janë dakortësuar mbi vlerat e konstatuara të cilat i ngarkohen shoqërisë OSHEE SHA. Kjo e fundit nuk e ka pranuar vendimin e ERE duke bërë kërkesë padinë ndaj ERE nr.9804/3 datë 28.06.2018 për

shfuqizimin e aktit administrativ , vendimit të ERE nr.110, datë 14.05.2018 “Mbi zgjidhjen e mosmarrëveshjes ndërmjet KESH SH.A dhe OST SHA, lidhur me korrigjimet e faturave për shërbimin e balancimit sipas parashikimeve të akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi dhe përlllogaritjeve nga OST SHA të rakorduara dhe të pranuara nga palët përgjegjëse për periudhën 1 korrik 2016 – 31 dhjetor 2017”.

Gjykata Administrative e Shkallës së Parë, Tiranë ka rrëzuar padinë e OSHEE SHA me Vendimin nr.3851, datë 29.10.2018. Ky vendim është ankimuar nga ana e shoqërisë OSHEE SHA dhe çështja është për gjykim në Gjykatën e Apelit, Tiranë.

Statusi: Në proces zbatimi

3.Gjetje nga auditimi: Gjatë kontratës nëPastrimi i zonës para rrjetave metalike tek vepra e marrjes në kuotë 222 mnnd dhe rrjetave të punës tek seksionet e tubacioneve të agregatit nr.4 HEC F.ò, në situacioni përfundimtar është rritur volume i dherave të pastruar, ndërkohë që gjatë gjithë periudhës së zbatimit të kontratës theksohet volume i punimeve është kryer në përputhje me vijën e prerjes siç tregohet në vizatime dhe thellësinë e dhënë në projekt. Po ashtu në raportet progresive, të hartuara gjatë zbatimit të kontratës është theksuar se: nëTë gjitha punimet janë matur për tû hedhur në librin e masaveò. Këto procesverbale janë nënshkruar nga kontraktori dhe mbikëqyrësi i punimeve dhe kanë të bëjnë me të gjithë periudhën e gërmimit.

-Në pikën 2 të raportit teknik përcaktohet : nëNë përgjithësi, të dhënat e projektit përputheshin me atë çfarë u konstatua në terrenò.

Bazuar në sa më sipër , fondi rezervë është kërkuar të shfrytëzohet edhe pse është deklaruar se volume nuk kanë ndryshuar. Në dokumentacionin teknik të dosjes nuk rezulton asnjë dokumentacion që vërteton matjen e volumit të gërmimeve në vend depozitim, skica apo matje të tjera, madje kërkesa për shfrytëzimin e fondit rezervë është bërë me datë 10.11.2017,ndërkohë që bazuar në procesverbalin e përfundimit të kësaj faze (faza e tretë), pastrimi i dherave ka përfunduar me 07.11.2017. Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me specifikimet teknike pika 1.3ò Dokumentet dhe vizatimetò ku përcaktohet:

nëTë gjitha vizatimet dhe dokumentet e tjera teknike që shoqërojnë këtë projekt do të jenë bazë për vlerësimin e sasisë dhe cilësisë së punës që do të bëhet për zbatimin e këtij projekti.

Kontraktori do të shqyrtojë projektin që në fillim të punës dhe përpara lidhjes së kontratës me investitorin e objektit. Kontraktori do të verifikojë të gjitha sasisë, përmasat, të dhënat teknike dhe detajet e dhëna në vizatimet dhe dokumentet teknike që shoqërojnë këtë projekt. **Kontraktori do të marrë përsipër të gjithë përgjegjësinë** në kryerjen e llogaritjeve për sasinë dhe llojet e materialeve, volumeve të punës dhe pajisjeve të kërkuara për kryerjen e kësaj puneò. Në proces verbalin e datës 07.11.2017 nëPërfundimi i fazës së tretëò mbajtur nga përfaqësuesit e kontraktorit O. P., A. Gj. dhe G. P. dhe Mbikëqyrësi i punimeve A. J. theksohet nëPastrimi i zonës përpara rrjetave është kontrolluar ecuria me anë të matjeve periodike me aparaturën tip Sonar, në mënyrë që procesi i pastrimit të zbatohet sipas kërkesave të projektitò. Sa më sipër arrihet konkluzionin se shtesa e volumeve është e paargumentuar dhe e pa justifikuar, si dhe vlera 17,123,256 lekë është përfituar padrejtësisht nga kontraktori nëS. shpk & D. SRLò dhe përbën dëm ekonomik. Veprimi i mësipërm është në kundërshtim me specifikimet teknike të kontratës pika 1.3.

-Në specifikimet teknike pika 1.6 paragrafi 11, përcaktohet se nëNë grafikun dhe zbërthimin e metodologjisë së punësò duhet të përfshihen të paktën këto aktivitete:

-Bazuar në dokumentet e tenderit, kontraktori ka paraqitur për kryerjen e punimeve mjet lundrues nëM/N Pontone Dragondaò. Në këtë mjet do të instalohej sistemi i pompave, grejferi dhe sistemi i kontrollit elektronik të punimeve. Në fakt nga ana e kontraktorit është sjellë vetëm një platformë mbajtëse, në të cilën është vendosur një Eskavator Liebherr 832 me grejfer. Në këtë platformë nuk është vendosur sistemi i pompimit për thithjen e materialeve të imëta. Nga ana e kontraktorit nuk është përcaktuar origjina e mjeteve të sjella në terren, po

ashtu në dosjen teknike nuk ka dokumentacion mbi pronësinë e tyre, apo dokumentacioni lidhur me përdorimin e tyre.

-Në raportin teknik theksohet: ËnVinci Eskavator është i pajisur me sistem pompimi për thithjen e llumrave me diametër më të vogël se 40 mm. Nga verifikimi i përbërjes së këtij lloj mekanizmi si nëpërmjet fotove, ashtu edhe dokumentacionit tjetër në dosjen teknike rezulton se **nuk disponohet pompë për thithjen e llumrave** dhe si rezultat procesi i punës sipas zërit ËnHeqja e materialeve inerte të imëta (llumra dhe gurë të vegjël < 40 mm, ose volume 320 m³ nuk është realizuar. Nga verifikimi në vend depozitimit të hedhjes së dherave nuk u konstatuan dhera me dimensione të imëta, megjithëse aty po punohet për realizimin e një kontrate tjetër. Sa më sipër nga ana e kontraktorit është përfituar padrejtësisht vlera 22,944,000 lekë (320 m³ x 59,750 lekë/m³ + TVSH), vlerë e cila përbën dëm ekonomik. Po ashtu , nga ana e kontraktorit është përfituar padrejtësisht transport për këtë zë punimi me vlerë 1,512,000 lekë (280 m³ x 4,500 lekë/m³ +TVSH). Për dy zërat e mësipërm (pastrim material të imëta dhe transporti përkatës), nga ana e kontraktorit (bashkimit të OE) ËnS. Sh.p.k & D. SRLò është **përfituar padrejtësisht vlera 24,456,000 lekë** (22,944,000 lekë + 1,512,000 lekë), vlerë e cila përbën dëm ekonomik për buxhetin e shoqërisë. Në total, për këtë kontratë , nga ana e kontraktorit ËnS. Sh.p.k & D. SRLò, është **përfituar padrejtësisht vlera 41,579,256 lekë**. (Trajtuar më hollësisht në faqet 40-115, të raportit përfundimtar të Auditimit).

3.1. Rekomandimi: Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **41,579,256 lekë**, nga kontraktori "S. Sh.p.k & D. SRL", për punime të likuiduara por të pa realizuara gjatë zbatimit të kontratës "Pastrim i zonës para rrjetave metalike tek vepra e marrjes në kuote 222 mnnd dhe rrjetave të punës tek seksionet e tubacioneve të agregatit nr. 4 HEC F. ", vlerë e cila për Shoqërinë "Korporatën Elektroenergjitike Shqiptare" dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik.

Nga auditimi konstatohet se:

Administratori i shoqërisë ka nxjerrë urdhrin nr.27, datë 02.05.2018 “Për ngritjen e grupit të punës për vlerësimin tekniko-ligjor të dokumentacionit në dosjet e zbatimit të punimeve të kontratave në të cilat raporti i auditit KLSH ka rekomanduar masa shpërblym dëmi” Ky grup përbëhet nga z. E. K., z. F. B., znj. Y. N. dhe znj. A. Q. Pas vlerësimit të dosjeve ky grup ka arritur në konkluzionin që nuk ka evidenca të mjaftueshme për ta kërkuar arkëtimin e këtij dëmi në rrugë ligjore ndaj kontraktorit, ndaj ky rekomandim nuk është pranuar nga Shoqëria “KESH” SHA dhe është refuzuar me vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr.9, datë 18.05.2018 “Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH”.

Statusi: Nuk është pranuar

4. Gjetje nga auditimi: Gjatë zbatimit të kontratës së punimeve civile ËnRiparim i veshjes së betonit të digës në bjefin e sipërm (kuota 280-296 mnnd)ò, janë certifikuar punime të realizuara që kanë të bëjnë kryesisht me shkatërrimin e veshjes ekzistuese të amortizuar dhe vendosje skelerie në sasi dhe vlerë si më poshtë :

Përshkrimi i punimeve	Njësia	Çmimi leke	Sasia në situacioni përfundimtar	Sasia faktike	Diferenca leke
Prishje strukture betoni	M3	3,271	908.1	0	2,970,395
Transport me auto 5.0 km	"	372	908	0	337,813
Skele shërbimi druri	"	1,523	426	0	648,798
Shuma :	"				3,957,006

Sa më sipër, vlera 4,748,407 lekë (3,957,006 lekë + TVSH) është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori “N.” Sh.p.k dhe përbën dëm ekonomik.

Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me Ligjin nr.8402, datë 10.09.1998 ËnPër kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit ò i ndryshuar, neni 7. (Trajtuar më hollësisht në faqet 40-115 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1. Rekomandimi: Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **4,748,407 lekë**, nga shoqëria "N." Sh.p.k, për punime të likuiduara por të pa realizuara gjatë zbatimit të kontratës "Veshje e bjefit të sipërm të HEC F.", vlerë e cila për Shoqërinë "Korporatën Elektroenergjitike Shqiptare" dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik.

Nga auditimi konstatohet se:

Administratori i shoqërisë ka nxjerrë urdhrin nr.27, datë 02.05.2018 "Për ngritjen e grupit të punës për vlerësimin tekniko-ligjor të dokumentacionit në dosjet e zbatimit të punimeve të kontratave në të cilat raporti i auditit KLSH ka rekomanduar masa shpërblim dëmi", me përbërje z. E. K., z. F. B., znj. Y. N. dhe znj. A. Q.. Pas vlerësimit të dosjeve ky grup ka arritur në konkluzionin që nuk ka evidenca të mjaftueshme për ta kërkuar arkëtimin e këtij dëmi në rrugë ligjore ndaj kontraktorit, ndaj ky rekomandim nuk është pranuar nga shoqëria "KESH" SHA dhe është refuzuar me vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr.9, datë 18.05.2018 "Për miratimin e planit të veprimeve për realizimin e masave të lëna nga KLSH".

Statusi: Nuk është pranuar

6. Gjetje nga auditimi: Nga dokumentacioni arkivor i vënë në dispozicion u konstatua se në Privatizimi i magazinës Shkozetò i kryer nga Ministria e Financave dhe regjistrimi nga ZVRPP Durrës, është kryer jo vetëm në kundërshtim me dispozitat ligjore në fuqi, duke krijuar një dëm ekonomik për shoqërinë në KESHò SHA dhe Buxhetin e Shtetit në vlerën 12,618,420 lekë, por aktualisht kjo pasuri figuron e regjistruar si aset i KESH me vlerë kontabël 22,616,529.51 lekë, sipas vlerësimit të ekspertit kontabël miratuar me urdhrin nr.544/1, datë 11.02.2015, të Ministrit të Zhvillimit Ekonomik, Tregtisë dhe Sipërmarrjes. Theksojmë se në momentin e privatizimit dhe regjistrimit për llogari të personave të tretë kjo magazinë nga Shoqëria në KESHò SHA, i është dhënë me qira Shoqërisë në OSHEEò sha. Pas vënies në dijeni nga korrespondenca shkresore midis OSHEE dhe Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë, Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, i është drejtuar kësaj të fundit me shkresën nr.1887/3 datë 07.12.2017 duke i kërkuar angazhimin e saj për verifikimin e rastit dhe trajtimin e problematikës trajtuar nga OSHEE me shkresën e saj nr.21657/9 datë 08.11.2017. Grupit të auditimit deri në datën 31.01.2018, datë në të cilën përfundoj auditimi, nuk i është vënë në dispozicion asnjë informacion zyrtar ose verbal në lidhje me këtë çështje. (Trajtuar më hollësisht në faqet 189-191, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1. Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të prezantohet në organet drejtuese vlera **12,618,420 lekë**, që ka të bëjë me "Privatizimi i magazinës Shkozet" i kryer nga Ministria e Financave dhe regjistrimi nga ZVRPP Durrës, në kundërshtim me dispozitat ligjore në fuqi, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për buxhetin e Shoqërisë "KESH" SHA. dhe Buxhetin e Shtetit.

Nga auditimi konstatohet se:

Pas shkëmbimit të korrespondencave të ndryshme mes "KESH" sha, "OSHE" sha dhe MFE ku janë argumentuar kundërshtimet për këtë veprim të MFE, në datën 22.01.2019 me shkresën nr.514 është bërë krekës padia nga "KESH" sha ndaj Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë për Konstatimin e pavlefshmërisë absolute të procesit të vlerësimit, privatizimit dhe shitjes së pasurisë së Paluajtshme objektit "Magazinë (Tetojë)", me vendodhje në Shkozet, Durrës, me sipërfaqe gjithsej 681.9 m2, nga e cila sipërfaqe nën objekt 505.6 m2.

2. Konstatimin e pavlefshmërisë absolute të aktit administrativ Kontratë Nr.7827 REP, Nr.1955 KOL, datë 22.12.2016 "Për Shitjen e Pasurisë së Paluajtshme të objektit "Magazinë (Tetojë)", me vendodhje në Shkozet, Durrës, bashkë me një pjesë sipërfaqe trualli dhe procesit të privatizimit.

3. Detyrimin e ZRPP Durrës të pasqyrojë ndryshimet përkatëse.

Çështja është ende në gjykim.

Statusi: Në proces

B.2 DËM EKONOMIK PA MUNDËSI ARKËTIMI.

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurave të blerjes së energjisë elektrike për periudhën Prill-Dhjetor 2017, dhe krahasimi me shitjen e po të njëjtës sasi energjie në të njëjtën periudhë sipas muajve respektive nga kompania ñKESHò SHA tek operatorët privat të tregut të energjisë, vihet re një diferencë e madhe midis çmimit të shitjes së energjisë nga ñKESHò SHA dhe çmimit të blerjes së energjisë nga ñOò SHA, me një diferencë në vlerën 2,831,747 Euro, e ardhur si rezultat i diferencës së madhe midis çmimit të shitjes së energjisë nga Shoqëria ñKESHò SHA kompanive E., G., X. dhe G. etj. dhe çmimit të blerjes së energjisë nga Shoqëria ñOò SHA nga këto kompani. Shkaku: a- me 31.01.2018, datë në të cilën ka përfunduar auditimi, nuk janë miratuar plotësisht (të gjitha) aktet nënligjore e rregullatore në zbatim të Ligjit 43/2015 ñPër sektorin e energjisë elektrikeò. Miratimi dhe zbatimi sa më i shpejtë i gjitha akteve ligjore, nënligjore dhe rregullatore në zbatim të Ligjit 43/2015, do të bënte të mundur operimin e ñKSEHò sha, në kushtet e një tregu konkurrues, duke mënjanuar kostot e panevojshme dhe duke rritur performancën financiare të shoqërisë, jo vetëm për periudhën aktuale por edhe në vështirimin perspektiv në sektorin e energjisë elektrike (kemi parasysh këtu periudhën kur do fillojë funksionimin Bursa Shqiptare e Energjisë Elektrike).

b-ERE me veprimet dhe mosveprimet e saj, ka krijuar problematikë serioze në zbatim të Ligjit 43/2015 ñPër sektorin e energjisë elektrikeò, si dhe VKM nr.244, datë 30.03.2016 ñPër miratimin e kushteve për vendosjen e detyrimit të shërbimit publikò, i ndryshuar, duke dëmtuar në këtë mënyrë interesat e ligjshme të shoqërisë ñKESHò SHA, si dhe të Shtetit, pasi me vendimet e saj të deritanishme ñPër miratimin e rregullave të tregutò, paraqitet paqartësi dhe madje konflikt të vetë dispozitave të rregullave të tregut, të cilat nuk janë hartuar në frymën e Ligjit nr.43/2015 ñPër sektorin e energjisë elektrikeò dhe nuk janë përshtatur me periudhën tranzitore, e cila do të sillte, kalimin normal në rregullat përfundimtare miratuar sipas modelit të tregut, duke shfaqur si rregulla në zbatim të parashikimeve të Ligjit të vjetër. Konkretisht: Vendimi i ERE nr.111, datë 01.07.2016 ñMbi lënien në fuqi të Vendimeve nr.139,nr.141, nr.145,nr.146, nr.147, nr.148 datë 26.12.2014, Vendimi i ERE nr.136, datë 15.08.2016 ñPër miratimin e kontratës TIP për shitblerje të energjisë elektrike ndërmjet shoqërisë së prodhimit të energjisë elektrike, aksionet e së cilës kontrollohen plotësisht ose pjesërisht nga Shteti/KESH SH.A dhe furnizuesit e shërbimit universal OSHEE SHA për periudhën 01.07.2016-31.12.2016ò. Edhe pse, përveç detyrimit ligjor në rolin e monitoruesit të shoqërive publike të tregut të energjisë, ERE ka përfituar nga Shoqëria ñKESHò SHA për periudhën 2014-2016, vlerën 101,406,642 lekë, në zbatim të tarifave rregullatore të vendosura çdo vit nga vetë ajo. Deri në 31.01.2018, datë në të cilën përfundoj auditimi, nuk është hartuar dhe miratuar Rregullorja e re e procedurave të tregtimit të energjisë elektrike në zbatim të VKM nr.729, datë 08.12.2017. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 122-189 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

1.2. Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë të prezantohet në organet drejtuese vlera 2,831,747 euro, që përfaqëson diferencën midis çmimit të shitjes së energjisë në vlerat 11.11 deri në 61.14 euro nga "KESH" SHA tek operatorët privat të tregut të energjisë (E., G.,X. B, dhe G. etj) dhe çmimit të blerjes së energjisë në vlerën 56.6 deri në 95.5 euro nga "OSHEE" SHA, pra këta operator energjinë e kanë blerë nga shteti shqiptar (Shoqëria "KESH" SHA dhe përsëri ja kanë shitur shtetit (Shoqërisë "OSHEE") me çmim shumë herë më të lartë duke i krijuar një humbje të drejtpërdrejtë buxhetit të shtetit dhe në fund të fundit një detyrim financiar që e paguan konsumatori fundor shqiptar, vlerë e cila përbën dëm ekonomik pa mundësi arkëtimi për Shoqërinë KESH SH.A dhe për Buxhetin e Shtetit.

-Nga organet drejtuese të merren të gjitha masat për shqyrtimin dhe miratimin e Rregullores së re të procedurave të tregtimit të energjisë elektrike në zbatim të VKM nr. 729, datë

08.12.2017, duke marrë në konsideratë problematikat që kanë dalë gjatë zbatimit të rregulloreve të mëparshme.

Shënim: Pavarësisht faktit që në auditimet e mëparshme të KLSH-se, kjo gjetje është klasifikuar si e ardhur e munguar, nga ana jonë kjo gjetje do të riklasifikohet për të gjitha rastet e konstatuara si masë shpërblim dëmi ekonomik pa mundësi arkëtimi.

Nga auditimi konstatohet se:

Ky problem i është vënë në dijeni organeve drejtuese të shoqërisë nga ana e Administratorit dhe duke u bazuar dhe te VKM nr. 729, datë 08.12.2017, Këshilli Mbikëqyrës ka marrë Vendimin nr. 2, datë 23.01.2018, për miratimin në parim të rregullave dhe procedurave standarde të tregtimit të energjisë elektrike nga Korporata Elektroenergjetike Shqiptare, KESH SH.A, e cila titullohet "Rregullore e tregtimit të energjisë elektrike nga KESH sh.a. Kjo rregullore ka pësuar përsëri ndryshim me Vendimin e Këshillit Mbikëqyrës nr.4, datë 24.04.2019 për miratimin në parim të rregullave të përgjithshme të organizimit të aktivitetit tregtar nga KESH sh.a.

Statusi: Në proces.

B.3. MASA PËR ELIMIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICENCË DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE.

1. Gjetje nga auditimi: Nga nënshkrimi dhe zbatimi i marrëveshjes me shoqërinë ñA.ò, në zbatim të:

-Vendimit të Këshillit të Ministrave nr.1363,datë 17.10.2008 ñPër miratimin e marrëveshjes së koncesionit, ndërmjet Ministrisë së Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjitikës dhe Shoqërisë ñO.ò për ndërtimin, pronësinë, shfrytëzimin, mirëmbajtjen dhe transferimin e projektit të një hidrocentrali të ri në Ashtë, në Republikën e Shqipërisë botuar në fletoren zyrtare nr.163,datë 22.10.2008;

-Marrëveshjes për shitjen e Energjisë Elektrike (Off-Take Agreement),botuar në fletoren zyrtare nr.163/1, datë 22.10.2008;

-Marrëveshjes për Koordinimin e Kaskadës mbi Lumin Drin (Cascade-Coordination Agreement) botuar në fletoren zyrtare nr.163/1, datë 22.10.2008;

Marrëveshje së Ndërlidhjes (Interconnection Agreement) , datë 07.05.2013.

Është krijuar :Reduktim i kapacitetit energjetik për HEC V. D., për Shoqërinë ñKorporatën Energjetike Shqiptareò SHA për periudhën Prill-Dhjetor 2017 **sasinë 11,914 MWh me vlerë 94,107,664 lekë ose 702,926 euro**, si dhe ka mosmarrëveshje ndërmjet Shoqërisë ñKESHò SHA dhe Shoqërisë ñA.ò SHA në lidhje me dëmshpërblimin e disbalancave të energjisë elektrike referuar Kontratës për Koordinimin e Kaskadës (CCA,e ardhur si pasojë e veprimeve dhe mos veprimet të ERE dhe Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë për mos zgjidhjen e kësaj mosmarrëveshje). (Trajtuar më hollësisht në faqet 122-189 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1. Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë dhe Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë të marrin masa për kontraktuar një konsulent ligjor për zgjidhjen me mirëkuptim të mosmarrëveshjeve ndërmjet Shoqërisë "KESH" SHA dhe Shoqërisë "A." në lidhje me dëmshpërblimin e disbalancave të energjisë elektrike referuar Kontratës për Koordinimin e Kaskadës (CCA).

Këshilli Mbikëqyrës, Administratori i Shoqërisë dhe Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, të marrin masa për të rinegociuar marrëveshjen me shoqërinë "A." me qëllimin e rikuperimit në vitet në vazhdim të vlerës prej 94,107,664 lekë ose 702,926 euro, si dhe shtimin e prodhimit të energjisë elektrike në Kaskadën e Drinit .

Nga auditimi konstatohet se:

Ky rekomandim është në proces nga ana e KESH SH.A sa kohë nga shoqëria është kontraktuar kompania e konsulencës ñK. and A.ò, me kontratën me nr.1455, datë 25.02.2015 për zgjidhjen me mirëkuptim të mosmarrëveshjes ndërmjet shoqërive, dhe deri më sot nga ana e këtij konsulenti është këshilluar shoqëria në arritjen e zgjidhjes me mirëkuptim të një mosmarrëveshjeje me shoqërinë A., ndërkohë që mosmarrëveshja për CCA, vijon të jetë në fazën e diskutimeve për zgjidhjen me mirëkuptim dhe pas dërgesës nga ana e shoqërisë ñA.ò së shkresës me nr.4762, datë 05.11.2019 për ñMarrëveshja e Shkëmbimit të Informacionit dhe Skedulimit dhe Marrëveshja e Koordinimit të Kaskadës të Lumit Drinò, ku konsulenti ka një rol kyç në ruajtjen e interesave të shoqërisë të cilin po vijon ta ushtrojë.

Statusi: Në proces

C. MASA DISIPLINORE

Mbështetur në nenet 37,141 e 153,pikat 1 dhe 2 të Ligjit nr.7691, datë 12.7.1995 ñKodi i Punësò, i ndryshuar, kontratës kolektive të punës nr.3197 prot, datë 05.04.2016, kontratave individuale të punës, i kërkojmë Administratorit të Shoqërisë ñKESHò SHA, marrjen/ose jo të masave disiplinore ndaj personelit, duke marrë në konsideratë shkeljet ligjore dhe përgjegjësiive respektive të cituar në Raportin Përfundimtar të Auditimit, të performancës së punës së tyre, si dhe të masave disiplinore të dhëna me parë në zbatim shkresës ñKESHò SHA nr.277/3 prot, datë 24.01.2018 drejtuar Kryetarit të Kontrollit të Lartë të Shtetit, pasi për personelin e cituar në këtë Raport Përfundimtar të Auditimit janë dhënë njëherë masa disiplinore dhe nuk kanë kaluar as tre muaj nga dhënia e këtyre masave.

Rekomandimi nuk është pranuar. Nga ana e Administratorit të Shoqërisë nuk është konsideruar e nevojshme dhënia e masave disiplinore për personat e përmendur në Raportin Përfundimtar.

Statusi: Pa zbatuar

Aneksi 2.6.2.1

Zërat e punës të likuiduara por të pakryera në fakt në kontratën me objekt ‘Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC K.’:

LOTI 1 – NËNOBJEKTI 1

- Në lidhje me zërin ‘*Gërmim dheu me ekskavator zinxhir 1.0 m³, ne kanale gjerësi > 2 m, prani uji ~ 2m, kategoria IV, me shkarkim në mjet*’, sipas situacionit përfundimtar është realizuar volumi prej 28,205 m³ kurse sipas librezës së masave ky volum rezulton në masën 25,464.57 m³. Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit volumi prej 2,740.43 m³, ose vlera prej **753,618.25 lekë pa TVSH**;

- Në lidhje me zërin ‘*Mbushje me gur kave, mbrojtjen e bregut*’, sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave ky volum rezulton në masën 1,831 m³. Në fakt nga analiza e librezës së masave rezulton se janë pasqyruar me gabim gjatësitë mes seksioneve tërthore nga 31.27 ml , 27.23 ml dhe 60.4 ml që janë sipas projektit, përkatësisht në 31.27 ml, 33.73 ml dhe 53.09 ml. Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit volumi prej 72 m³ (1831 m³ i 1759 m³), ose vlera prej **129,600 lekë pa TVSH**;

- Në lidhje me zërin ‘*Ngulja e pilotave me batipal*’, sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave ky volum rezulton në masën 18 ml. Në fakt nga analiza e preventivit rezulton se punimet e pilotave janë kryer nën zërin F.V pilota b/a C 16/20 dhe si i tillë, për këtë zë nuk duhet të ishte likuiduar zëri për nguljen e pilotave. Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit vlera prej **64,422 lekë pa TVSH**;

LOTI 1 – NËNOBJEKTI 2

- Në lidhje me zërin 'Gërmim dheu me ekskavator zinxhir 1.0 m^3 , në kanale gjerësi $> 2\text{ m}$, prani uji $\sim 2\text{ m}$, kategoria IV, me shkarkim në mjet', sipas situacionit përfundimtar është realizuar volumi prej $18,321.88\text{ m}^3$ kurse sipas librezës së masave ky volum rezulton në masën $17,159.98\text{ m}^3$. Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit volumi prej $1,161.9\text{ m}^3$, ose vlera prej **319,522.5 lekë pa TVSH**;

- Në lidhje me zërin 'Blloqe betoni monolit C20/25, $1.5\text{ m} \times 1.5\text{ m} \times 1.5\text{ m}$, për platenë', sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave ky volum rezulton në masën $1,314\text{ m}^3$. Në fakt nga analiza e librezës së masave ky volum ka rezultuar nga shuma prodhimeve:

$$130\text{ ml} \times 6.3\text{ ml} \times 1.5\text{ ml} = 1228.5\text{ m}^3$$

$$21.11\text{ ml} \times 2.7\text{ ml} \times 1.5\text{ ml} = 84.5\text{ m}^3$$

Gjatësia prej 6.3 ml ka rezultuar nga distanca e 4 kubikëve të betonit dhe hapësirave të ndërmjetme prej 10 cm , ose 30 cm në total për 4 kubikë betoni. Gjithashtu, edhe në drejtimin gjatësor nuk janë marrë në konsideratë hapësirat e fugave duke rritur kështu volumet e punës në librezën e masave. Në fakt, nëse i referohemi analizës së hartuar nga ana e projektuesit çmimi i marrë për njësi është për 1 m^3 betoni me dimensione sipas projektit dhe jo për hapësirat e fugave. Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit volumi prej 58.5 m^3 ($0.3\text{ ml} \times 1.5\text{ ml} \times 130\text{ ml}$) në drejtimin gjatësor si dhe volumi prej 72 m^3 ($80\text{ hapësira} \times 0.1\text{ ml/hapësirë} \times 1.5\text{ ml lartësi} \times 6\text{ ml gjerësi}$) në drejtimin tërthor të punimeve, pra volumi total 130.5 m^3 , ose vlera prej **913,500 lekë pa TVSH**;

- Në lidhje me zërin 'Blloqe betoni monolit C20/25, $1.0\text{ m} \times 1.0\text{ m} \times 1.0\text{ m}$, për platenë', sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave ky volum rezulton në masën $1,320\text{ m}^3$. Në fakt nga analiza e librezës së masave ky volum ka rezultuar nga prodhimi $220\text{ ml} \times 6\text{ ml} \times 1.0\text{ ml} = 1,320\text{ m}^3$. Gjerësia prej 6 ml ka rezultuar nga distanca e 6 kubikëve të betonit kurse gjatësia prej 220 ml është marrë si gjatësi total e realizuar nga kubiku i parë deri tek i fundit. Në fakt, nëse i referohemi analizës së hartuar nga ana e projektuesit çmimi i marrë për njësi është për 1 m^3 kubik betoni me dimensione sipas projektit dhe jo për hapësirat e fugave. Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit volumi prej 119.4 m^3 ($199\text{ hapësira} \times 0.1\text{ ml/hapësirë} \times 1\text{ ml lartësi} \times 6\text{ ml gjerësi}$), ose vlera prej **811,920 lekë pa TVSH**;

- Në lidhje me zërin 'Transport betoni me autobetoniere', sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave ky volum rezulton në masën $4,157\text{ m}^3$. Në fakt, nisur nga konstatimet e mësipërme rezulton se ka një diferencë në volume pune të pakryera për sa i takon furnizimit me beton për zërat 'Blloqe betoni monolit C20/25, $1.5\text{ m} \times 1.5\text{ m} \times 1.5\text{ m}$, për platenë' dhe 'Blloqe betoni monolit C20/25, $1.0\text{ m} \times 1.0\text{ m} \times 1.0\text{ m}$, për platenë', e në kushte të tilla ky volum as nuk është transportuar. Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit volumi prej 249.9 m^3 , ose vlera prej **399,840 lekë pa TVSH**;

LOTI 1 – NËNOBJEKTI 3

- Në lidhje me zërin 'Gërmim dheu me ekskavator zinxhir 1.0 m^3 , në kanale gjerësi $> 2\text{ m}$, prani uji $\sim 2\text{ m}$, kategoria IV, me shk. në mjet', sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave ky volum rezulton në masën $83,161.94\text{ m}^3$. Në fakt, sipas projektit të miratuar me ndryshimet përkatëse rezulton se distanca nga piketa Pk. 18 në piketën Pk. 19 është 29.8 ml dhe jo 40 ml sa pasqyron librezat e masave për këtë zë. Gjithashtu, referuar materialit fotografik të ndodhur në dosjen teknike nuk rezulton që ky volum pune të ketë nisur në një distancë prej 40 ml nga piketa Pk. 18 (në drejtim të kundërt me rrjedhën, ose në nivelin e urës). Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit volumi prej $2,304\text{ m}^3$, ose vlera prej **521,326 lekë pa TVSH**.

- Në lidhje me zërin 'Mbushje me material të gërmuar, përhapur e ngjeshur me makineri', sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave ky volum rezulton në masën $30,411\text{ m}^3$. Në fakt, sipas projektit të miratuar me ndryshimet përkatëse rezulton se distanca nga piketa Pk. 18 në piketën Pk. 19 është 29.8 ml dhe jo 40 ml sa pasqyron librezat e masave për këtë zë. Gjithashtu, referuar materialit fotografik të ndodhur në dosjen teknike nuk rezulton që ky

volum pune të ketë nisur në një distancë prej 40 ml nga piketa Pk. 18 (në drejtim të kundërt me rrjedhën, ose nën nivelin e urës). Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit volumi prej 1,077 m³, ose vlera prej **253,027 lekë pa TVSH**;

- Në lidhje me zërin *'Transport dheu me auto deri 2.0 km'*, sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave ky volum rezulton në masën 113,573.84 m³. Në fakt, sipas projektit të miratuar me ndryshimet përkatëse rezulton se distanca nga piketa Pk. 18 në piketën Pk. 19 është 29.8 ml dhe jo 40 ml sa pasqyron librezat e masave për këtë zë. Gjithashtu, referuar materialit fotografik të ndodhur në dosjen teknike nuk rezulton që ky volum pune të ketë nisur në një distancë prej 40 ml nga piketa Pk. 18 (në drejtim të kundërt me rrjedhën, ose nën nivelin e urës). Për rrjedhojë duke bërë korrigjimet rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit volumi prej 3,381 m³, ose vlera prej **642,390 lekë pa TVSH**.

Aneksi 2.6.2.6.1

Zërat e punës të likuiduara por të pakryera në fakt në kontratën me objekt 'Rehabilitimi i rrugës së Aksesit për tek kullat e ekuilibrit në HEC K.'

- Në lidhje me zërin *'Rrafshim skarpate në gjërmim, ekskavator 0.5 m³'*

Sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave rezulton se për këtë zë është likuiduar sasia prej 14,800 m³. Në fakt referuar projektit të zbatimit rezulton se sipas specifikimeve teknike për punimet e gjërimit në Kapitullin 2 *Gjërimit* pika 2.3 është kërkuar:

▪ *Gjërimi duhet të kryhet në përputhje me nivelet dhe vijën e prerjeve siç tregohet në Vizatime. Çdo thellësi më të madhe të gjërmuar nën nivelin e formacionit, brenda tolerancës së lejuar, duhet të bëhet mirë me mbushje me materiale të pranueshme me karakteristika të ngjashme nga Sipërmarrësi me shpenzimet e tij.*

▪ *Kujdes i veçantë duhet të ushtrohet kur gjërmohen prerje për të mos hequr material përtej vijës së specifikuar të prerjes dhe më pas duke shkaktuar rrezikshmëri për qëndrueshmërinë strukturore të pjerrësisë ose duke shkaktuar erozion ose disintegrimit të pjesëve të ngjeshura.*

▪ *Përmasat e prerjeve duhet të jenë në përputhje me detajet e seksione tërthore tip siç tregohen në Vizatime.*

Pra në këtë rast kur gjërimet sapo janë kryer nuk ka qenë e nevojshme në preventiv parashikimi i zërit për rrafshimin dhe aq më tepër likuidimi i tij si zë më vete. Referuar kronologjisë së punimeve arrihet në konkluzionin se volumet e punës për këtë zë janë kryer gjatë punimeve të gjërimit nën zërat *'Gjërim dheu me ekskavator zinxhir 1m³, toke e zakonshme kategoria IV me shkarkim në mjet'*, *'Gjërim shkëmbi i bute, në seksion të lirë, me ekskavator 1 m³ + transport'* dhe *'Gjërim shkëmbi mesatar me çekiç me ekskavator me zinxhir'* e për rrjedhojë ky zë nuk duhet as të ishte preventivuar dhe as të ishte situacionuar e likuiduar.

Nga ana e sipërmarrësit dhe mbikëqyrësi i punimeve nuk janë marrë masa për korrigjimin e zërit në preventiv si më sipër. Për rrjedhojë rezulton se janë përfituar tepër nga sipërmarrësi i punimeve vlera prej 2,220,000 **lekë pa TVSH**.

- Në lidhje me zërat:

a. *'Struktura monolite betoni C 20/25 (për kuneta franceze anësore) Detaj A'*

b. *'Struktura monolite betoni C 20/25 (për kuneta anësore) Detaj B'*

c. *'Struktura monolite betoni C 20/25 (për kuneta anësore) Detaj C'*

Sipas situacionit përfundimtar dhe librezës së masave rezulton se për këta zëra është likuiduar përkatësisht sasia prej 121.86 m³, 39.51 m³ dhe 73.51 m³. Në fakt referuar projektit të zbatimit dhe natyrës së zërave si më sipër rezulton se këto volume pune nuk janë struktura monolite betoni por shtresë betoni C 20/25. Duke bërë korrigjimet si rrjedhojë e diferencës në çmim mes zërave në preventiv dhe zërave të kryera në fakt, rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit shuma prej 283,500 lekë pa TVSH [234.88 m³ x (10,500 lekë/m³ i 9,293 lekë/m³)].

Si përfundim, rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve vlera 2,483,500 lekë cila përbën dëm ekonomik për buxhetin e shoqërisë KESH SHA dhe si e tillë duhet të zhdëmtohet nga ana e BOE “B.& T.& Z.” në cilësinë e sipërmarrësit të punimeve.

Aneksi 2.5.6.2.9.1

Të dhënat e procedurave, kontratave dhe shumat për të cilat janë paguar paradhënie në kundërshtim me kushtet e kontratës:

Nr.	Objekti i prokurimit	Fondi Limit i Investimit	Vlera e Kontratës pa TVSH	Data e lidhjes së kontratës	Kontraktori	Shuma e paguar paradhënie
1	Infrastrukturë TIK ndërmjet KESH sh.a Qendër dhe Njësive të Prodhimit dhe rritja e sigurisë së sistemeve TIK në KESH sh.a	80,000,000	77,271,700	20.08.2020	C.	<u>18,545,208</u>
2	Realizimi i dhomës së serverëve (BCC Site) në V. e D. dhe krijimi i kushteve teknike në HEC V.i D., HEC K. dhe HEC F.	27,800,000	25,880,000	03.11.2020	A.	<u>6,211,200</u>
3	Punime për mbrojtjen e shpatullës së djathtë mes veprës së marrjes dhe kreshtës së digës në HEC K.	540,959,527	524,681,386	17.03.2021	S.	<u>125,923,533</u>
SHUMA						<u>150,679,941</u>

ANEKSE BUXHETI

Aneksi 2.3.1

Permbledhese e treguesve ekonomiko-financiare kryesore te KESH SHA për vitin 2018

Nr.	Emërtimi	Njësia	Programi 2018 (I Miratuar)	Programi 2018 (i Rishikuari I)	Realizimi 2018
I.	Të Ardhura gjithsej	(000/lekë)	8,129,082	12,762,660	20,537,492
I.I	Të Ardhura operative	"	6,018,774	12,567,045	18,464,519
I.II.	Të Ardhura Financiare	"	2,110,309	195,615	2,072,973
II.	Shpenzime gjithsej	(000/lekë)	7,455,625	7,549,084	8,074,880
II.I.	Shpenzime Blerje Energjie	"	0	0	487,349
II.II.	Shpenzime Personeli	"	1,146,476	1,146,476	952,039
	Fond për pagat	"	603,944	603,944	545,217
	Sigurime shoqërore	"	129,180	129,180	106,295
II.III.	Blerje lëndë djegëse	"	0	0	0
II.IV.	Blerje Materiale dhe Produktesh(I+II)	"	234,677	237,112	131,768
II.V.	Shpenzime amortizimi e zhvlerësimi, humbje nga zhvlerësimi	"	2,688,108	2,695,479	2,640,367
II.VII.	Shpenzime të tjera	"	1,319,717	1,492,964	2,211,495
II.VIII.	Shpenzime Financiare	"	2,066,648	1,977,054	1,651,862
III.	Fitimi para taksave dhe të jashtëzakonshme	(000/lekë)	673,457	5,213,576	12,462,611
III.I.	Shpenzime / (Të ardhura të jashtëzakonshme)	"	0	0	0
IV.	Fitimi para taksave	"	673,457	5,213,576	12,462,611
V.	Tatim Fitimi	"	101,019	782,036	2,070,740
VI.	Fitimi i Vitit	"	572,438	4,431,539	10,391,871
VII.	TREGUESIT E PUNËS				
	NUMRI MESATAR I PUNONJËSVE	Nr.	737	737	716
	PAGA MESATARE MUJORE	lekë/muaj	68,289	68,289	64,218
VIII.	INVESTIMET	(000/lekë)	3,825,701	4,749,336	2,376,269
	Projekti i Sigurisë së Digave(Kosto e huaj)	"	2,164,352	1,922,697	917,028
	Projekti i Sigurisë së Digave (Kosto lokale)	"	432,870	377,539	176,839

Nr.	Emërtimi	Njësia	Programi 2018 (I Miratuar)	Programi 2018 (i Rishikuari I)	Realizimi 2018
	Investime me fondet e veta	"	1,228,479	2,449,100	1,282,403

Permbledhese e treguesve ekonomiko-financiare kryesore te KESH SHA për vitin 2019

Nr.	Emërtimi	Njësia	Programi 2019 (I Miratuar)	Programi 2019 (i Rishikuari I)	Programi 2019 (i Rishikuari II)	Realizimi 2019
I.	Të Ardhura gjithsej	(000/lekë)	8,445,594	5,654,289	9,199,524	9,910,230
I.I	Të Ardhura operative	"	8,249,640	5,459,832	6,881,595	6,907,989
I.II.	Të Ardhura Financiare	"	195,954	194,457	2,317,929	3,002,241
II.	Shpenzime gjithsej	(000/lekë)	8,076,903	6,696,579	8,487,992	7,718,265
II.I.	Shpenzime Blerje Energjie	"	1,759,597	418,382	2,240,121	1,658,599
II.II.	Shpenzime Personeli	"	1,171,180	1,175,893	1,175,893	992,275
	Fond për pagat	"	615,496	615,496	615,496	598,786
	Sigurime shoqerore	"	131,596	131,596	131,595	125,623
II.III.	Blerje lëndë djegëse	"	0	0	0	0
II.IV.	Blerje Materialesh dhe Produktesh(I+II)	"	333,989	320,802	209,177	89,189
II.V.	Shpenzime amortizimi e zhvlerësimi, humbje nga zhvlerësimi	"	2,738,488	2,712,571	2,719,692	2,714,052
II.VII.	Shpenzime të tjera	"	977,383	1,022,046	1,240,268	793,445
II.VIII.	Shpenzime Financiare	"	1,096,266	1,046,884	902,841	1,470,705
III.	Fitimi para taksave dhe të jashtëzakonshme	(000/lekë)	368,690	-1,042,290	711,532	2,191,965
III.I.	Shpenzime / (Të ardhura të jashtëzakonshme)	"	0	0	0	0
IV.	Fitimi para taksave	"	368,690	-1,042,290	711,532	2,191,965
V.	Tatim Fitimi	"	55,304	0	106,730	328,795
VI.	Fitimi i Vitit	"	313,387	-1,042,290	604,802	1,863,170
VII.	TREGUESIT E PUNËS					
	NUMRI MESATAR I PUNONJËSVE	Nr.	737	737	737	709
	PAGA MESATARE MUJORE	lekë/muaj	69,595	69,595	69,595	70,421
VIII.	INVESTIMET	(000/lekë)	5,008,857	3,884,502	2,654,878	1,266,596
	Projekti i Sigurisë së Digave(Kosto e huaj)	"	1,497,131	1,792,001	1,034,461	883,295

Nr.	Emërtimi	Njësia	Programi 2019 (I Miratuar)	Programi 2019 (i Rishikuari I)	Programi 2019 (i Rishikuari II)	Realizimi 2019
	Projekti i Sigurisë së Digave (Kosto lokale)	"	299,426	358,400	206,892	176,560
	Investime me fondet e veta	"	3,212,300	1,734,100	1,413,525	206,741

Përmbledhëse e treguesve ekonomiko-financiare kryesore të KESH SHA për vitin 2020

Nr.	Emërtimi	Njësia	Programi 2020 (I Miratuar)	Programi 2020 (i Rishikuar I)	Realizimi 2020
I.	Të Ardhura gjithsej	(000/lekë)	8,697,574	7,150,742	11,366,643
I.I	Të Ardhura operative	"	8,535,555	6,390,763	5,976,482
I.II.	Të Ardhura Financiare	"	162,019	759,979	5,390,161
II.	Shpenzime gjithsej	(000/lekë)	8,342,695	7,149,269	8,911,115
II.I.	Shpenzime Blerje Energjie	"	1,429,380	501,216	700,414
II.II.	Shpenzime Personeli	"	1,431,660	1,188,261	1,088,513
	Fond për pagat	"	779,644	702,888	693,187
	Sigurime shoqërore	"	151,529	138,025	136,621
II.III.	Blerje lëndë djegëse	"	0	0	0
II.IV.	Blerje Materiale dhe Produktesh(I+II)	"	320,104	130,901	86,593
II.V.	Shpenzime amortizimi e zhvlerësimi, humbje nga zhvlerësimi	"	2,867,746	2,867,746	3,534,858
II.VII.	Shpenzime të tjera	"	1,364,849	1,273,154	969,800
II.VIII.	Shpenzime Financiare	"	928,954	1,187,991	2,530,937
III.	Fitimi para taksave dhe të jashtëzakonshme	(000/lekë)	354,880	1,473	2,455,527
III.I.	Shpenzime / (Të ardhura të jashtëzakonshme)	"	0	0	0
IV.	Fitimi para taksave	"	354,880	1,473	2,455,527
V.	Tatim Fitimi	"	53,232	221	368,329
VI.	Fitimi i Vitit	"	301,648	1,252	2,087,198
VII.	TREGUESIT E PUNËS				
	NUMRI MESATAR I PUNONJËSVE	Nr.	737	737	721
	PAGA MESATARE MUJORE	lekë/muaj	88,155	88,155	80,091
VIII.	INVESTIMET	(000/lekë)	4,902,667	4,806,009	3,408,099

Nr.	Emërtimi	Njësia	Programi 2020 (I Miratuar)	Programi 2020 (i Rishikuar I)	Realizimi 2020
	Projekti i Sigurisë së Digave(Kosto e huaj)	"	1,273,639	1,273,639	1,146,346
	Projekti i Sigurisë së Digave (Kosto lokale)	"	254,728	254,728	229,269
	Investime me fondet e veta	"	3,374,300	3,277,642	2,032,483

Aneksi nr. 2.6.1:

Procedura të Zhvilluara viti 2018

Nr	Objekti	Operatori ekonomik	Vlera fond limit pa TVSH	Date lidhje kontrate	Kontrata bazë pa TVSH	Vleresuar per auditim
1	Furnizim vendosje e sistemeve te reja AVR per AG1 dhe AG2 dhe update I firmëareit te 5 seteve te monitorimit on-line BMT te transformatoreve te fuqise ne HEC V. D.	I.	199,000,000	26.07.2018	195,750,000	195,750,000
2	Furnizim vendosje sistem AVR ne HEC F. dhe upgrade I firmëare-it te 4 seteve te komunikimit on-line BMT te transformatoreve te fuqise ne HEC K.	I.	135,000,000	07.12.2018	133,000,000	133,000,000
3	Evadimi I materialeve te ngurta ne zonen poshte ures se drinit deri tek bashkimi me lumin e valbones ne HEC F.	S.	183,482,141	14.10.2018	142,881,412	142,881,412
4	Mbrojtja e anës së majtë të Biefit të sipërm të digës së Fierzës dhe ndërtimi i vendparkimit të mjeteve lundruese në HEC F.	S.	99,901,805	21.09.2018	81,966,829	81,966,829
5	Punime mbrojetese tek krahu I majte I kanalit te daljes nga ndertesat e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anesore te kanalit ne HEC K.	A. sh.p.k	250,998,149	19.10.2018	229,931,626	229,931,626
6	Rehabilitimi I galerive te drenazhit dhe thellesise brenda ndertesat se centralit, sistemit te ndricimit dhe shkalleve ne HEC V. D.	B. sh.p.k	12,506,185	02.08.2018	11,700,000	11,700,000
7	Furnizim Vendosje Komplet ajërftohsash për gjeneratorët e agregateve në Hec V.-D.	N.& P. industries	44,300,000	21.09.018	39,393,936	39,393,936
8	FV e sistemit të monitorimit të shkarkimeve pjesore tek gjeneratorët G2 dhe G4, PDGM dhe instalimi i sistemit të monitorimit on-line të shkarkimeve pjesore në gjeneratorët e HEC V. i D.	A. sh.p.k	70,000,000	18.12.2018	57,950,000	57,950,000
9	Blerje automjete pune dhe mjete multifunksionale per KESH SHA	ñM.ò& P. I.	25,000,000	06.08.2018	24,630,000	24,630,000
10	FV sistemit te thithjes dhe largimit te gazrave pas shuarjes me CO2 te	ñJ.ò sh.p.k	40,100,000	10.09.2018	38,900,000	38,900,000

Nr	Objekti	Operatori ekonomik	Vlera fond limit pa	Date lidhje kontrate	Kontrata bazë pa	Vleresuar per auditim
	zjarrit ne gjeneroretet e dhe hermetizimi I dhomave te gjeneratorëve ne HEC V. D.					
11	Mbrojtjen e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit Nr.3 dhe Nr.4 në HEC F.	ñGJ.ò, nenkontraktor R.	120,752,730	18.01.2019	114,859,500	114,859,500
12	Rehabilitimi elektro-mekanik i vinçit urë 250/30/5 Ton në sallën e makinerisë në HEC V.-D.	ñE.ò sh.p.k	89,000,000	12.04.2019	87,100,000	87,100,000
13	Rehabilitimi I diges se Gj. ne HEC V. D.	ñC.ò sh.p.k	22,815,415	13.09.2018	19,877,077	19,877,077
14	Rinovim i licensave ekzistuese dhe blerje licensash te reja dhe per pajisjet/softëare e KESH SHA per sistemet IT te instaluar	T.& C. sh.p.k	43,000,000	28.01.2019	41,858,000	41,858,000
15	Sigurim I Aseteve te TEC V. sh.a	E., S., S.	30,000,000	14.12.2018	29,980,000	29,980,000
16	Riparim automjeteve te KESH SHA per nje periudhe 3 vjecare	A. sh.p.k	134,282,700	12.11.2018	134,282,700	134,282,700
17	Ndertimi I sistemit te alarmit ne digat e kaskades se lumit Drin	R., C.& m.	75,000,000	03.10.2018	74,364,500	74,364,500
18	Sigurimi I asetave (Diga, ndertesa, tunele) per vitin 2018	D. & S.& S.	127,000,000	01.11.2018	126,980,000	126,980,000
19	Riparim i mekanizmit te operimit, faze A e celesit 4C1/SF6, 245kv, tip GL 314/FK3-1 ne HEC F.	P.	2,116,000	06.07.2021	2,102,000	
20	FV e nje elektropompe te re thellesie ne pusin nr.1 me pjese rezerve ne Hec K.	A. sh.p.k	6,500,000	20.08.2018	6,460,000	
21	Riparimi i rrjedhjeve të materialit bituminoz nga pjesa e jashtme e dhomës spirale tek Agregati Nr.3 dhe zëvendësimi i tij në HEC F.	G.. Company	26,250,000	17.09.2018	25,683,825	
22	Instalim I nje sistemi PV ne KESH SHA	Gj. sh.p.k	9,321,861	27.09.2018	8,855,673	
23	Riparime emergjente ne rroten e punes te agregatit Nr.3 HEC F.	ñE.ò	5,564,761	02.10.2018	5,559,774	
24	Blerje pajisje informatike per zyrat e administrates se HEC K.	B. E.	12,300,000	16.11.2018	12,097,800	
25	Riparim difektesh të 4 DGA-ve të monitorimit të gazeve të transformatorëve 170 MVA TR-1, TR-2, TR-3, TR-4 në Hec K.	I.	27,600,000	13.11.2018	27,200,000	
26	Furnizim vendosje 2 (dy) grupe baterish akumulatore (220 VDC/300 Ah) dhe 2 (dy) grupe baterish akumulatore (48VDC/450Ah) në Hec V.-D.	A. sh.p.k	30,400,000	19.11.20218	12,700,000	
27	Mbikqyrja e punimeve mbrojtese tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anesore të kanalit në HEC K.	I. sh.p.k	2,782,100	17.12.2018	2,680,400	
28	Mbikqyrja e punimeve per ndertimin e sistemit te alarmit ne digat e kaskades se lumit Drin	A Studio sh.p.k	1,045,416	08.01.2019	890,015	
29	Rehabilitimi I salles se telefonise, hidroizolimi tek ish zyrat e administrates dhe rikonstruksioni I objektit menca e punetore ne HEC F.	ñJ.ò sh.p.k	5,980,118	07.01.2019	5,964,952	
30	Përmirësimi dhe mbështetja e sistemit të integruar të mbledhjes, përpunimit dhe analizimit të të dhënave operationale (I.)	K. sh.p.k	4,990,000	24.12.2018	4,500,000	
31	Zhvillimi i auditit të sigurisë dhe testeve informatike të depërtimit në infrastrukturën e komunikimit dhe sistemet informatike	R. sh.p.k	8,000,000	24.12.2018	6,456,000	

Nr	Objekti	Operatori ekonomik	Vlera fond limit pa	Date lidhje kontrate	Kontrata bazë pa	Vlerësuar per auditim
32	Mbikqyrja e Punimeve për mbrojtjen e shpatit të malit mbi daljet e tuneleve të shkarkimit Nr.3 dhe Nr.4 në HEC F.	I. sh.p.k	2,667,812	18.01.2019	2,620,000	
33	I- Hartim projekt preventivi punime për mbrojtjen e kullave të ekuilibrit nga çarja e shkëmbinjve mbi to. Mbrojtja dhe sistemimi nga rrëshqitja e koluvioneve në HEC K.ò	S.& A.& I.	5,934,600	27.02.2019	5,815,900	
34	II- Hartim projekt preventivi punime për ndërtimin e rrugës së kullave të ekuilibrit në HEC K.	G. G. sh.p.k	3,718,500	15.02.2019	3,606,945	
35	III- Hartim projekt preventivi punime për rehabilitimin e tuneleve dhe galerive ndihmëse të digës HEC K.	K. sh.p.k	2,620,800	14.02.2019	2,575,000	
36	IV-Hartim projekt preventivi punime për rehabilitimin e galerive ndihmëse të digës HEC F.	G. sh.p.k	3,052,800	14.02.2019	3,005,000	
37	V-Hartim projekt preventivi punime për sistemin dhe asfaltimin e rrugës lidhëse të galerisë së kuotës 178 mmnd në F.	D., A., E.,	1,940,789	14.02.2019	1,850,000	
38	I- Mbilartësimi dhe ndërtimi I pritave malore ne perroin e Lerinit dhe Bugjonit	E. sh.p.k	11,187,000	14.02.2019	10,946,000	
39	II- Rehabilitimi I ndertesës se centralit ne HEC K.	A.& S.& I.	4,697,000	27.02.2019	4,395,000	
40	Prim Sigurimi automjetesh	I. sh.a	4,450,000	02.03.2018	4,433,667	
41	Sigurimi I aseteve (ndertesa, makineri, pajisje)	I.&S.& S.& A. sig	100,170,000	20.04.2018	100,160,000	
42	Ruajtja e HEC K. me polici private	A. S.	6,984,000	30.04.2018	5,831,853	
43	Sigurimi I aksidentëve ne pune per punënesit e KESH SHA	S.& S.& S.	23,970,000	26.06.2018	23,962,500	
44	Monitorimi I treguesëve mjedisore	V. Studio sh.p.k	6,800,000	07.12.2018	6,780,000	
45	Blerje artikuj higjensanitarë per KESH SHA	P. S. sh.p.k	2,800,000	04.01.2019	2,691,010	
46	Kolaudim dhe rimbushje fikeze zjarri	V.	3,200,000	16.11.2018	2,827,500	
47	Blerje karburant per nevojat e KESH	K. sh.a & K.	40,400,000	25.01.2019	40,400,000	
47	Shuma e procedurave te paaudituar		2,069,582,682		1,928,456,393	1,585,405,579

Procedura të Zhvilluara viti 2019

Nr	Objekti i prokurimit	Fondi Limit i Investimit	Vlera e Kontrates pa TVSH	Data e lidhjes se kontratës	Kontraktori	Vlerësuar për auditim
1	Mbikqyrje punimesh për zbatimet e punimeve në Njësitë e Prodhimit Hec F., Hec K., V.-D., SL D.	14,123,412	14,123,412	20.06.2019	A& I., H., I., I., Lead C., G., C., Gj., Studio R., E., T.	
2	Sherbime për përgatitjen e projekteve për ndërhyrjet në njësitë e prodhimit Hec F., Hec K., Hec V.-D.	33,821,469	33,821,469	08.07.2019	H. sh.p.k, I. sh.p.k , A. sh.p.k	

Nr	Objekti i prokurimit	Fondi Limit i Investimit	Vlera e Kontrates pa TVSH	Data e lidhjes se kontratës	Kontraktori	Vlerësuar për auditim
3	Kolaudim punimesh në Njësitë e Prodhimit Hec F., Hec K., V.-D., SL D.	2,055,119	2,055,119	20.06.2019	G. C. Engineering, I.	
4	Blerje pjese kembimi filtra per KEC Koman	2,572,000	2,297,600	09.07.2019	N. sh.p.k	
5	Blerje dhe instalim pajisje për sistemin menaxherial BI	2,751,500	2,558,430	27.06.2019	C. sh.p.k	
6	Riparim emergjente te rrotes se punes te tubines se agregatit nr.3 ne HEC F.	5,756,000	5,650,000	09.08.2019	ñE.ò sh.p.k	
7	Riparim i transformatorit te fuqisë 5600KVA, 10/35 KV i N/stacionit 10/35 KV HEC V.-D.	3,250,000	3,000,000	03.09.2019	R. E. sh.a	
8	Blerje gomina hermetizuese dhe prixhionjer për farfallat e droselave për agregatet në HEC K.	1,750,000	1,616,161	29.10.2019	N. sh.p.k	
9	Blerje mobilje zyresh per KESH SHA	3,560,000	2,740,508	29.10.2019	M. sh.p.k	
10	Furnizim montim tub dhe saraçineska DN 200 për magjistralin e shkarkimit të ujit teknik tek agregatët në HEC V. i D.	5,138,742	4,705,000	08.11.2019	Al. sh.p.k	
11	Furnizimi paisje dhe materiale per rivenien ne pune te N/Stacionit 35/10 KV HEC V. D.	2,683,000	2,100,000	12.11.2019	S. Co sh.p.k	
12	Riparimi i difekteve dhe kthimi në gjendje normale pune për 4 (katër) setet DGA të monitorimit on-line të gazeve të transformatoreve 150 MVA në HEC F.	25,000,000	24,700,000	18.02.2020	I. sh.p.k	24,700,000
13	Blerje dhe instalim i një transformator fuqie 170 MVA, 242/13.8 KV për HEC K.	245,830,000	243,659,920	26.03.2020	L.& S. Invest sh.p.k	243,659,920
14	Upgrade i sistemit informatik te sigurise se digave ne digen Q. V. D.	6,500,000	6,319,890	23.01.2020	D. sh.p.k	
15	Plotësimi dhe zgjerimi i sistemit të monitorimit hidrometeorologjik në Kaskadën e lumit Drin (faza e dytë dhe e tretë)	27,900,000	21,478,980	30.03.2020	A. sh.p.k	21,478,980
16	Blerje pajisje dhe pjesë rezervë për mirëmbajtjen e agregatëve e pajisjeve të centralit	51,895,239	47,018,360	18.02.2020	N. sh.p.k	47,018,360
17	Prim Sigurimi automjetesh	7,732,000	7,720,317	20.02.2019	I. sh.a	
18	Auditimi i mjedisit, sigurise dhe shendetit ne pune 3 Njesite Prodhuese nen Administrimin e KESH SHA	5,000,000	4,500,000	28.10.2019	V. Studio	4,500,000
19	Blerje artikuj kancelarie dhe informatike për KESH SHA	4,750,000	4,028,736	22.07.2019	I. sh.pk	
20	Negocim pa shpallje, Përmirësimin e imazhit dhe vizibilitetit të KESH SHA	2,743,000	2,480,000	26.07.2019	K. studios	
21	Sigurimi i aseteve te KESH SHA	199,635,706	199,634,664	13.12.2019	Al., S., S.	
22	Zhvillimi strategjik I Sektorit Energjetik (Projekt kerkimor)	69,500,000	69,350,000	03.02.2020	C.& M. sh.p.k	69,350,000
23	Vlerësimi i potencialeve dhe propozim i zhvillimeve në zonën e basenit të lumit Drin, duke u përqendruar në Njësitë e gjenerimit të KESH SHA	8,456,000	8,232,000	13.02.2020	C. + H. architects	
23	Shuma e procedurave viti 2019	732,403,187	713,790,566	0	0	410,707,260

Procedura të Zhvilluara viti 2020

Nr	Objekti i prokurimit	Fondi Limit i Investimit	Vlera e Kontrates pa TVSH	Data e lidhjes se kontratës	Kontraktori	Vlerësuar për auditim
1	Istalimi I sistemit fotovoltai ne tarracen e godines se administrates KESH	11,205,020	11,203,122	18.07.2020	E.	
2	Infrastrukturë TIK ndërmjet KESH SHA Qendër dhe Njësive të Prodhimit dhe rritja e sigurisë së sistemeve TIK në KESH SHA	80,000,000	77,271,700	20.08.2020	C.	77,271,700
3	Riparime ne kushte emergjente te rrotes se punes te turbines se AG 1 HEC F.	7,902,677	7,853,900	27.07.2020	ñE.ò	
4	Realizimi I dhomes se serverave (BCC Site) ne V. e D. dhe krijimi I ikushteve teknike ne HEC V. I D., HEC K. dhe HEC F.	27,800,000	25,880,000	03.11.2020	A.	
5	Riparimi I turbines se AG 3 ne HEC F. dhe riparimi I trubinave te agregateve ne HEC V. I D.	11,892,763	11,122,324	20.10.2020	ñE.ò	
6	Blerje dhe instalim i UPS me bateri dhe sistemim i rrjetit elektrik në godinën qendrore të KESH SHA	2,600,000	1,968,000	08.10.2020	A.	
7	Rehabilitimi i rrugës së aksesit për tek kullat e ekuilibrit ne HEC K,	116,749,590	86,549,259	29.01.2021	B.& Z.& T.	
8	Mbilartësimi dhe ndërtimi i pritave malore në përroin e Lerinit dhe Bugjoni	232,711,980				
9	Sistemimi dhe asfaltimi i rrugës lidhëse të galerisë së kuotës 178 MMND në HEC F,	82,840,453	57,927,452	21.01.2021	K. K.& P. Group	
10	Rehabilitimi i tuneleve dhe galerive ndihmëse (Aksesit) në Digën HEC K.	86,011,817	76,581,555	21.01.2021	S.& S. Vataks	76,581,555
11	Punime për rehabilitimin e galerive ndihmëse të digës hec f,	242,487,480	195,315,687	28.01.2021	N.& U.& K.	195,315,687
12	FV 5 (pesë) copë çelësa 3 polar U-245kV me gas SF6 për zëvendësimin e çelësave të blloqeve gjenerator - transformator, 4 (katër) në HEC K. dhe 1 (një) në HEC F.	150,000,000	148,725,200	25.01.2021	I.	
13	Rinovim i sistemit te mbrojtjes per 2 agregate me vendosje/konfigurim te releve te reja qe zevendesojne ato ekzistuese REG, RET.	65,000,000	61,800,000	25.01.2021	D.	61,800,000
14	Orendi dhe paisje per "Rehabilitimin e laboratorit elektrik".	10,000,000	9,792,342		A.	
15	Furnizim, Instalim, Konfigurim video-ëall ne sallën e komandes se HEC K., konfigurimi dhe aktivizimi i listes se sinjaleve te sistemit DCS K, per transmetim ne ciendren e monitorimit te dispecerise KESH SHA	45,000,000	43,197,700	29.01.2021	U.	
16	Permiresimi (Upgrade) i sistemit informatike monitorimit te sigurse se digave per digat e kaskades se lumit Drin: Diga e HEC F., Diga eHEC D. dhe digat e Zadejes dhe Rragamit, HEC V. i D.	28,847,000	27,450,600	25.01.2021	D.	
17	Blerje pajisje dhe programe informatike	9,980,000	7,732,350	25.01.2021	C.	
18	FV e sistemit te monitorimit te shkarkimeve pjesore tek gjeneratorët Hec V. D.	45,000,000	43,875,000	25.01.2021	G.	
19	Furnizim ajërftohsa per gjeneratorët e agregateve ne HEC F. dhe HEC V. D.	91,847,000	90,800,000	25.01.2021	N.	90,800,000
20	Blerje karburanti per nevojat e KESH SHA	24,712,220				-
21	Punime per mbrojtjen e shpatulles se djathte mes vepres se marrjes dhe kreshtes se	540,959,527				-

Nr	Objekti i prokurimit	Fondi Limit i Investimit	Vlera e Kontrates pa TVSH	Data e lidhjes se kontratës	Kontraktori	Vlerësuar për auditim
	diges ne HEC K.					
22	Dublimi i nivelmatesave automatike dhe integrimi I matjes se kuotave nga stacionet e nivelmatesave automatike ne sistemin e kontroll-monitorimit(CMS) per njesite e prodhimit HEC V. I D. dhe HEC F.	65,000,000	63,850,000	02.03.2021	A.	
23	Furnizim ekskavator special dhe grefer hidraulik, I pajisur me elektroniken e monitorimit , instalimit ne vepren e marrjes, kalibrimet, testet dhe provat me ngarkese 72 oreshe per pastrimin e materialeve inerte e drusore ne zonen perpara rrjetave dhe ne rrjetat e Vepres se Marrjes se Turbinave. K.	150,000,000	147,000,000	09.03.2021	A. S. Albania	147,000,000
24	Blerje automjete për nevojat e Njesive Prodhuese dhe KESH Qender	40,000,000	36,800,000	18.02.2021	A. S. Albania	
25	Mirembajtja e sistemit te vidio-monitorimit per KESH SHA zrat qendrore dhe njesite e prodhimit	16,000,000	16,000,000	30.03.2020	D. sh.p.k	
26	Perpilimi I strategjise dhe planit te veprimit per pergjegjshmerine sociale te korporates (PSK) per KESH SHA	10,822,500	10,048,500	23.07.2020	A.&EU.	
27	Prime sigurimi per automjetet e KESH SHA	2,668,731	2,662,560	11.03.2020	A. sh.a	
28	Shërbimi dhe menaxhimi i sistemit te printimit, fotokopjimit dhe skanimit. (per 4 vjet)	8,160,000	6,280,000	06.05.2020	B. sh.p.k	
29	Sigurimi i shëndetit dhe sigurimi nga aksidentet personale të punonjësve të KESH SHA (per 3 vjet)	143,093,808	143,093,808	05.05.2020	S. + S. + S. + I.	143,093,808
30	Mirembajtja dhe suporti per blade server dhe storage te infrastruktures virtuale ne KESH SHA	4,848,000	4,800,000	30.04.2020	I. + B.	
31	Suport per sistemin e brendshem te telefonise dhe upgrade	1,330,000	1,273,200	12.05.2020	T. S.	
32	Kolaudim dhe rimbushje fikes zjarri	2,843,500	2,805,400	15.09.2020	V. AL	
33	Menaxhimi financiar, Testimi I vleresimit IFRS9	3,500,000	3,200,000	30.07.2020	D. A.	
34	Blerje artikuj higjeno sanitar per KESH sh,a	6,437,000	5,206,150	09.07.2020	S.	
35	Sherbime ne funksion te rritjes se imazhit dhe organizimi I eventeve te KESH SHA	14,152,369	10,609,040	21.12.2020	L.	
36	Menaxhimi financiar (Testi i zhvlerësimit dhe IFRS9) për vitin 2020	3,200,000	2,952,000	14.01.2021	D. A.	
37	Blerje rroba pune dhe pajisje mbrojtese e punonjesve te HEV-eve	15,500,000	14,882,700	25.01.2021	U. P.	
38	Blerje materiale kancelarie dhe informatike per KESH SHA	5,518,000	3,312,819	03.02.2021	I. I.	
39	Sigurimi I aseteve te KESH SHA	198,988,769	198,899,800	11.01.2021	A., S., S., E.	
40	Blerje karburanti per nevojat e KESH SHA	24712220	24,712,219		K. sh.p.k	
40	Total procedura viti 2020	2,630,322,425	1,683,434,386	-	-	791,862,750

Aneksi nr. 2.6.2:

Fondi Limit me çmimet e manualit në tenderin e zhvilluar me objekt “Evadimi i materialeve të ngurta në zonën poshtë urës së Drinit deri te bashkimi i tij me Lumin e Valbonës në HEC F.”, “S.”.

Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Çmimi	Fondi Limit Vlera	Nr .analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
1	3.88/a	Gërmim dheu me ekskavator goma 0.25 m³, ne kanale gjerësi deri 2 m, prani uji, kategoria III, me shk ne toke	m3	3,156	560	1,767,360	3.88/a	560	1,767,360	0
2	3.89/b	Gërmim dheu me ekskavator goma 0.25 m³, ne kanale gjerësi > 2 m, toke zak, kategoria III, me shk ne mjet	m3	3,287	332	1,091,284	3.89/b	332	1,091,284	0
3	3.124/2a	Gërmim shkëmbi i forte me çekiç me ekskavator me zinxhir për rrugën hyrëse ne kantier	m3	557	4,418	2,460,826	3.124/2a	4,418	2,460,826	0
4	3.158/5a	Transport dheu me auto deri 5.0 km	m3	93,499	266	24,870,734	3.158/5a	266	24,870,734	0
5	3.47/1b/1	Rrafshim dheu ne vend-depozitimim e materialeve	m3	93,499	180	16,829,820	3.47/1a	179	16,736,321	93,499
6	3.367	Tombino me tuba betoni Ø 1000, mbi shtrese betoni	mm	15	13,195	197,925	3.367	13,195	197,925	0
7	An-9/1	Mbushje me zhavor per ndertimin e bankines provizore dhe rruges hyrese ne kantier	m2	8,966	390	3,496,740		388	3,478,808	17,932
8	3.21	Shtrese çakelli mbeturine kave t=15cm, perhapur e ngjeshur makineri	m2	3,750	823	3,086,250	3.21	823	3,086,250	0
9	3.90/b	Germim dheu me ekskavator goma 0.25 m³, ne kanale gjeresi > 2 m, prani uji, kategoria III, me shk ne mjet	m3	86,859	361	31,356,099	3.90/b	361	31,356,099	0
10	3.353	Mbushje me shkemb te germuar me pare	m3	360	637	229,320	3.353	637	229,320	0
11	3.331	Gabiona me rrjete teli te zinkuar gure kave 1x1x1 m	m3	135	5,536	747,360	3.331	5,536	747,360	0
12	3.332	Gabiona me rrjete teli te zinguar gure kave 1x1x1.5 m	m3	2,467	5,459	13,467,353	3.332	5,459	13,467,353	0
13	3.333	Gabiona me rrjete teli te zinguar gure kave 1x1x2 m	m3	7,902	4,940	39,035,880	3.333	4,940	39,035,880	0
14	3.245/1	Struktura te holla monolite betoni C25/30	m3	1,674	14,525	24,314,850	3.245/1	14,525	24,314,850	0
15	3.288	Furnizim hekur betoni i zakonshem Ø > 12 mm²	Ton	73	106,741	7,805,969	3.288	106,741	7,805,969	0

Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Çmimi	Fondi Limit Vlera	Nr .analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
		Ø12, per betonimin e pllakave te frontit kaperderdhes dhe pusit te shuarjes se energjisë dhe Bordaturat e Gabioneve								
16	2.182	Pergatitje me konstruksion metalike te thejshta (Profil L 120x120x12), per kendet e pllakave te kaskades se prites.	Ton	30	135,111	3,987,126	2.182	135,111	3,987,126	0
		SHUMA LOTI I				174,744,896			174,633,465	111,431
		Fondi rezervë 5%				8,737,245			8,731,673	5,572
		SHUMA				183,482,141			183,365,138	117,003
		T.V.SH 20%				36,696,428			36,673,028	23,401
		Vlera TOTALE				220,178,569			220,038,166	140,403

Aneksi nr. 2.6.3

Fondi Limit me çmimet e manualit “Punime mbrojtëse tek krahu i majtë i kanalit të daljes nga ndërtesa e centralit deri tek ura si dhe veshja me beton e faqeve anësore të kanalit në HEC K.”

Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Cmimi	Fondi Limit Vlera	Nr analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
I		LOTI I Sistemi i kanalit të largimit								
1	3.2	Prerje bimë të vogla Ø- 10 cm	m2	4,500	14	63,000	3.2	14	63,000	0
2	3.112/b	Gërmim dheu me eskavator zinxhir 1.0m3, në kanale me gjerësi >2 m, prani uji -2m, kategoria IV, shk në mjet.	m3	27,269	231	6,299,139	3.112/b	231	6,299,139	0
3	analizë	Prishje strukture prej betoni	m3	508	2,366	1,201,928	analizë	2,366	1,201,928	0
4	analizë	Mbushje material të gërmuar, përhapur e ngjeshur me makineri	m3	13,856	483	6,692,448	analizë	483	6,692,448	0
5	3.158/2a	Transport dheu me auto deri 2.0 km	m3	14,811	170	2,517,870	3.158/2a	170	2,517,870	0
6	3.352	Mbushje me gur kave, mbrojtjen e bregur	m3	1,398	1,810	2,530,380	3.352	1,810	2,530,380	0

Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Cmimi	Fondi Limit Vlera	Nr analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
7	analizë	F.V. Late duralumin me shkallëzime	ml	12	5,400	64,800	analizë	5,400	64,800	0
8	analizë	F.V.hidrometër automatik	copë	1	1,200,000	1,200,000	analizë	1,200,000	1,200,000	0
9	3.25/a	Gërmim me krahë në seksion të detyruar me gjerësi b<1 m., h=1.5, tokë e butë.	m3	10	843	8,430	3.25/a	843	8,430	0
10	3.837/an	Rrethim i kishës mëe kolona b/a + rrjete teli zingato.	ml	92	3,210	295,320	3.837	1,766	162,472	132,848
11	3.288	F.V. Hekur betoni i zakonshëm Ø->12 mm	kg	2,741	107	293,287	3.288	107	293,287	0
12	3.250	F.V pilota b/a C16/20	m3	2	13,388	26,776	3.250	13,388	26,776	0
13	3.251	F.V pilota b/l me batipal	m	18	3,579	64,422	3.251	3,579	64,422	0
14	3.248/an	Struktura monolite betoni me cakëll C 30/37 për platën e ankorimit	m3	17	17,715	301,155	3.248	15,386	261,562	39,593
		SHUMA LOTI I				21,558,955			21,386,514	172,441
		Fondi rezervë 5%				1,077,948			1,069,326	8,622
		SHUMA				22,636,903			22,455,840	181,063
		T.V.SH 20%				4,527,381			4,491,168	36,213
		Vlera TOTALE				27,164,283			26,947,008	217,276
Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Cmimi	Fondi Limit Vlera	Nr analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
I		LOTI I Mbrojtja gjatësore bregu i majtë								
1	3.112/b	Gërmim dheu me eskavator zinxhir 1.0m3, në kanale me gjerësi >2 m, prani uji -2m, kategoria IV, shk në mjet.	m3	16,543	231	3,821,433	3.112/b	231	3,821,433	0
2	An.164/1a/AN	Mbushje material të gërmuar, përhapur e ngjeshur me makineri	m3	9,640	483	4,656,120	AN.164/1a/AN	483	4,656,120	0
3	3.158/2a	Transport dheu me auto deri 2.0 km	m3	11,723	170	1,992,910	3.158/2a	170	1,992,910	0
4	AN-B1	Bloqe betoni monolit C20/25, 1.5 x 1.5 x 1.5 m për platene	m3	1,314	8,369	10,996,866	AN-B1	8,369	10,996,866	0

Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Cmimi	Fondi Limit Vlera	Nr analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
5	AN-B2	Bloqe betoni monolit C20/25, 1.0 x 1.0 x 1.0 m për platene	m3	1,344	7,634	10,260,096	AN-B2	7,634	10,260,096	0
6	AN-B3	Bloqe betoni monolit C20/25, 1.0 x 1.0 x 2.0 m për skarpaten	m3	1,480	7,987	11,820,760	AN-B3	7,987	11,820,760	0
7	3.771/c	Transport betoni me autobetoniere 2.0 km	m3	4,138	1,020	4,220,760	3.771/c	1,020	4,220,760	0
8	3.184/b	Shtresë zhavori lumi t = 40 cm, për filtër	m3	2,791	627	1,749,957	3.184/b	627	1,749,957	0
9	3.184/a	Shtresë zhavori lumi t = 30 cm, për filtër	m3	1,499	502	752,498	3.184/a	502	752,498	0
10	3.352	Veshje me gurë kave për mbrojtjen e bregut	m3	6,730	1,810	12,181,300	3.352	1,810	12,181,300	0
11	3.338/AN	Gabiona me rjete teli të zinguar, gurë kave 1 x2x0.5 m	m3	391	7,135	2,789,785	3.338	6,232	2,436,712	353,073
12	3.333/AN	Gabiona me rjete teli të zinguar, gurë kave 1 x1x2 m	m3	798	5,721	4,565,358	3.333	4,940	3,942,120	623,238
13	3.158/2a	Transport gurë kave me auto deri 2.0 km	m3	7,919	170	1,346,230	3.158/2a	170	1,346,230	0
14	AN-31	Gjeotekstil me gramaturë 180 g/m2	m3	1,552	265	411,280	AN-31	265	411,280	0
		SHUMA LOTI I				71,565,353			70,589,042	976,311
		Fondi rezervë 5%				3,578,268			3,529,452	48,816
		SHUMA				75,143,621			74,118,494	1,025,127
		T.V.SH 20%				15,028,724			14,823,699	205,025
		Vlera TOTALE				90,172,345			88,942,193	1,230,152
Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Cmimi	Fondi Limit Vlera	Nr analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
I		LOTI I Sistemimi i shtratit lumit 300 m								
1	3.112/b	Gërmim dheu me eskavator zinxhir	m3	77,834	231	17,979,654	3.112/b	231	17,979,654	0

Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Cmimi	Fondi Limit Vlera	Nr analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
		1.0m3, në kanale me gjerësi >2 m, prani uji -2m, kategoria IV, shk në mjet.								
2	AN.164/1a/AN	Mbushje material të gërmuar, përhapur e ngjeshur me makineri	m3	30,285	483	14,627,655	AN.164/1a	483	14,627,655	0
3	3.158/2a	Transport dheu me auto deri 2.0 km	m3	108,119	170	18,380,230	3.158/2a	170	18,380,230	0
		SHUMA LOTI I				50,987,539			50,987,539	0
		Fondi rezervë 5%				2,549,377			2,549,377	0
		SHUMA				53,536,916			53,536,916	0
		T.V.SH 20%				10,707,383			10,707,383	0
		Vlera TOTALE				64,244,299			64,244,299	0
Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Cmimi	Fondi Limit Vlera	Nr analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
I		LOTI II Sistem i shtratit lumit deri Temal								
1	3.158/2a	Gërmim dheu me eskavator zinxhir 1.0m3, në kanale me gjerësi >2 m, prani uji -2m, kategoria IV, shk në mjet.	m3	144,592	231	33,400,752	3.112/b	231	33,400,752	0
2	AN.164/1a/AN	Mbushje material të gërmuar, përhapur e ngjeshur me makineri	m3	56,589	483	27,332,487	AN.164/1a	483	27,332,487	0
3	3.158/2a	Transport dheu me auto deri 2.0 km	m3	201,181	170	34,200,770	3.158/2a	170	34,200,770	0
		SHUMA LOTI II				94,934,009			94,934,009	0
		Fondi rezervë 5%				4,746,700			4,746,700	0
		SHUMA				99,680,709			99,680,709	0
		T.V.SH 20%				19,936,142			19,936,142	0
		Vlera TOTALE				119,616,851			119,616,851	0
		SHUMA LOTI I + II				239,045,856			237,897,104	1,148,752
		Fondi rezervë 5%				11952292.8			11,894,855	57,438

Nr.	nr. Analizës	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Cmimi	Fondi Limit Vlera	Nr analizës	çmimi sipas manualit	vlera	diferenca
		SHUMA				250,998,149			249,791,959	1,206,190
		T.V.SH. 20%				50199629.76			49,958,392	241,238
		VLERA TOTALE				301,197,779			299,750,351	1,447,428

Aneksi 2.6.4

Vlera e këtyre ndryshimeve për zërat e punimeve:

Nr.	An.	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Çmimi	Oferta	Shtuar sasi	vlerë
	2	PUNIME CIVILE						
7		Mur mbajtës e themele me gur mozaik llaç çim,M 50	m ³	320	5,300	1,696,000	61	323,300
9		F.V. portë metalike dekorative rrëshqitëse	m ²	6.5	20,000	130,000	2.5	50,000
10		Germim dheu me ekskavator zingjiir, 0.5m ³ , në kanale gjerësi >2 m, tokë e zakonshme, kategoria IV, me shk në mjet	m ³	3,281	490	1,607,690	23.6	11,564
11		Transport dheu me auto deri 3.0 km	m ³	3,200	450	1,440,000	23.6	10,620
12		Rrafshim skarpate ne germim, ekskavator 1 m ³	m ²	1,510	150	226,500	455	68,250
13		Shtrese zhavor lumi t=20cm	m ²	2,142	160	342,720	1489	238,240
16		Struktura monolite betoni C 20/25	m ³	62	7,600	471,200	37.6	285,836
18		Cilindrim shtrese zhavori t=10cm, me rul	m ²	2,200	80	176,000	284	22,720
19		Shtresë binderi me zall lavatrice, 5 cm, me makineri	m ²	1,085	650	705,250	157	102,050
		SHUMA 2	Lekë					1,112,580
	3.5	FURNIZIM PAJISJE DHE PJESË NDËRRIMI TË REJA						
63		Furnizim, montim rrjeta metalike 700 x 2400 (për të 6 portat)	kg	490	350	171,500	275	96,075
		SHUMA 3.5	Lekë					96,075
	4.2	PUNIME ELEKTRIKE						
133		F.V pusetë betoni e parapërgatitur me kapak gize 30 x 30 x 30 cm	copë	1	4,500	4,500	4	18,000
		SHUMA 4.2	Lekë					18,000
	5	PUNIME PËR NDËRTESAT E ROJEVE						
156		Prishje mur tulle me pastrim	m ³	2.1	1,500	3,150	115.4	173,100
176		F.V automat termo/el.manj. diferencial 2P 220V,16 A	copë	1	4,500	4,500	1	4,500

Nr.	An.	Përshkrimi i punimeve	Njësia	Sasia	Çmimi	Oferta	Shtuar sasi	vlerë
		SHUMA 5	Lekë					177,600
		TOTALI	Lekë					1,404,255
		TVSH 20 %	Lekë					280,851
		TOTALI me TVSh.	Lekë					1,685,106

Aneksi 2.11.1

Penalitete të llogaritura sipas kontratave të lidhura ndërmjet KESH SHA dhe shoqërisë N4T

Periudha lëvrimit	Data faturës	VL. Faturë EU	Data pagese	Shuma Paguar Eu	VL. Mbetur Eu	Ditë pagese	Ditë Vonese	Norma %	Kamat Vonesë Eu
Prepayment invoice nr. 2345/2, datë 26.4.2021									
26 Prill deri 2 maj 2021	26.4.2021	897,640.00							
			30.4.2021	-	897,640.00	4.00	-	8.00	-
			28.6.2021	50,000.00	847,640.00		59	8.00	11,607.80
			7.2.2021	50,000.00	797,640.00		4	8.00	743.10
			19.7.2021	50,000.00	747,640.00		17	8.00	2,972.00
			23.7.2021	50,000.00	697,640.00		4	8.00	655.50
			30.7.2021	50,000.00	647,640.00		7	8.00	1,070.40
			9.8.2021	50,000.00	597,640.00		10	8.00	1,419.50
			17.8.2021	50,000.00	547,640.00		80	8.00	1,047.90
			20.8.2021	50,000.00	497,640.00		3	8.00	360.10
			30.8.2021	50,000.00	447,640.00		10	8.00	1,090.70
			20.9.2021	50,000.00	427,640.00		21	8.00	2,060.40
			23.11.2021	20,000.00	427,640.00		64	8.00	5,998.70
A. Shuma									29,026.10
Prepayment invoice nr. 2809/2, datë 28.5.2021									
29 Maj deri 6 Qershor 2021	28.5.2021	955,398.40	4.6.2021		955,398.40	7.00		8.00	
			4.6.2021		955,398.40			8.00	
			23.11.2021		955,398.40		172	8.00	36,017.20
B. Shuma.....									36,017.20
Prepayment invoice nr. 2958/2, datë 7.6.2021									

Periudha lëvrimit	Data faturës	VL. Faturë EU	Data pagese	Shuma Paguar Eu	VL. Mbetur Eu	Ditë pagese	Ditë Vonese	Norma %	Kamat Vonesë Eu
7 deri 11 Qershor 2021	7.6.2021	905,300.50	11.6.2021		905,300.50	4.00			
			11.6.2021		905,300.50				
			23.11.2021		905.300.5		165	8.00	32,739.50
C. Shuma.....									32,739.50
Totali A+B+C									97,782.80