



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
RAPORT PËRFUNDIMTAR PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË OPERATORIN E
SISTEMIT TË TRANSMETIMIT (OST) SHA

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI

“MBI PËRPUTHSHMËRINË”

NË SUBJEKTIN

“OPERATORI I SISTEMIT TË TRANSMETIMIT (OST)” SHA

Maj 2022

Nr.	Përshkrimi	Faqe
I.	PËRMBLEDHJA EKZEKUTIVE	3
	Përshkrim i shkurtës i Projektit të Auditimit	3
	Përshkrim i gjetjeve kryesore dhe rekomandimet	3-9
	Konkluzioni i përgjithshëm dhe Opinioni i Auditimit	9-10
II.	HYRJA	11
	1. Objekti i auditimit	11
	2. Qëllimi i auditimit.	11
	3. Identifikimi i çështjes	11
	4. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese	11
	5. Përgjegjësitë e audituesve	12
	6. Kriteret e vlerësimit	12
	7. Standardet e auditimit	12
	8. Metoda e auditimit	12
	9. Dokumentimi i auditimit	12
III.	PËRSHRIMI I AUDITIMIT	13-137
	1. Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim	13
	2. Përshkrimi i rezultateve sipas drejtimeve të auditimit.	13-137
	1. Mbi realizimin e rekomandimeve të lëna nga auditimet e mëparshme.	13-16
	2. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e organeve drejtuese (Asambleja e Përgjithshme, Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori), përputhshmëria ligjore e vendimeve të marra.	16-18
	3. Mbi hartimin, shqyrtimin, zbatimin dhe raportimin e programit ekonomiko-financiar.	18-26
	4. Mbi zbatimin e strukturës organizative dhe dispozitave ligjore në fuqi për dhënien e pagave dhe shpërblimeve.	26-37
	5. Mbi mbajtjen e evidencave kontabël, hartimin dhe miratimin e pasqyrave financiare, evidentimin, ndjekjen dhe pasqyrimin e debitorëve dhe kreditorëve, si dhe përlogaritjen, njohjen, regjistrimin dhe pagesën e detyrimeve fiskale dhe sigurimeve shoqërore e shëndetësore.	38-44
	6. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në fushën e prokurimit të fondeve publike, lidhjen e zbatimit të kontratave.	44-125
	7. Mbi auditimin me zgjedhje të pagesave të kryera me anë të arkës dhe bankës, shpenzimeve administrative dhe zbatimin e dispozitave ligjore në fushën e prokurimeve me vlerë të vogël.	125-130
	8. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit.	130-132
	9. Mbi zbatimin e procedurave ligjore për transmetimin e energjisë elektrike dhe interkonjeksioni ndërkombëtar.	132-137
IV.	GJETJET DHE REKOMANDIMET	137-157
V.	ANEKSE	158-172

I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

1. Përshkrimi i shkurtër i Projektit të Auditimit.

Në zbatim të Programit të Auditimit nr. 548/6, datë 07.09.2021, i ndryshuar, miratuar nga Kryetari i KLSH, nga data 08.09.2021 deri më datën 11.12.2021, në Operatorin e Transmetimit të Energjisë, OST sh.a, u krye në teren auditimi i nëPërputhshmërisë.

Auditimi mbuloi periudhën: prej 01.11.2018 deri më datën 31.12.2020 dhe u shtri mbi çështjet kryesore të veprimtarisë së institucionit si: menaxhimi financiar dhe kontrolli i brendshëm vlerësimi i veprimtarisë së auditit të brendshëm, përputhshmëria e veprimtarisë së organeve drejtuese të shoqërisë, planifikimi dhe zbatimi i programit ekonomik e financiar, mbajtja e kontabilitetit dhe hartimin e pasqyrave financiare, marrëdhëniet e punës dhe pagat, planifikimi dhe zhvillimin i procedurave të prokurimit publik, si dhe zbatimin e kontratave për punë, mallra dhe shërbime.

Për përfitimin e rezultateve të auditimit, grupi i auditimit u mbështet mbi dy elementë: në sistemin e kontrollit të brendshëm dhe në punën konkrete mbi evidencat e auditimit. Audituesit janë kujdesur që evidencat me të cilat kanë punuar për të argumentuar rezultatet e auditimit, të plotësojnë tre cilësi: të jenë të përshtatshme (ka lidhje me çështjen që auditohen), të besueshme (burimi nga vjen evidenca të ketë besueshmëri) dhe të mjaftueshme (sasia e evidencës të jetë e mjaftueshme për arritjen e konkluzioneve të auditimit). Në përfundim të punës audituese në terren, nga Grupi i Auditimit janë mbajtur dhe protokolluar në subjekt 13 Aktkonstatime dhe 1 Aktverifikim.

Pas kryerjes së takimit përmbyllës mes palëve nga subjekti u paraqitën kundërshtitë për aktet e mbajtura. Pas hartimit të Projektraportit, nga subjekti i audituar janë bërë kundërshtime, të cilat janë trajtuar nga Grupi i Auditimit dhe janë bërë pjesë të materialit në Projektraportin e Auditimit dhe në Raportin Përfundimtar të Auditimit.

2. Përshkrim i gjetjeve kryesore dhe rekomandimeve:

Nr.	Përmbledhje e gjetjes	Referenca me Raportin	Rëndësia	Rekomandimi
1	Operatori i Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a është audituar nga Kontrolli i Lartë i Shtetit, për periudhën nga data 01.07.2017 deri me datë 31.10.2018, për të cilin Raporti Përfundimtar dhe rekomandimet për përmirësimin e gjendjes i janë dërguar subjektit të audituar me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019. K Kontrolli i Lartë i Shtetit ka përcjellë pranë Operatorit të Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a, Raportin e Auditimit nëMbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i ushtruar në OST sh.a, me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në Operatorin e Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020 në të cilin janë paraqitur në mënyrë të detajuar rezultatet e kontrollit dhe janë dhënë rekomandimet për marrjen e masave përkatëse për zbatimin e rekomandimeve të konsideruara në proces, të zbatuara pjesërisht, ose të pazbatuara. OST sh.a me shkresën nr. 7405/3, datë 07.06.2021 drejtuar KLSH nëMbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i ushtruar në OST sh.a, me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në OST sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020, ka informuar Kontrollin e Lartë të Shtetit mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna për periudhën nga data 01.07.2017 deri me datë 31.10.2018. -Nga rikërkimi i zbatimit të 7 rekomandimeve masa	Pika 2.1, Faqe 16-18	E lartë	Administratori i Operatorit të Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a, të analizojë me përgjegjësi rekomandimet e pa zbatuara, duke marrë masa të menjëhershme për analizimin e shkaqeve dhe përgjegjësi konkrete ligjore për moszbatimin e tyre, si dhe të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe ligjore për zbatimin e plotë të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm sipas Raportit Përfundimtar të Auditimit, përcjellë nga KLSH me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019.

	organizative të mbetura në proces ka rezultuar se: janë zbatuar pjesërisht 4 rekomandime dhe 3 rekomandime nuk janë zbatuar. -Nga rikërkimi i zbatimit të 8 rekomandimeve të mbetura në proces ose të pazbatuara / masa për shpërblim dëmi në vlerën 10,904 mijë lekë rezulton se: janë zbatuar 3 rekomandime në vlerën 6,698 mijë lekë, nuk janë zbatuar 2 rekomandime në vlerën 3,923 mijë lekë, 2 rekomandime janë në proces në vlerën 147 mijë lekë dhe 1(një) rekomandim në vlerën 135 mijë lekë është zbatuar pjesërisht. -Nga rikërkimi i zbatimit të 5 rekomandimeve/ masa me vlerë 146,300 mijë lekë për shpenzime të kryera jo në përputhje me parimet e efektivitetit, efikasitetit dhe ekonomicitetit (3E), rezultoi se: është zbatuar 1(një) rekomandim në vlerën 9,826 mijë lekë, ndërsa 4 rekomandime janë zbatuar pjesërisht. -Nga rikërkimi i zbatimit të 2 rekomandimeve/masa disiplinore të mbetura në proces, është konstatuar se janë zbatuar 2 rekomandime.			
2	Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt: "Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsj-Shumat", "Ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel - Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë" dhe "Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan-Cërrik", për punë të formës Ëme çelësa në dorë, rezultoi se, Njësia e Prokurimit (NJP) në përgatitjen e Dokumenteve Standarde të Tenderit (DST), në kërkesat për kualifikim ka kërkuar në mënyrë të pa argumentuar me natyrën dhe volumet e punës disponimin e një sërë inxhinieresh, duke përfshirë dhe inxhinier pyjesh, si dhe numër mesatar punonjësisht të paargumentuar. Vendorsja e kriterit mbi stafin teknik, specialistin, punonjësin që ofertuesi duhet të disponojë, shtrirë në periudha të gjata kohore apo i pasqyruar në licencën e shoqërisë, si kusht për realizimin e kontratës që prokurohet duke kërkuar që të jetë staf i shoqërisë i pasqyruar në licencën e saj, nuk është e argumentuar dhe e nevojshme, pasi është e rëndësishme të vërtetohet disponimi i specialistit, punonjësit të kërkuar në momentin e zhvillimit të procedurës së prokurimit dhe periudhën e zbatimit të kontratës objekt prokurimi, për sa kohë vërtetohet se, janë punësuar pranë operatorit ekonomik dhe jo kohëzgjatja e disponimit për periudhat e mëparshme. Sa sipër veprimet nuk janë në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, nen 26, pika 5. NëKërkesat e veçanta të kualifikimit dhe në kundërshtim me pikën 3 të nenit 46 nëKualifikimi i ofertuesve të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër Prokurimin Publik, i ndryshuar.	Pika 2.6, faqe 44-125	E Lartë	Nga Njësia e Prokurimit në OST sh.a, në hartimin e kërkesave për kualifikim të Dokumenteve Standarde të Tenderit, për provimin e kapaciteteve profesionale nga OE duhet të argumentojë një për një të gjitha kërkesat, duke patur për bazë objektin e prokurimit si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv, duke mundësuar sa më shumë të jetë e mundshme konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël me qëllim rritjen e ekonomicitetit dhe efikasitetit të prokurimit.
3	Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt: "Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsj-Shumat", "Ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel - Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë" dhe "Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan-Cërrik", rezultoi se, nga Njësia e Prokurimit (NJP) në përgatitjen e Dokumenteve Standarde të Tenderit (DST), në kërkesat për kualifikim, me qëllim për të provuar aftësitë profesionale të Operatorëve Ekonomikë janë kërkuar një sërë licencash profesionale të tipit nëNP dhe nëNS, e përveç këtyre në mënyrë të pa argumentuara me objektin e punës janë kërkuar dhe licenca të tipit nëQKL, konkretisht: Operatori ekonomik të ketë licencë, QKL III.2.B nëGrumbullim, Transportim, Ruajtje, e mbetjeve". Operatori ekonomik të ketë Licencë për Veprimtaritë e ekspertizës lidhur me ndikimin në mjedis (Auditim mjedisor ndikim në	Pika 2.6, faqe 44-125	E Lartë	Të merren masat që nga Njësia e Prokurimit në OST sh.a në cilësinë e Autoritetit Kontraktor në kërkesat për kualifikim si pjesë e Dokumenteve Standarde të Tenderit, me qëllim provimin nga Operatorët Ekonomikë të kapaciteteve profesionale duhet, ti argumentojë një për një të gjitha kërkesat për licenca profesionale të kërkuar, duke patur për bazë objektin e prokurimit si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv.

	mjedis) Kodi III.2.A. Këto licenca janë të pa argumentuara, por dhe të pa nevojshme për objektin e kontratës, pasi është e mjaftueshme vërtetimi i aftësive profesionale të shoqërisë nëpërmjet licencave të kërkuar, po nga kjo NJP, në DST të tipit nNPo dhe nNSo e që i shërbejnë përbushjes së punimeve objekt i kontratës. Kërkesa për licencat e mësipërme duhet të përkonte me tipologjinë e objektit të kontratës që prokurohet. Nga ana e Njesisë së Prokurimit nuk janë argumentuar teknikisht dhe dokumentuar, kërkesat por vetëm i janë referuar dispozitave ligjore që e lejojnë Autoritetin Kontraktor për të kërkuar, por çdo kërkesë duhet të jetë e argumentuar teknikisht bazuar në objektin e kontratës së prokurimit në volume dhe zërat e punimeve, në mospërputhje me pikën 3 të nenit 46 nKualifikimi i ofertuesve të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, si dhe me nenin 57 dhe 61 nHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit të VKM nr. 914, datë 29.12.2014. -Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt <i>"Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsa-Shumat"</i>, për punë të formës nme çelësa në dorë, nga Njësia e Prokurimit (NJP), është ndërhyrë tre herë me modifikimin e dokumenteve të tenderit, konkretisht: <u>Ndërhyrja e parë</u> me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi më datë 01.07.2019 kur tenderi ishte caktuar të zhvillohej më datë 10.07.2019, duke ndryshuar afatin kohor për hapjen e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje shtyhet nga data 10.07.2019, në datën 24.07.2019. <u>Ndërhyrja e dytë</u> me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi, më datë 22.07.2019, duke ndryshuar afatin kohor më datë 05.08.2019. <u>Ndërhyrja e tretë</u> me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi më datë 02.08.2019, duke ndryshuar afatin kohor më datë 14.08.2019. Me modifikimet e DST, NJP, pavarësisht argumentimit, nuk ka bërë me dije se nga është nisur për të realizuar këto ndryshime të cilat kanë rezultuar si tek Shtojca 12 nKriteret e veçanta të kualifikimit, Kapaciteti Teknik, Shtojca 13 nProjekti i zbatimit dhe specifikimet teknike si dhe te Shtojca 14 nPreventivat e punimeve. Pavarësisht se kontrata është nme çelësa në dorë duhej të rishikohej duke kaluar nëpërmjet procedurave dhe strukturave të cilat kanë llogaritur fondin limit por njëkohësisht dhe do të duhej, dhe kjo është thelbësore, që të arsyetohej në mënyrë të detajuar arsyet e kësaj shtese (Modifikim DST), këto në mos përbushje të pikës 2 të nenit 42 nSqarimet dhe ndryshimi në dokumentet e tenderit të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006			Të merren masat që nga Njësia e Prokurimit në OST sh.a në cilësinë e Autoritetit Kontraktor që modifikimet e Dokumenteve Standarde të Tenderit, të argumentojë e dokumentojë arsyet që çojnë në këto modifikime.
4	-Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt: <i>"Ndërtim i nënstacionit 220/110/35 kV Shumat dhe traktit në nënstacionin 220/110/ kV Komsa"</i>, <i>"Punime civile për riparimin dhe rikonstruksionin e objekteve të nënstacioneve Rrashbull dhe Zemblak"</i>, <i>"Punime dalje shesë e re e N/Stacionit 110 kV, Librazhd, shesë trakti të ri i linjës 110 kV në N/Stacionin Fibër dhe rikonstruksion i linjës 110 kV me dy qarqe Fibër-Librazhd"</i>, rezultoi se: ka mangësi në përllogaritjen e fondit limit, si dhe janë përcaktuar kritere të cilat bien në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, neni 46, pika 3 si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014, neni 59, pika 2 dhe neni 61 -Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt: <i>"Ndërtim i nënstacionit 220/110/35 kV shumat dhe traktit në nënstacionin 220/110/ kV Komsa"</i>, <i>"Punime civile për riparimin dhe rikonstruksionin e objekteve të nënstacioneve Rrashbull dhe Zemblak"</i>, <i>"Riparime,</i>	Pika 2.6, faqe 44-125	E Lartë	-Shoqëria OST sh.a, duhet të forcojë kontrollin e brendshëm, që krahas punës së një komisioni, që në këtë rast është caktuar për përllogaritjen e fondit limit, të monitorojë procesin, duke verifikuar përllogaritjet si nga ana e - Njesisë së Prokurimit, ashtu edhe nga drejtuesit që miratojnë veprimet përkatëse, me synim përcaktimin e saktë të vlerës së prokurimit dhe shmangien e humbjeve nga realizimi i kontratave. -Nga ana e KVO duhet shqyrtuar me kujdes dokumentacioni i paraqitur nga

	shërbime, pjesë këmbimi për automjetet e OST SHA, viti 2019", "Riparime, shërbime, pjesë këmbimi për automjetet e OST SHA, viti 2019", ka rezultuar se, nga ana e KVO, por dhe KSHA janë bërë skualifikime të Operatorëve Ekonomikë, megjithëse plotësojnë në thelb dokumentacionin e kërkuar, apo kualifikime të OE, me mangësi në plotësimin e ofertës, në mospërputhje me LPP			OE pjesëmarrës në tender, për realizimin e një procesi vlerësimi sa më të saktë. Komisionet e Shqyrtimit të Ankesave duhet të analizojnë dokumentet e ankesave me korrektësi, duke shmangur edhe gabimet e mundshme të vlerësimit të KVO.
5	Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt "Punime dalje shitesë e re e N/Stacionit 110 kV, Librazhd, shitesë trakti të ri i linjës 110 kV në N/Stacionin Fibër dhe rikonstruksion i linjës 110 kV me dy qarqe Fibër-Librazhd" dhe Rikonstruksioni i linjave 110 kV Laç2-Ura e Matit dhe Skuraj Ura e Matit", përlllogaritja e fondit limit është bërë zë për zë për punimet që do të realizohen, por në dokumentet e tenderit preventivi është konceptuar me nëçelësa në Dorë. AK, për projektin e punimeve të zbatimit, mund të kryejë një ndetyrë Projektimi duke shfrytëzuar kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit, në Sektorit të Projekteve, konformë rregullores së brendshme të institucionit për Organizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST sh.a, me rezultat uljen dhe minimizimin e shpenzimeve. Parashikimi i projektimit për realizimin nga kontraktori, si dhe përcaktimi kontratë me çelësa në dorë, ndërkohë që projektimi duhet të prokurohet nga AK, bien në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, neni 26, pika 1.b., pasi konceptimi kontratë me çelësa në dorë, ndërkohë që me realizimin e projektit ngarkohet vetë kontraktori, përbën risk të lartë të devijimeve në uljen e sasive dhe cilësisë në shërbim nga kontraktori dhe me rritjen e mundësisë së përfitimit të kontratave me çmime të larta dhe pa cilësi.	Pika 2.6, faqe 44-125	E Lartë	Nga ana e Autoritetit Kontraktor duhet të bëhen analiza kosto përfitim për kontratat e parashikuara. Projektzbatimi dhe preventivi i punimeve duhen realizuar para hapjes së procedurës së prokurimit, duke qenë se punimet e nënstacioneve dhe të linjave janë të standardizuara në tërësi. Administratori i OST sh.a, Departamenti i Rrjetit të Transmetimit, të marrin masa që në të ardhmen, projektet inxhinierike në sektorin e energjisë, të hartohen nga specialistët me profesion në fushat inxhinierike që disponon Drejtoria e Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit, duke ulur në këtë mënyrë shpenzimet e tepërta e për të mos rënduar buxhetin e shoqërisë.
6	Fondet e parashikuara për investime nuk i referohen kontratave të ngjashme. Departamenti i Operimit të Sistemit (DOS) gjatë procesit të hartimit të programeve ekonomike për vitin 2018, 2019 dhe 2020, krahas përshkrimit të shkurtër mbi kërkesat për investime në fushën e automatizimit SCADA është mjaftuar vetëm me vendosjen fondit, pa dhënë shpjegime për vlerën e përcaktuar apo metodologjinë e ndjekur. Parashikimi i fondeve për investimet e kërkuar nga DOS në fushën e automatizimit SCADA, nuk është përcaktuar mbi bazën e kontratave të ngjashme të realizuara nga OST, ku të pasqyroheshin të dhëna të plota, si numri dhe objekti i saj. Në programin ekonomik të vitit 2018, DOS ka propozuar kryerjen e investimit në Upgrade i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Koplikò, duke përcaktuar si fond shumë prej 30,000,000 lekë. Në relacionin e paraqitur në lidhje me këtë investim, ndër të tjera është theksuar se: "...Sistemi aktual nuk jep garanci për operim normal kryesisht nga konsumimi i lartë i pajisjeve hardware që përbejnë këtë sistem për shkak se ka mbi 10 vjet nga periudha e instalimit. Nënstacioni i Koplikut është i rëndësishëm pasi ka dhe një linjë interkonjeksioni me Malin e Zi dhe vlera e shkëmbimit të energjisë nga kjo linjë është e domosdoshme për vendosjen në punë të LFC-së në sistemin SCADA/EMS". Megjithëse investimi nga DOS është konsideruar shumë i rëndësishëm, ai është hequr nga regjistri i prokurimeve publike të vitit 2018 duke u përfshirë në programin ekonomik të vitit 2019, me fond 36,000,000 lekë, ose 6,000,000 lekë më shumë se viti 2018.	Pika 2.3, faqe 18-26	E Lartë	Departamenti i Operimit të Sistemit dhe grupi i ngritur për hartimin e programit ekonomik të kërkojnë nga strukturat përkatëse të vartësisë që krahas relacionit mbi nevojat për investime, fondet e parashikuara të jenë të argumentuara dhe ti referohen kontratave të mëparshme të ngjashme.
7	-Nga auditimi i procedurë së prokurimit me objekt		E lartë	Titullari i AK të marrë masa, që

	Ën Upgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110 kV Tirana 2", rezultoi se KVO ka shpallur fitues OE që nuk plotësonte të gjitha kriteret e kërkuara nga AK. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të administruar, si dhe nga verifikimi në SPE, konstatohet se OE për plotësimin e kriterit 2.3.1 ka paraqitur: -Marrëveshje sipërmarrje të lidhur më datë 11.01.2017, në cilësinë e n/kontraktorit për objektin e kontratës ËRikonstruksion në N/Stacionin e Repsit 110/35/6 kV. Instalimi i TR Fuqisë 110/35/6 kV 7.5 MVA dhe ngritjen e traktit 110 kV për TR e ri, bashkëlidhur me preventivin e punimeve civile (bazament i transformatorit të ri dhe pajisjeve primare, sipas projektit), etj. Punimet e realizuar sipas situacionit janë punime në n/Stacion të tensionit të mesëm dhe nuk janë në përputhje me kërkesat e DST për kriterin 2.3.1, ku punimet në sistemin e kontrollit kërkohen të jenë të realizuara në N/Stacione të tensionit të lartë - Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt "Përditësimi i moduleve, topologjisë dhe analizave për aplikacionet e rrjetit EMS" rezultoi se, KVO ka shpallur fitues OE që nuk plotësonte të gjitha kriteret e kërkuara nga AK. Nga verifikimi në SEP, OE fitues ka paraqitur faturat e shitjes për një subjekt si kontrata të ngjashme, të cilat nuk plotësojnë kriterin 2.3.1 të DST, pasi: a. Tre faturat tatimore të paraqitura, janë fatura tatimore të përsëritura me të njëjtën shumë dhe përshkrim të situacionit prej 3,732,300 lekë (me TVSH). Faturat e tjera tatimore të paraqitura, si kontrata të ngjashme, nuk përfaqësonin shërbime të kryera në n/stacione të TL	Pika 2.6, faqe 44-125		t'i kushtojë vëmendjen e duhur institucionale procesit të hartimit të kërkesave për kualifikim nga grupet e punës/njësia e prokurimit dhe procesit të shqyrtimit e vlerësimit të dokumentacionit ligjor dhe administrativ të operatorëve ekonomik dhe ofertave të ofertuesve nga komisionet e vlerësimit të ofertave, pasi në disa raste hartimi i kërkesave për kualifikim dhe vlerësimi i ofertave konstatohet jo korrekt.
8	Parametrat teknik të kërkuara për sistemet kompjuterike në fushën e sistemeve të automatizuara SCADA, nuk janë standardizuar nga DOS. Investimet e propozuara nga DOS në fushën e sistemeve SCADA, megjithëse kanë të njëjtë objekt, fondet e parashikuara për realizimin e tyre, variojnë nga 30,000,000 lekë në 38,000,000 lekë. Më poshtë paraqiten disa prej tyre: -Upgrade i sistemit të kontrollit te nënstacionet 400 kV Elbasan 2 (Rivendosja në gjendje të plotë pune i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400 kV Elbasan 2) Fondi i parashikuar për këtë investim është <u>35,000,000 lekë</u> -Upgrade i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Koplik. Fondi i parashikuar për këtë investim është <u>30,000,000 leke</u> -Upgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit te nënstacionit 220 kV Koplik si dhe releve te kontrollit ne këtë nënstacion. Fondi i parashikuar për këtë investim është <u>36,000,000 lekë</u> -Upgrade Hardware-Software i sistemit te kontrollit te nënstacionet 400/220/110 kV Tirana Fondi i parashikuar për këtë investim është <u>38,000,000 lekë</u> -Upgrade Hardware-Software i sistemit te kontrollit te nënstacionit 220 kV Babicë. Fondi i parashikuar për këtë investim është 30,000,000 lekë -Upgrade i sistemit te kontrollit dhe BCU te nënstacionit 220 kV Koplik. Fondi i parashikuar për këtë investim është <u>36,000,000 lekë</u>	Pika 2.3, faqe 18-26	E lartë	Drejtoria e Operimit të Sistemit në bashkëpunim me Drejtorinë e IT për procedurat e prokurimit në fushën e investimeve në sistemet Hardware-ike kompjuterike, të hartojnë dhe miratojnë modele standard të specifikimeve teknike për nevojat e DOS në fushën e informatizimit të sistemeve SCADA.
9.	Nga auditimi i të dhënave të paraqitura nga Departamenti Ligjor dhe i Çështjeve Korporative rezultuan një numër i madh procedurash gjyqësore të ngritura nga punonjësit e larguar nga puna, ku për vitin			Administratori i shoqërisë të marrë masa për shqyrtimin e efektit negativ financiar në vlerën <u>36,268,712 lekë</u> , si

	2018 janë hapur 47 procese gjyqësore padi kundër OST sh.a me objekt nëNdërprerje e padrejtë e marrëdhënieve të punës, ndër të cilat në shkallën e parë janë pranuar 36 padi, rrëzuar 7 padi, pushuar 2 padi dhe në shkallën e apelit janë ankimuar 26 padi nga OST sh.a për vendimet e shkallës së parë, ndërsa statusi aktual i këtyre proceseve ka 4 rekurse në Gjykatën e Lartë. Për vitin 2019, janë hapur 16 procese gjyqësore padi kundër OST sh.a me objekt nëNdërprerje e padrejtë e marrëdhënieve të punës, ndër të cilat në shkallën e parë janë pranuar 10 padi, rrëzuar 2 padi, pushuar 1 padi dhe në proces janë 3 padi, ndërsa në shkallën e apelit janë ankimuar 11 padi nga OST sh.a për vendimet e shkallës së parë, ndërsa statusi aktual i këtyre proceseve është ekzekutuar një vendim. Për vitin 2020, është hapur 1 proces gjyqësor padi kundër OST sh.a, me objekt nëNdërprerje e padrejtë e marrëdhënieve të punës, i cili është pranuar në shkallën e parë dhe është ankimuar në shkallën e apelit. Për sa më sipër, konstatohet një numër i madh procedurash gjyqësore, vendimet e të cilave janë ekzekutuar në periudhën objekt auditimi, por gjithashtu janë edhe procese të ngritura gjatë viteve 2013-2016, të cilat janë ekzekutuar në periudhën 2018-2020, ku vlera e ekzekutuar për periudhën objekt auditimi me vendime e formës së prerë për proceset gjyqësore për të cilat është ekzekutuar dëmshpërblimi kanë vlerë totale 36,268,712 lekë, vlerë e cila është efekt financiar negativ për shoqërinë.	Pika 2.4, faqe 26-37	E lartë	rrjedhje e vendimeve gjyqësore, ardhur si pasojë e moszbatimit të procedurave ligjore në largimin e punonjësve nga puna, si dhe të analizojë në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna dhe krijimin e detyrimeve të shtuara, duke evidentuar përgjegjësitë individuale të strukturave përkatëse të OST sha.
10	Nga auditimi mbi hartimin e dokumenteve të tenderit në 6 procedura prokurimi për ndërtim të linjave dhe nënstacioneve, u konstatuan parregullsi dhe shkelje të ligjit të prokurimit publik, konkretisht në objektet : “Ndërtim i nënstacionit 220/110/35 kV Shumat dhe traktit në nënstacionin 220/110/ kV Koms”, nëNdërtim i linjës 220 KV me dy qarqe Koms-Shumat”, “Rikonstruksion i anës 110 kV në Nënstacionin Kajan”, “Rikonstruksioni i linjave 110 kV Laç2-Ura e Matit dhe Skuraj Ura e Matit”, “Ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel - Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë” dhe “Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan-Cërrik”, ku parashikimi i zërit nëHartimi i projektit të zbatimit në preventiv, është bërë në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, Neni 26, pika 2.b, Nga OST sh.a, për projektin e punimeve të zbatimit, mund të kryente një procedurë prokurimi të llojit shërbim me objekt nëKonkurs Projektimi ose të kryente një nëDetyrë Projektimi duke shfrytëzuar kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të nëDrejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit, nëSektorit të Projekteve, të cilët kanë detyra dhe përgjegjësi të përcaktuara konformë Rregullores së Brendshme të shoqërisë për nëOrganizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit, si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST sh.a, me rezultat uljen dhe minimizimin e shpenzimeve për shërbime që kryhen nga vetë Operatori i Sistemit të Transmetimit të Energjisë Elektrike. Si rrjedhojë e këtyre veprimeve OST sh.a i është shkaktuar një efekt negativ financiar në shumën 59,749,333 lekë	Pika 2.6, faqe 44-125	E lartë	Nga ana e Administratorit të OST sh.a, të merren masa për shqyrtimin e efektit negativ financiar në shumën 59,749,333 lekë , si dhe të merren masat e nevojshme që në përcaktimin e llojit të procedurës së prokurimit dhe formës së kontratës të mbahet parasysh në çdo rast shfrytëzimi i të gjitha burimeve të brendshme intelektuale për sa është e mundur në hartimin e Projekteve në kontratat e punëve dhe në pamundësi të operohet me prokurimin e projekteve dhe pastaj me prokurimin e kontratës së punëve, kjo me qëllim garantimin e konkurrencës e transparencës në përdorimin e fondeve publike
11	Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt: “Upgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110kV Tirana 2”, referuar specifikimeve teknike pika 1.1.5.2 Trajnimi, në			Administratori i OST sh.a të marrë masa për shqyrtimin e efektit negativ financiar në vlerën 2,817,000 lekë , ardhur si

paragrafin e fundit është kërkuar nga AK në DST, që: në Personeli i nënstacionit (operatorët) duhet të marrin pjesë në një trajnim që i përket operimit dhe vënies në përdorim të SCMSDò. Nga dokumentacioni i administruar në zbatimin e kontratës, nuk evidentohet: data e realizimit të trajnimit; emrat e personelit që kanë ndjekur këtë trajnim; programin e trajnimit të miratuar nga AK, si dhe certifikatat e dhëna në përfundim të trajnimit nën siteò të personelit operues të nënstacionit 400/220/110kV Tirana 2, veprime këto në kundërshtim me DST dhe në kontratën nr. 284/15 Prot. datë 23.05.2019, ku në mungesë të dokumentacionit të sipërcituar <i>vlera prej 2,817,000 lekë (me TVSH) e ofertuar për zërin trajnime do të konsiderohet shpenzim me efekte negative për shoqërinë.</i>		pasojë e mosrealizimit të trajnimit të personelit operues të nënstacionit Tirana 2 të parashikuar në kontratën nr. 284/15 Prot. datë 23.05.2019
---	--	--

I.3. Konkluzioni i përgjithshëm dhe Opinioni i Auditimit

Nga auditimi i përputhshmërisë i ushtruar në Operatorin e Sistemit të Transmetimit sh.a, rezultuan mospërputhje në veprimtarinë ekonomike dhe financiare me kuadrin ligjor dhe rregullator përkatës, si në aspektin material të shprehura në dëme ekonomike dhe në mungesë të efektivitetit në përdorimin e fondeve publike, ashtu edhe gabime e parregullsi të ndryshme të natyrës cilësore të evidentuara këto në fushën e pagave, shpërblimeve, në funksionimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm, në zhvillimin e procedurave të prokurimit, në zbatimin e punimeve të ndërtimit, etj.

Opinioni i auditimit mbi përputhshmërinë

Në kemi audituar përputhshmërinë e veprimtarisë së Operatorit të Sistemit të Transmetimit sh.a (OST) për periudhën 01.11.2018 deri më 31.12.2020, sa i takon shkallës së zbatueshmërisë së rregullave, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat ky subjekt realizon qëllimin e tij, (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), në përdorimin e fondeve/burimeve nga OST sh.a.

Pasi kemi marrë dëshmi të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit, në përfundim rezultuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, të cilat janë materiale, por jo të përhapura, efektet e të cilave justifikojnë dhënien e një opinioni të kualifikuar

Opinioni i kualifikuar:

Në opinionin tonë, bazuar në evidencat e auditimit dhe dokumentacionin e vënë në dispozicion kemi konstatuar se në veprimtarinë e OST sh.a janë evidentuar devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, përshkruar në paragrafin në Baza për Opinionin^ò që në gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale, por jo të përhapura dhe justifikojnë dhënien e një opinioni të kualifikuar¹.

Baza për opinionin e kualifikuar.

Nga auditimi janë konstatuar pagesa të vendimeve gjyqësore për punonjësit e larguar me pa të drejtë nga puna në shumën 36,269 mijë lekë, duke krijuar efekte negative për shoqërinë;

-Në 15 procedura prokurimi të audituara, rezultuan me mangësi dhe shkelje, në planifikimin e fondit limit, si dhe veprime në kundërshtim me kriteret e vlerësimit;

-Në 7 procedura prokurimi ka rezultuar përdorim pa efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet të

¹ Opinioni i kualifikuar shprehet kur ka të dhëna të mjaftueshme se parregullsitë janë materiale, por jo të përhapura

fondeve publike në shumën 62,566 mijë lekë;

-Nga auditimi i zbatimit të 5 kontratave për punë publike, është evidentuar dëm ekonomik në vlerën 3,828 mijë lekë, për mos realizim të punimeve të ndërtimi në volumet e situacionuara.

Përgjegjësitë e drejtuesve Shoqërisë OST SHA:

Strukturat drejtuese të Operatorit të Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a, janë përgjegjëse për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me politikat, ligjet dhe rregulloret e aplikuara (Kriteret e vlerësimit).

Gjithashtu, strukturat drejtuese të Operatorit të Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a janë përgjegjëse për funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm, të ligjshmërisë e të transparencës në administrim, për procesin e raportimit financiar, me qëllim shmangien e gabimeve apo mashtrimeve.

Përgjegjësitë e Audituesve Shtetëror të KLSH mbi Auditimin e Përputhshmërisë:

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; masën e ndjekjes nga subjekti i audituar i rregullave, legjislacionit dhe akteve normative, politikave, kodeve të miratuara apo kushtet e përcaktuara (ISSAI 4000 dhe 4100), nëse paraqesin devijime materiale nga kriteret e vlerësimit, si pasaktësi apo gabime dhe nuk 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 nr. 154/2014, datë 27.11.2014 nëPër organizimin dhe funksionimin e KLSHò, në zbatim të Programit të Auditimit nr. 548/6, datë 07.09.2021, miratuar nga Kryetari i KLSH, ndryshuar me shkresën nr. 548/7, datë 19.10.2021 dhe shkresën nr. 548/8, datë 29.10.2021, në subjektin Operatori i Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a, nga data 09.09.2021 deri më 10.12.2021, u krye auditimi nëMbi Përputhshmërinë, për periudhën nga data 01.11.2018 deri me datë 31.12.2020, nga Grupi i Auditimit me përbërje:

1. S.B., Përgjegjës Grupi
2. M.K.,
3. A.L.,
4. J.Zh.

1. Objekti i Auditimit:

Të vlerësojë dhe evidentojë shkeljet e parimeve të ligjshmërisë dhe menaxhimit të shëndoshë financiar si edhe shfrytëzimin me eficiencë, efektivitet dhe ekonomicitet të pasurisë shtetërore dhe fondeve publike. 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.

2. Qëllimi i auditimit:

Objekti kryesor i grupit të auditimit të KLSH është dhënia e opinionit për përdorimin ligjor të fondeve dhe rregullshmëria financiare e paraqitjes së dokumentacionit, që Operatori i Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a, u ka bërë fondeve në dispozicion, në bazë të akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi, duke audituar rregullaritetin, ligjshmërinë e transaksioneve si dhe argumentimin e shpenzimeve të kryera në funksion të veprimtarisë shoqërisë. Auditimi ka për qëllim *promovimin e transparencës* duke ofruar raporte të besueshme për fondet nëse janë administruar siç kërkohet në aktet ligjore si dhe nëse transmetimi i energjisë elektrike në linjat e transmetimit në administrim të Operatorit të Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a, është kryer në mënyrë sa më korrekte, duke shmangur humbjet si pasojë e mos menaxhimit siç duhet të proceseje. Gjithashtu, projekti i auditimit ka për qëllim *promovimin e përgjegjshmërisë* ndaj devijimeve të raportimit dhe ndaj shkeljeve të kuadrit ligjor, në mënyrë që të mund të merren veprime korrigjuese dhe personat përgjegjës të përgjigjen për veprimet e tyre.

Auditimi i përputhshmërisë i ndërmarrë nga Kontrolli i Lartë i Shtetit ka për qëllim promovimin e qeverisjes së mirë në sektorin publik duke marrë parasysh rrezikun e mashtrimit në lidhje me përputhshmërinë (*sipas ISSAI 4000*).

3. Identifikimi i çështjes:

Shoqëria duhet të ketë organizimin e duhur, duhet të funksionojë duke respektuar aktet ligjore e nënligjore në fuqi, rritjen e të ardhurave nga aktiviteti i transmetimit të energjisë elektrike në linjat e tensionit të lartë, të cilat i administron etj., duke patur në konsideratë shpenzimin e fondeve me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet.

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

Shoqëria ka si qëllim prodhimin, transmetimin e energjisë elektrike në linjat e tensionit të lartë në mënyrë që t'ia shërbehet në mënyrë korrekte e ligjore Operatorit të Sistemit të Shpërndarjes së Energjisë Elektrike (OSHEE) sh.a.

5. Përgjegjësitë e audituesve:

Audituesit janë përgjegjës për shprehjen e konkluzioneve dhe dhënien e opinionit për auditimin, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit INTOSAI. Të respektojnë kërkesat etike, planifikojë dhe kryejë auditimin sipas nivelit të sigurisë së kërkuar.

6. Kriteret e vlerësimit:

- Ligji nr. 154/2014 në Mbi Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit;
- Manualet e Auditimit, Rregullat dhe Udhëzimet e KLSH;
- Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 në Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare, i ndryshuar;
- Ligjin nr. 9643, datë 20/11/2006 në Për prokurimin publik, i ndryshuar;
- Ligji nr. 9228, datë 29.04.2004 në Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare, i ndryshuar me ligjin nr. 25/2018;
- Ligji nr. 10296, datë 08.07.2010 në Për menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar;
- Ligji nr. 10405, datë 24.03.2011 në Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve;
- Ligji nr. 43/2015 në Për sektorin e energjisë elektrike, i ndryshuar;
- Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 në Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit i ndryshuar;
- VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik;
- VKM nr. 519, datë 13.07.2016 në Për miratimin e modelit të tregut të energjisë elektrike, etj.

7. Standardet e auditimit:

- ISSAI 100 - (Parimet themelore të auditimit të sektorit publik)
- ISSAI 400 - (Parimet themelore të auditimit të përputhshmërisë).
- ISSAI 4000 - (Standardet e auditimit të përputhshmërisë).
- Kodi Etik dhe Rregulloret e procedurave të auditimit të KLSH.

8. Metoda e auditimit.

Auditimi është zbatuar sipas drejtimeve në programin përkatës, për zbatimin e rekomandimeve lënë në auditimin e mëparshëm, ligjshmërinë e vendimmarrjes së organeve drejtuese, hartimin dhe zbatimin e programit ekonomiko-financiar, strukturën organizative dhe pagat, pasqyrat financiare, procedurat e prokurimit, menaxhimin financiar dhe kontrollin etj. Janë konstatuar mangësi në largimin e punonjësve nga puna, strukturën organizative, procedurat e prokurimit etj. Auditimi është realizuar i njëpasnjëshëm dhe me zgjedhje.

9. Dokumentimi i auditimit.

Mbi bazën e të dhënave të rezultateve të auditimit të grumbulluara, janë mbajtur akt konstatimet, për të cilat janë shqyrtuar komentet dhe shpjegimeve e të subjektit të audituar. Projekt Raporti i Auditimit i hartuar do të jetë materiali bazë për hartimin e Raportit Përfundimtar të Auditimit dhe rekomandimet për përmirësimin e gjendjes.

III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

1. Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim:

Operatori i Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a, është një shoqëri tregtare me 100% të aksioneve shtetërore, e krijuar më datë 14/07/2004, si rezultat i reformimit dhe ndarjes së Korporatës Elektroenergjitike Shqiptare, nga një shoqëri e organizuar me funksione të gjenerimit, transmetimit, dhe shpërndarjes së energjisë elektrike, në tre shoqëri të veçanta, ku Operatori i Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a kryen funksionet e Operatorit të Rrjetit të Transmetimit, Operatorit të Sistemit të Dispeçerimit dhe Operatorit të tregut.

Veprimtaria e shoqërisë bazohet në ligjin për tregtarët dhe shoqëritë tregtare në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, Statutin dhe Rregulloren e Brendshme të Shoqërisë, si dhe ligjeve të tjera të Republikës së Shqipërisë.

Kapitali themeltar i shoqërisë më 31.12.2021 është 21,335,542,000 lekë, i ndarë në 21,335,542 aksione dhe është nënshkruar tërësisht në emër të aksionarit të vetëm, ish Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës sot Ministria e Financave dhe Ekonomisë.

Bazuar në ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, i ndryshuar me Ligjin nr. 110/2015, datë 15.10.2015 sipas nenit 3, pika 2, e tij, Operatori i Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a ka për detyrë njohjen dhe zbatimin e këtij ligji me qëllim përdorimin sa më eficient, efektiv dhe ekonomik të burimeve financiare, duke respektuar parimet e transparencës dhe ligjshmërisë.

Detyra kryesore është realizimi i transmetimit të energjisë elektrike nga objektet prodhuese të KESH sh.a në objektet e Operatorit të Sistemit të Shpërndarjes, apo në konsumatorët e lidhur në rrjetin e transmetimit, si dhe transmetimin e energjisë në linjat e interkonjeksionit me vendet fqinje, për të gjitha rastet e shkëmbimit të saj.

Shoqëria ka si objekt të veprimtarisë:

- Operimin e sistemit të transmetimit të energjisë elektrike nga pikëpamja fizike.
- Operimin e sistemit të transmetimit nga pikëpamja e dispeçerimit.
- Operimin e tregut të energjisë elektrike.

Organet drejtuese të Operatorit të Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a janë:

- Asambleja e Aksionarëve, e cila përfaqësohet nga Ministri i Financave dhe Ekonomisë.
- Këshilli Mbikëqyrës, i cili përbëhet nga gjashtë anëtarë të cilët emërohen nga Asambleja e Përgjithshme, si dhe
- Administratori, i cili emërohet nga Këshilli Mbikëqyrës.

2. Përshkrimi i rezultateve sipas drejtimeve të auditimit.

2.1. Mbi realizimin e rekomandimeve të lëna nga auditimet e mëparshme.

Nga verifikimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion mbi zbatimin e rekomandimeve nga auditimi i mëparshëm në OST sh.a, u konstatua se:

Operatori i Sistemit të Transmetimit (këtu e më poshtë OST) sh.a është audituar nga Kontrolli i Lartë i Shtetit, për periudhën nga data 01.07.2017 deri me datë 31.10.2018, për të cilin Raporti Përfundimtar dhe rekomandimet për përmirësimin e gjendjes i janë dërguar subjektit të audituar me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019.

K Kontrolli i Lartë të Shtetit ka përcjellë pranë OST sh.a, Raportin e Auditimit mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i ushtruar në OST sh.a, me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në OST sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020 në të cilin janë paraqitur në mënyrë të detajuar rezultatet e kontrollit dhe janë dhënë rekomandimet për marrjen e

masave përkatëse për zbatimin e rekomandimeve të konsideruara në proces, të zbatuara pjesërisht, ose të pazbatuara.

OST sh.a me shkresën nr. 7405/3, datë 07.06.2021 drejtuar KLSH nëMbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i ushtruar në OST sh.a, me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në OST sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020, ka informuar Kontrollin e Lartë të Shtetit mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna për periudhën nga data 01.07.2017 deri me datë 31.10.2018, për të cilin Raporti Përfundimtar dhe rekomandimet për përmirësimin e gjendjes i janë dërguar subjektit të audituar me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019 me konkluzionet si më poshtë:

Nga auditimi i ushtruar në Operatorin e Sistemit të Transmetimit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, dërguar me shkresën me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në OST sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020, ka rezultuar se:

-Nga 17 masa organizative të rekomanduara gjithsej janë zbatuar plotësisht 10 dhe janë në proces zbatimi 7 masa, si rrjedhojë është rikërkuar zbatimi i 7 rekomandimeve të mbetura në proces.

-Nga 10 masa për shpërblim dëmi të rekomanduara gjithsej, 2 masa janë zbatuar plotësisht, janë në proces zbatimi 6 masa dhe nuk janë zbatuar 2 masa. Nga vlera prej 10,100 mijë lekë është arkëtuar vlera prej 103 mijë lekë. Si rrjedhojë është rikërkuar zbatimi i 2 rekomandimeve të pazbatuara dhe 6 rekomandimeve të mbetura në proces.

-Nga 5 masa me vlerë 146,300 mijë lekë për shpenzime të kryera jo në përputhje me parimet e efektivitetit, eficiencës dhe ekonomicitetit (3E) të rekomanduara gjithsej, është zbatuar pjesërisht 1 masë në vlerën 118,933 mijë lekë dhe nuk janë zbatuar 4 masa në vlerën 27,366 mijë lekë. Si rrjedhojë është rikërkuar zbatimi i 4 rekomandimeve të pazbatuara dhe 1 rekomandimi të zbatuar pjesërisht.

- Nga 10 masa disiplinore rekomanduar gjithsej, janë zbatuar plotësisht 8 masa dhe 2 masa janë në proces. Si rrjedhojë është rikërkuar zbatimi i 2 rekomandimeve të mbetura në proces.

Për sa më sipër nga auditimi që u ushtrua nga KLSH me programin e auditimit nr. 548/6 datë 07.09.2021, konkretisht pika 1 e programit të auditimit nëMbi realizimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se, niveli i pranimeve dhe zbatimit të rekomandimeve nga OST sha, për përmirësimin e gjendjes është si më poshtë:

Statusi i realizimit të rekomandimeve: Me shkresën nr. 7405/1, datë 29.12.2020, të gjithë departamenteve/drejtoreve përkatëse në OST sh.a, i është përcjellë për zbatim tabela e evadimit të masave të lëna nga KLSH, duke i kërkuar përmbushjen e tyre sipas afatit të përcaktuar. Megjithatë referuar afatit të përcaktuar brenda 3 muorit të parë të vitit 2021, për përmbushjen e këtyre rekomandimeve , konstatohet se **është zbatuar 1 rekomandim dhe 1 rekomandim është ezauruar** .

Konkluzion :

Nga auditimi i ushtruar në Operatorin e Sistemit të Transmetimit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, dërguar me shkresën me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në OST sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020, është konstatuar se:

-Nga rikërkimi i zbatimit të 7 rekomandimeve masa organizative të mbetura në proces është konstatuar se: janë zbatuar pjesërisht 4 rekomandime dhe 3 rekomandime nuk janë zbatuar;

-Nga rikërkimi i zbatimit të 8 rekomandimeve/ masa për shpërblim dëmi në vlerën 10,904 mijë lekë është arkëtuar 6,698 mijë lekë dhe është konstatuar se : nuk janë zbatuar 2 rekomandime në vlerën 3,923 mijë lekë , 2 rekomandime janë në proces në vlerën 147 mijë lekë, 1 rekomandim

në vlerën 135 mijë lekë është zbatuar pjesërisht dhe 3 rekomandime janë zbatuar në vlerën 6,698 mijë lekë.

-Nga rikërkimi i zbatimit të 5 rekomandimeve/ masa me vlerë 146,300 mijë lekë për shpenzime të kryera jo në përputhje me parimet e efektivitetit, eficientës dhe ekonomicitetit (3E) të rekomanduara gjithsej, është konstatuar se : 1 rekomandim është zbatuar në vlerën 9,826 mijë lekë; 4 rekomandime janë zbatuar pjesërisht;

- Nga rikërkimi i zbatimit të 2 rekomandimeve/ masa disiplinore të mbetura në proces, është konstatuar se janë zbatuar 2 rekomandime.

1. Titulli i Gjetjes: Moszbatimi i plotë i rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i Kontrollit të Lartë të Shtetit.

Situata: Është Operatori i Sistemit të Transmetimit (këtu e më poshtë OST) është audituar nga Kontrolli i Lartë i Shtetit, për periudhën nga data 01.07.2017 deri me datë 31.10.2018, për të cilin Raporti përfundimtar dhe rekomandimet për përmirësimin e gjendjes i janë dërguar subjektit të audituar me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019.

K Kontrolli i Lartë të Shtetit ka përcjellë pranë OST sh.a, Raportin e Auditimit mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i ushtruar në OST sh.a, me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në OST sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020 në të cilin janë paraqitur në mënyrë të detajuar rezultatet e kontrollit dhe janë dhënë rekomandimet për marrjen e masave përkatëse për zbatimin e rekomandimeve të konsideruara në proces , të zbatuara pjesërisht ose të pazbatuara.

OST sh.a me shkresën nr. 7405/3, datë 07.06.2021 drejtuar KLSH mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i ushtruar në OST sh.a, me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në OST sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020, ka informuar Kontrollin e Lartë të Shtetit mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna për periudhën nga data 01.07.2017 deri me datë 31.10.2018

-Nga rikërkimi i zbatimit të 7 rekomandimeve masa organizative të mbetura në proces është konstatuar se: janë zbatuar pjesërisht 4 rekomandime dhe 3 rekomandime nuk janë zbatuar;

-Nga rikërkimi i zbatimit të 8 rekomandimeve të mbetura në proces ose të pazbatuara / masa për shpërbllim dëmi në vlerën 10,904 mijë lekë është arkëtuar 6,698 mijë lekë dhe është konstatuar se : nuk janë zbatuar 2 rekomandime në vlerën 3,923 mijë lekë , 2 rekomandime janë në proces në vlerën 147 mijë lekë, 1 rekomandim në vlerën 135 mijë lekë është zbatuar pjesërisht dhe 3 rekomandime janë zbatuar në vlerën 6,698 mijë lekë.

-Nga rikërkimi i zbatimit të 5 rekomandimeve/ masa me vlerë 146,300 mijë lekë për shpenzime të kryera jo në përputhje me parimet e efektivitetit, eficientës dhe ekonomicitetit (3E) , është konstatuar se: 1 rekomandim është zbatuar në vlerën 9,826 mijë lekë; 4 rekomandime janë zbatuar pjesërisht;

- Nga rikërkimi i zbatimit të 2 rekomandimeve/ masa disiplinore të mbetura në proces, është konstatuar se janë zbatuar 2 rekomandime.

Kriteri:	Ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 <i>“Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Shtetit”</i> neni 15, germa j; neni 30.
Ndikimi/Efekti:	Moszbatimi i rekomandimeve të lëna me parë nga Kontrolli i Lartë i shtetit krijon vijimësi në moszbatimin e akteve ligjore dhe nënligjore, funksionim jo korrekt me kërkesat ligjore të strukturave të veçanta të OST, si dhe përdorim pa efektivitet të fondeve të buxhetit të shtetit.
Shkaku:	Shoqëria OST sh.a, nuk ka bërë përpjekjet e duhura për realizimin plotësisht të rekomandimeve të auditimit të mëparshëm të KLSH.
Rëndësia:	E lartë.
1.1 Rekomandimi:	OST sh.a. të analizojë me përgjegjësi rekomandimet e pa zbatuara, duke marrë masa të menjëhershme për analizimin e shkaqeve dhe përgjegjësi konkrete ligjore për moszbatimin e tyre, si dhe të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe ligjore për zbatimin e plotë të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm sipas Raportit Përfundimtar të Auditimit, përcjellë nga KLSH me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019.
Afati:	Menjëherë.

2.2. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e organeve drejtuese. (Asambleja e Përgjithshme, Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori), përputhshmëria ligjore e vendimeve të marra.

Në lidhje me këtë pikë të auditimit janë marrë në shqyrtim dokumentacioni i mëposhtëm:

-Vendimet e Këshillit Mbikëqyrës për vitet 2018, 2019, dhe 2020 (për vitin 2018 sipas Programit të auditimit është parashikuar periudha e auditimit duke filluar nga data 01.11.2018).

-Procesverbalet e mbledhjeve të Këshillit Mbikëqyrës të OST sha. për periudhën e mësipërme.

-Statuti i Shoqërisë së OST sha.

-Emërimet e lirimet e anëtarëve të Këshillit Mbikëqyrës nga Ministri përkatës.

-I gjithë dokumentacioni shoqërues i kësaj veprimtarie e që disponohet nga OST.

OST sha është shoqëri me kapital 100% shtetëror, me pronarë Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë. Shoqëria OST sha funksionon bazuar në kuadrin ligjor të përcaktuar sipas Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”*, i ndryshuar dhe Ligjit nr. 43/2015 *“Për sektorin e energjisë elektrike”*.

Organet e shoqërisë janë: Asambleja e Përgjithshme, Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë. Ministri në zbatim të Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008, neni 135, pika 4, ushtron i vetëm të drejtat dhe detyrimet e Asamblesë së Përgjithshme. Shoqëria është e organizuar sipas sistemit me dy nivele, ku funksionet e mbikëqyrjes ushtrohen nga Këshilli Mbikëqyrës, ndërsa funksionet e administrimit nga Administratori.

-Këshilli Mbikëqyrës i shoqërisë OST sha, përbëhet nga 6 anëtarë, secili nga anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës mban detyrën për 3 vite, me të drejtë rizgjedhje.

OST sha operon bazuar me statutin e shoqërisë të miratuar me vendim të Asamblesë së Përgjithshme nr. 1, datë 29.01.2009. Rezulton se, statuti në kuadër dhe me ndryshimet në fushën e energjisë me ligjin nr. 43/2015 *“Për sektorin e energjisë elektrike”* dhe me vendimin nr. 171, datë 25.2.2015 *“Për miratimin e planit të rimëkëmbjes financiare të sektorit të energjisë elektrike”*, ka pësuar ndryshime dhe me Vendimin nr. 87, datë 05.12.2019 *“Për aprovimin e një shtese në statutin e OST sh.a., dhe propozimin për miratimin e saj në Asamblenë e Përgjithshme të OST sh.a.”* e cila është e miratuar nga Asambleja dhe është reflektuar në QKB.

Nga auditimi rezultoi se:

Nga auditimi i vendimmarrjes së Këshillit Mbikëqyrës të OST për periudhën e auditimit rezultoi si më poshtë:

Për vitin 2018, u konstatua se, janë realizuar 16 mbledhje në të cilat janë marrë në total 57 vendime. Nga këto mbledhje 15 janë zhvilluar me procedurë të rregullt ndërsa mbledhja e datës 26.10.2018 është zhvilluar me procedurë ñqarkullueseò me të cilën është marrë Vendimi nr. 47 datë 26.10.2018 ñRelacion shpjegues mbi kërkesën për dorëheqje të një anëtarit të Auditit të Brendshëm të OST sha.ò.

Për periudhën objekt auditimi (Nëntor- Dhjetor 2018) rezulton se janë zhvilluar 2 mbledhje në të cilat janë marrë 10 vendime.

Për vitin 2019, janë zhvilluar gjithsej 11 mbledhje nga të cilat janë marrë në total 35 vendime. Nga këto mbledhje 10 janë zhvilluar me procedurë të rregullt ndërsa mbledhja e datës 21.10.2019 është zhvilluar me procedurë ñqarkullueseò me të cilën është marrë Vendimi nr. 84 datë 21.10.2019 ñMiratimi i Planit Strategjik 2020 i 2022 dhe Planit Vjetor 2020 të Auditimit të Brendshëm në OST sh.aò.

Për vitin 2020, u konstatua se janë kryer 9 mbledhje nga ku janë marrë në total 22 vendime. Nga këto mbledhje 8 janë zhvilluar me procedurë të rregullt ndërsa mbledhja e datës 22.04.2020 është zhvilluar me procedurë ñqarkullueseò. Në këtë mbledhje është marrë Vendimi nr. 3 datë 22.04.2020 ñMbi reduktimin e përkohshëm të shpenzimeve për pagat e punonjësve të OST sh.aò për arsye të gjendjes së jashtëzakonshme të pandemisë Covid 19.

Për periudhën objekt auditimi u konstatua se, në mbledhjet e zhvilluara, pothuajse asnjëherë anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës nuk kanë qenë të gjithë prezent në mbledhjet e zhvilluara, përveç në rastet e emërimeve të administratorëve të shoqërisë OST sha.

Në përgjithësi u konstatua se, vendimmarrja e Këshillit Mbikëqyrës për periudhën objekt auditimi, vendimet kryesisht janë për miratimin e strukturës organizative, miratimi i analizave financiare, miratimi i rregullores së brendshme se bashku me përkrahjet e punës për secilin punonjës, miratimin e raporteve të drejtorisë së auditit të brendshëm të OST sha, nxjerrja jashtë përdorimi të aktiveve, miratimi i planit të biznesit, si dhe shpërblimin e punonjësve të shoqërisë. Nga auditimi konstatohet se, nga ana e sekretares së Këshillit Mbikëqyrës administrohen materialet dokumentare që i përkasin procedurave të mbledhjeve të zhvilluara dhe vendimmarrjeve konkrete të Këshillit Mbikëqyrës ato janë të plota dhe të rregullta nga ana formale juridike. Në përgjithësi mbledhjet e Këshillit Mbikëqyrës të zhvilluara për këtë periudhë të aktivitetit të këtij këshilli të OST kanë patur si objekt vendimmarrje, raportimin e ecurisë së veprimtarisë, miratimin e programit vjetorë, si dhe veprimtarinë afatshkurtër, afatmesme dhe afatgjatë të shoqërisë dhe ndryshimet në to të propozuara nga Administratori i OST sha.

Nga auditimi rezulton se, mbledhjet janë zhvilluar sipas njoftimeve dhe relacioneve të paraqitura nga ana e Administratorit të OST sha, njoftimi i anëtarëve të Këshillit është kryer sipas afateve dhe qëllimit për zhvillimin e mbledhjeve kjo në zbatim të ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”*, i ndryshuar. Në regjistrin e mbajtur për këtë qëllim evidentohen respektivisht, anëtarët e Këshillit Mbikëqyrës të cilët kanë qenë prezent dhe cilët nuk kanë marrë pjesë në mbledhje.

Veprimtaria e administrimit të materialit dokumentar nga ana e Sekretares së Këshillit Mbikëqyrës është e bazuar në kuadrin ligjor e rregullator të parashikuar në ligjin për arkivat, si dhe procedurave administrative për sa është e mundur.

Nga auditimi u konstatua se, në Këshillin Mbikëqyrës të OST sha ka pasur ndryshime në vitin 2019 me vendime të Asamblesë së Përgjithshme e konkretisht:

-Sipas vendimit nr. 5896/1 prot., datë 24.04.2019 është liruar nga detyra e anëtarit të Këshillit Mbikëqyrës të OST sha z. K. B. dhe është emëruar znj. V.H.

-Sipas vendimit nr. 14415 prot., datë 30.07.2019 është liruar nga detyra e anëtarit të Këshillit Mbikëqyrës të OST sha z. P. B. dhe është bërë emërimi i z. E. E., përfaqësues i Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë.

-Sipas vendimit nr. 15182 prot., datë 15.08.2019 është liruar nga detyra e anëtarit të Këshillit Mbikëqyrës të OST sha z. A. Dh. dhe është emëruar znj. M. D., përfaqësuese e Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë.

-Sipas vendimit nr. 8626 prot., datë 15.05.2020 është vendosur nga Asambleja e Përgjithshme të bëhet riemërimi i z. N. L., si anëtarë i Këshillit Mbikëqyrës të OST sha në cilësinë e përfaqësuesit të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë.

-Sipas vendimit nr. 8622 prot., datë 15.05.2020 është vendosur nga Asambleja e Përgjithshme të bëhet riemërimi i z. E. Xh., si anëtarë i Këshillit Mbikëqyrës të OST sha në cilësinë e përfaqësuesit të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë.

-Sipas vendimit nr. 8951 prot., datë 20.05.2020 të Asamblesë së Përgjithshme është liruar nga detyra e anëtarit të Këshillit Mbikëqyrës të OST sha z. E. E. dhe është emëruar znj. V. V.

Shpërblimi i anëtarëve të Këshillit Mbikëqyrës realizohet në përputhje me VKM nr. 570, datë 03.10.2018, *“Për Këshillat Mbikëqyrës të Shoqërive Aksionare Shtetërore*, ku në nenin 6 germa: *ñað, i cili përcakton se: “Në shoqëritë aksionare shtetërore strategjike, për kryetarin, në masën 30 për qind të pagës mujore të sekretarit të përgjithshëm të ministrisë përgjegjëse për ekonominë, ndërsa, për anëtarët e tjerë të këshillit mbikëqyrës, 20 për qind të kësaj page”* dhe shpërblimi për sekretaren e Këshillit Mbikëqyrës kryhet në përputhje me nenin 8 të VKM-së së mësipërme, ku përcaktohet se shpërblimi për sekretaren e Këshillit Mbikëqyrës do të jetë në vlerën 15,000 lekë në muaj.

Konstatohet se pothuajse në të gjitha vendimet e marra nga Këshilli Mbikëqyrës të OST sha, përdoret për referencë, Udhëzimi nr. 318, datë 08.04.2009 “Për emërimin, funksionimin e Këshillit Mbikëqyrës në Shoqëritë Anonime”, në një kohë që sipas nenit 11 të VKM nr. 570, datë 03.10.2018 “Për Këshillat Mbikëqyrës të Shoqërive Aksionare Shtetërore” udhëzimi i sipërcituar është shfuqizuar. U konstatua se, vendimet e marra nga Këshilli Mbikëqyrës në përgjithësi janë në përputhshmëri me aktet ligjore e nënligjore në fuqi për sa i përket tematikave për të cilat janë marrë.

2.3. Mbi hartimin, shqyrtimin, zbatimin dhe raportimin e programit ekonomik-financiar.

2.3.1. Programi ekonomik i vitit 2018

Programi i zhvillimit ekonomik të OST-së për vitin 2018, është hartuar nga grupi i punës i ngritur me shkresën nr. 3843 Prot. date 12.07.2017 dhe Këshilli Mbikëqyrës e ka miratuar me vendimit nr. 36, date 18.10.2017.

Përgjatë vitit 2018, Programi i Zhvillimit ka pësuar 5 (pesë) ndryshime, kryesisht në zërin e investimeve të parashikuara dhe/ose rialokime fondesh. Ndryshimet e programit të zhvillimit ekonomik për vitin 2018 janë paraqitur në tabelën nr. 1., aneksi 2.3.

Të ardhurat.

Në tabelën nr. 2., aneksi 2.3., pasqyrohen treguesit kryesor financiar për vitin 2018, ku për zërin të ardhura janë planifikuar fillimisht 11,313,000 mijë lekë, por nga ndryshimet që ka pësuar programi i vitit 2018, parashikimi i të ardhurave është zvogëluar në 60 % ose në shumën 6,743,000 mijë lekë. Të ardhurat për vitin 2018 janë realizuar në shumën 8,488,000 mijë. Referuar raportit vjetor të OST, të ardhurat faktike të vitit 2018 janë realizuar në masën 126 % kundrejt planifikimit.

Por realizimi i të ardhurave me 126 % ka ardhur si pasojë e uljes së planifikimit fillestar me 40 %, pra po ti referohemi vlerës fillestare të planifikimit dhe vlerës faktike në fund të vitit, të ardhurat janë realizuar në masën 75 %

Shpenzimet.

Shpenzimet për vitin 2018 janë planifikuar fillimisht në shumën 7,866,000 mijë lekë, por nga ndryshimet që ka pësuar programi i zhvillimit ekonomik, këto shpenzime janë zvogëluara në 84.7% ose në shumën 6,667,000 mijë lekë. Në fund të vitit 2018 shpenzimet gjithsej janë në shumën 6,941,000 mijë lekë. Në programin e zhvillimit ekonomik të vitit 2018, shpenzimet për personel zënë 20% të totalit të shpenzimeve ose 1,326,000 mijë lekë.

Në fund të vitit 2018 shpenzimet për personel janë realizuar në masën 18.2% të totalit të shpenzimeve.

Investimet

Investimet për vitin 2018 janë planifikuar fillimisht 5,915,000 mijë lekë nga ku 2,380,000 mijë lekë nga fondet e veta dhe 3,534,000 mijë lekë nga kredit e huaja.

Megjithëse planifikimi për investimet gjithsej u zvogëlua në 90% të planifikimit fillestar ose në shumën 5,315,000 mijë lekë, ky zë u realizua në masën 92.4%.

2.3.2. Programi ekonomik i vitit 2019

Programi i zhvillimit ekonomik për vitin 2019 është hartuar nga grupi i punës i ngritur me shkresën nr. 6767 prot. datë 01.10.2018 dhe është miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës i OST, me vendimin nr. 48, datë 19.11.2018.

Përgjatë vitit 2019, Programi i Zhvillimit ka pësuar 6 (gjashtë) ndryshime të programit fillestar të miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës, të cilat konsistojnë në ndryshime të zërave të investimeve dhe Sponsorizime. Në tabelën nr. 3., aneksi 2.3., pasqyrohen miratimi me ndryshimet të programit të zhvillimit ekonomik të OST për vitin 2019.

Të ardhurat.

Në tabelën nr. 4 aneksi 2.3., pasqyrohen treguesit kryesor financiar për vitin 2019, ku për zërin të ardhura janë planifikuar 6,939,000 mijë lekë, megjithëse të ardhurat e realizuara në fund të vitit 2018 ishin në shumën 8,488,000 mijë lekë.

Të ardhurat për vitin 2019 janë planifikuar me 20 % më pak se të ardhurat e realizuar në vitin 2018. Të ardhurat e realizuar në vitin 2019 janë realizuar me 12.5 % më pak se vitin 2018.

Shpenzimet

Shpenzimet për vitin 2019 janë planifikuar në shumën 6,873,000 mijë lekë. Në fund të vitit 2019 shpenzimet gjithsej janë realizuar në shumën 7,304,000 mijë lekë. Shpenzimet e planifikuar për personelin zënë 20% të totalit të shpenzimeve, pasi për vitin 2018 ato ishin planifikuar në shumën 1,395,000 mijë lekë.

Në fund të vitit 2019 shpenzimet për personel zënë **16.5 % të totalit të shpenzimeve.**

Investimet

Gjatë vitit 2019, OST sh.a. ka realizuar rreth 1,695,000 mije lekë investime, nga ku 84 % zënë investimet me fondet e veta dhe 16 % me kredi dhe fonde të huaja.

Përgjatë vitit 2019, OST ka kryer 30 % të fondit të parashikuar për investime duke shënuar nivelin më të ulët të investimeve për periudhën e auditimit.

2.3.3. Programi ekonomik i vitit 2020

Programi i zhvillimit ekonomik për vitin 2020, është hartuar nga grupi i punës i ngritur me shkresën nr. 5464 Prot. date 14.08.2019 dhe është miratuar me vendimin Nr. 86, date 29.10.2019 të Këshillit Mbikëqyrës.

Programi i Zhvillimit ekonomik për vitin 2020, ka pësuar disa ndryshime si më poshtë:

1. Vendimi Nr. 91, datë 17.12.2019 i Këshillit Mbikëqyrës ka miratuar rishikimin e Programit të Zhvillimit për vitin 2020. Me shkresën nr. 23905/1, datë 09.01.2020 të MFE është miratuar rishikimi i Programit të Zhvillimit për vitin 2020 sipas Vendimit nr. 91 të Këshillit Mbikëqyrës.

Rishikimi i programit konsistonte, në reduktimin e investimeve të parashikuara në vijim të kërkesës së MFE me shkresën Nr. 22377, date 06.12.2019, duke hequr disa zëra investimesh në një vlerë prej rreth 104.2 milionë leke.

2. Vendimi Nr. 9, datë 26.06.2020 i Këshillit Mbikëqyrës ka miratuar rishikimin e Programit të Zhvillimit për vitin 2020. Treguesit kryesore të Zhvillimit Ekonomik për vitin 2020 nuk pësojnë rritje. Rishikimi i programit konsiston kryesisht, në rialokimin e fondeve për zëra të shpenzimeve dhe investimeve të parashikuara, duke hequr 1 (një) zë në investimet e parashikuara dhe 2 zëra nga shpenzimet e parashikuara duke shtuar një zë shpenzimesh.

3. Vendimi Nr. 11, date 08.09.2021 i Këshillit Mbikëqyrës ka miratuar rishikimin e Programit të Zhvillimit për vitin 2020. Me shkresën nr. 17037/1, date 30.09.2020 të MFE është miratuar rishikimi i Programit të Zhvillimit për vitin 2020 sipas Vendimit nr. 11 të Këshillit Mbikëqyrës. Rialokimin e fondeve për zëra të shpenzimeve dhe investimeve të parashikuara, duke hequr një zë në shpenzimet e parashikuara, 3 zëra nga investimet e parashikuara dhe duke shtuar zëra në investimet të parashikuara.

5. Vendimi Nr. 18, datë 07.12.2020 i Këshillit Mbikëqyrës ka miratuar rishikimin e Programit të Zhvillimit për vitin 2020, për rialokimin e fondeve për zëra të shpenzimeve dhe investimeve të parashikuara, ku janë hequr 3 zëra nga investimet e parashikuara.

Në tabelën nr. 5. aneksi 2.3., pasqyrohen miratimi me ndryshimet i programit të zhvillimit ekonomik të OST për vitin 2020.

Të ardhurat

Në tabelën nr. 6 aneksi 2.3., pasqyrohen treguesit kryesor financiar për vitin 2020, ku për zërin të ardhura, planifikimi për vitin 2020 rezulton më i ulët se fakti i vitit 2019.

Drejtoria Ekonomike për vitin 2020 ka planifikuar me 91% të ardhurave të realizuara në vitin 2019.

Shpenzime

Shpenzimet totale për vitin 2020, kanë rezultuar të jenë 6,327 milionë lekë nga 6,572 milionë lekë nga parashikimi në programin e zhvillimit ekonomik të vitit 2020. Shpenzimet janë realizuar në masën 96%.

Shpenzimet për personelin të planifikuar dhe të shpërndara përgjatë vitit 2020 kanë qenë 1,268 milion lekë, ndërsa realizimi i tyre është 1,168 milion lekë, ose në masën 92%.

Shpenzimet për personelin zënë 18.4% të totalit të shpenzimeve

Investime

Gjatë vitit 2020, OST sh.a. ka realizuar rreth 2,183,000 mijë lekë investime, nga ku 72.5 % zënë investimet me fondet e veta dhe 27.5 % me kredi dhe fonde të huaja.

Përgjatë vitit 2020., OST ka kryer 49.6 % të fondit të parashikuar për investimeve.

2.3.4. Raportimi i Aktivitetit të OST

Për vitin 2018, OST ka dërguar raportin e aktivitetit Këshillit Mbikëqyrës me shkresën përcjellëse me nr. 1112 Prot. datë 12.02.2019.

Për vitin 2019, OST ka dërguar raportin e aktivitetit Këshillit Mbikëqyrës me shkresën përcjellëse me nr. 1319 Prot. date 17.02.2020

Për vitin 2020, OST ka dërguar raportin e aktivitetit Këshillit Mbikëqyrës me shkresën përcjellëse me nr. 3401 Prot. date 26.05.2021.

Programi i vitit 2018 është miratuar me shkresën e MFE nr. 1849/2 date 21.11.2017;

Programi i vitit 2019 është miratuar si fillim me shkresën e MFE nr. 21193/1 date 27.12.2018.

MFE ka miratuar ndryshimet me shkresën Nr. 13479/1 date 30.07.2019.

Programi i vitit 2020 është miratuar fillimisht me shkresën e MFE nr. 22377 date 06.12.2019. dhe ndryshimet me shkresën Nr. 17037/1 date 30.09.2020.

2.3.5. Detyrimet e ndërsjella të OSHEE, OST dhe KESH

Referuar akt rakordimit të mbajtur midis OSHEE, OST dhe KESH detyrimi i ndërsjellët mbi balancat e llogarive deri me date 31.12.2020 pasqyrohet më poshtë:

Detyrimi i OSHEE sh.a. ndaj OST sh.a. është 13,172,000 mijë lekë.

Detyrimi i OST sh.a. ndaj KESH sh.a. është 4,624,000 mije lekë.

Detyrimi i OST sh.a. ndaj MFE dhe KESH sh.a., për huat është 11,622,000 mije lekë.

2.3.6. Bilanci i energjisë për vitet 2018, 2019 dhe 2020

-Gatë vitit 2018, në rrjetin e transmetimit ka hyrë energji elektrike në masën 9,848 GWh. Prodhimi vendas i energjisë elektrike përbën 8,077 GWh ose afërsisht 82 % të energjisë totale hyrëse në sistem, ndërkohë që energjia në marrje ka qenë 1,772 GWh ose 18 % e energjisë totale të hyrë në sistem.

Nga energjia totale e transmetuar, 5,963 GWh janë transmetuar për OSHEE dhe 957 GWh janë transmetuar për llogari të furnizuesve të kualifikuar, ndërsa sasia prej 2.685 GWh përbën energjinë elektrike të transmetuar në dhënie.

Humbjet në rrjetin e transmetimit për vitin 2018, që përfshijnë nevojat vetjake të nënstacioneve të shoqërisë kanë qenë 242.7 GWh duke patur një nivel humbjesh në masën 2.46 % .

-Gjatë vitit 2019, në rrjetin e transmetimit ka hyrë energji elektrike në masën 7,943 GWh.

Prodhimi vendas përbën 4,767 GWh ose afërsisht 60 % të energjisë totale hyrëse në sistem, ndërkohë që energjia në marrje ishte 3,177 GWh ose 40 % e energjisë totale të hyrë në sistem.

Nga energjia totale e transmetuar për vitin 2019, 6,137 GWh janë transmetuar për OSHEE, 867 GWh janë transmetuar për llogari të furnizuesve të kualifikuar, ndërsa sasia 770 GWh përfaqëson sasinë e energjisë së transmetuar në dhënie që për shkak të prodhimit të lartë vendas.

Humbjet në rrjetin e transmetimit për vitin 2019, që përfshijnë nevojat vetjake të nënstacioneve të shoqërisë kanë qenë 169 GWh duke kapur një nivel humbjesh në masën 2.13%

-Gjatë vitit 2020, në rrjetin e transmetimit ka hyrë energji elektrike në masën 8,131 GWh.

Prodhimi vendas përbën 4,892 GWh ose afërsisht 60.1 % të energjisë totale hyrëse në sistem, ndërkohë që energjia në marrje është 3,239 GWh ose 39.8 % e energjisë totale të hyrë në sistem.

Nga energjia totale e transmetuar për vitin 2020, 6,184 GWh janë transmetuar për OSHEE, 811 GWh janë transmetuar për llogari të furnizuesve të kualifikuar, ndërsa 963 GWh është energji e transmetuar në dhënie që për shkak të prodhimit të lartë vendas.

Humbjet në rrjetin e transmetimit për vitin 2020, që përfshijnë nevojat vetjake të nënstacioneve të shoqërisë kanë qenë 172 GWh duke dhënë një nivel humbesh në masën 2.12%.

Në tabelën nr. 7., aneksi 2.3., jepen të dhëna analitike të bilancit të energjisë elektrike për vitet 2018, 2019 dhe 2020.

2.3.7. Planifikimi i të ardhurave, shpenzimeve dhe investimeve.

-Të ardhurat nga OST, realizohen nga transmetimi i energjisë elektrike për OSHEE-në dhe furnizuesit e kualifikuar, alokimin e kapaciteteve të interkonjeksionit dhe të tjera nga ushtrimi i aktivitetit.

-Shpenzimet përfshijnë: shpenzimet për blerjen e humbjeve; disbalancat, shpenzimet për personelin; shpenzime mirëmbajtje riparime, shpenzime materiale, shpenzime të tjera, pagesat për organizmat rajonal; detyrimet për huat afatgjata.

-Investimet realizohen me fondet e veta dhe huatë

Treguesit kryesor ekonomik financiar për vitet 2018/19/20.

Në tabelën nr. 8., aneksi 2.3., pasqyrohen të dhënat mbi planifikimin dhe realizimin e treguesve kryesor financiar gjatë ushtrimit të aktivitetit të OST për vitet 2018,2019 dhe 2020.

-Të ardhurat e realizuar nga OST kanë ardhur në rënie përgjatë viteve 2018,2019 dhe 2020.

Të ardhurat e realizuar në vitin 2019 janë zvogëluar me 13% kundrejt vitit 2018. Gjithashtu të ardhurat e realizuar në vitin 2020 kanë një rënie prej 5.42% kundrejt të ardhurave të realizuara të vitit 2019 dhe 17.31% kundrejt vitit 2018.

-Shpenzimet e realizuara përgjatë viteve 2018, 2019 dhe 2020

Shpenzimet për vitin 2019 janë rritur me 5.24% kundrejt vitit 2018 megjithëse të ardhurat për këtë vit, janë zvogëluar me 13%. Gjithashtu shpenzimet për vitin 2020 kanë një rënie 13.38% kundrejt shpenzimeve të realizuara në vitin 2019. Ndërkohë ka një rënie me 8.84% të shpenzimeve në vitin 2020 kundrejt vitit 2018.

-Investimet e realizuar përgjatë viteve 2018, 2019 dhe 2020

Investimet gjithsej për vitin 2019 përbejnë 34.5% të realizimit të tyre, kundrejt vitit 2018. Gjithashtu masa e investimeve të realizuar përbën 44% të investimeve të realizuar për vitin 2020 kundrejt vitit 2018. Ndërkohë që investimet me burim financimi të huaj janë realizuar në masën 10,86% për vitin 2019 kundrejt vitit 2018. Gjithashtu investimet me burim financimi të huaj për vitin 2020 janë realizuar me 24% kundrejt investimeve financime të huaja për vitin 2018.

2.3.8. Hartimi i programit të zhvillimit ekonomik.

Projekt Programet e zhvillimit ekonomik të OST-së janë hartuar nga grupet e ngritura nga administratori në zbatim të Udhëzimit të MZHETTS nr. 394, datë 21.08.2014 në mbi programet e zhvillimit ekonomik të shoqërive tregtare me kapital shtetëror, Udhëzim nr. 15, datë 2.5.2018 në mbi programet e zhvillimit ekonomik të shoqërive tregtare me kapital shtetëror.

Nga auditimi me përzgjedhje rastësore i kërkesave të paraqitura nga Departamenti /Drejtorit/ Sektori mbi propozimet për investime, të cilat janë përpunuar nga grupet e punës për hartimin e draft programeve të zhvillimit ekonomik të OST dhe me pas janë miratuar me vendimet përkatëse të Këshillit Mbikëqyrës për vitet 2018, 2019, 2020.

Më poshtë paraqitet një pjesë e kërkesave të Departamentit/Drejtorisë/Sektorit mbi planifikimin e investimeve të kërkuara:

Parashikimet e investimeve për vitin 2018

Në programin e zhvillimit ekonomik të OST për vitin 2018, miratuar me vendimin nr. 36 datë 18.10.2017, i ndryshuar. Janë propozuar dhe planifikuar investimet në regjistrin e prokurimeve publike për vitin 2018, si më poshtë:

1. Upgrade i sistemit të kontrollit të nënstacionet 400 kV Elbasan 2

(Rivendosja në gjendje të plotë pune i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400 kV Elbasan 2)

Fondi i parashikuar për këtë investim është 35,000,000 lekë

2. Upgrade i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Koplik. Fondi i parashikuar për këtë investim është 30,000,000 leke

Parashikimet e investimeve për vitin 2019

Në programin e zhvillimit ekonomik të OST për vitin 2019, miratuar me vendimin nr. 48 datë 19.11.2018, i ndryshuar. Përcaktimi i fondit të përafërt nga drejtorit/sectorët e ndryshëm behet pa patur një reference të investimeve të mëparshëm të realizuara në rastet e ngjashme apo të njëjta. Më poshtë, janë renditur disa prej propozimeve (kërkesave) po japim. Janë propozuar dhe planifikuar investimet në regjistrin e prokurimeve publike për vitin 2019, si më poshtë:

1. Upgrade Hardware/Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Koplik si dhe releve të kontrollit në këtë nënstacion. Fondi i parashikuar për këtë investim është 36,000,000 lekë

2. Upgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionet 400/220/110 kV Tirana

Fondi i parashikuar për këtë investim është 38,000,000 lekë

Parashikimet e investimeve për vitin 2020

Në programin e zhvillimit ekonomik të OST për vitin 2020, miratuar me vendimin nr. 86 datë 29.10.2019, i ndryshuar. Nga kërkesat e paraqitura për investime dhe pas miratimit të tyre me vendim të KM në programet ekonomike respektive, të cilat janë pasqyruar në regjistrin e parashikimeve të prokurimeve publike për vitin 2020. Më poshtë po paraqesim disa prej kërkesave të paraqitura nga departamenti DOS.

1. Upgrade Hardware/Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Babicë.

Fondi i parashikuar për këtë investim është 30,000,000 lekë

2. Upgrade i sistemit të kontrollit dhe BCU të nënstacionit 220 kV Koplik

Fondi i parashikuar për këtë investim është 36,000,000 lekë

1. Titulli i gjetjes: Fondet e parashikuara për investime nuk i referohen kontratave të ngjashme.

Situata: Departamenti i Operimit të Sistemit (DOS) gjatë procesit të hartimit të programeve ekonomike për vitin 2018, 2019 dhe 2020, krahas përshkrimit të shkurtër mbi kërkesat për investime në fushën e automatizimit SCADA është mjaftuar vetëm me vendosjen e fondit, pa dhënë shpjegime për vlerën e përcaktuar apo metodologjinë e ndjekur.

Nga auditimi, rezulton që:

Parashikimi i fondeve për investimet e kërkuar nga DOS në fushën e automatizimit SCADA, nuk janë përcaktuar mbi bazën e kontratave të ngjashme të realizuara nga OST, ku të pasqyroheshin të dhëna të plota, si nr. dhe objekti i saj.

Strukturat përgjegjëse për hartimin e programit të zhvillimit ekonomik kanë vepruar në mospërputhje me nenin 16 pika 2 e ligjit MFK, ku përcaktohet se:

Titullarët e njësive publike miratojnë gjurmët e auditimit, për procedura që

lidhen me veprimtari kryesore të njësisë dhe sigurojnë që të gjitha operacionet e njësisë publike dokumentohen në atë formë, që u mundëson audituesve të brendshëm, të jashtëm dhe autoriteteve mbikëqyrëse të kuptojnë mjedisin e kontrollit.

Në mungesë të gjurmës së auditit, nuk evidentohet mënyra se si është përcaktuar fondi për secilën nga propozimet e mësipërme.

Nga auditimi i programeve ekonomike brenda periudhës së auditimit, rezulton se:

Në programin ekonomik të vitit 2018, DOS ka propozuar kryerjen e investimit në Upgrade i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Kopliko duke përcaktuar si fond shumën prej 30,000,000 lekë

Në relacionin e paraqitur në lidhje me këtë investim, ndër të tjera është theksuar se: *„Sistemi aktual nuk jep garanci për operim normal kryesisht nga konsumimi i lartë i pajisjeve Hardware që përbejnë këtë sistem për shkak se ka mbi 10 vjet nga periudha e instalimit. Nënstacioni i Koplikut është i rëndësishëm pasi ka dhe një linjë interkonjeksioni me Malin e Zi dhe vlera e shkëmbimit të energjisë nga kjo linjë është e domosdoshme për vendosjen në punë të LFC-se në sistemin SCADA/EMS”.*

Megjithatë investimi nga DOS është konsideruar shumë i rëndësishëm, ai është hequr nga regjistri i prokurimeve publike të 2018 duke u përfshirë në programin ekonomik të vitit 2019 me fond 36,000,000 lekë, ose 6,000,000 lekë më shumë se viti 2018.

Kriteri:

Neni 16 pika 2 e ligjit MFK, Udhëzimi nr. 15, datë 2.5.2018 në Mbi programet e zhvillimit ekonomik të shoqërive tregtare me kapital shtetëror, pika I,1 dhe pika III, 6 dhe detyrat funksionale të përcaktuar në Rregulloren e Brendshme të OST sh.a.

Ndikimi/Efekti:

Rritje artificiale e fondeve të parashikuara për investime

Shkaku:

Neglizhencë nga ana e personave të caktuar në drejtorit/sectorët përkatëse mbi propozimet apo kërkesat e tyre në lidhje me investimet duke parashikuar fonde të fryra dhe pa referenca të mëparshme.

Rëndësia:

E lartë

1.1 Rekomandime:

Departamenti i Operimit të Sistemit dhe grupi i ngritur për hartimin e programit ekonomik të kërkojnë nga strukturat përkatëse të vartësisë që krahas relacionit mbi nevojat për investime, fondet e parashikuara të jenë të argumentuara dhe ti referohen kontratave të mëparshme të ngjashme.

Afati:

Në vijimësi.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi: Z. A. I. në cilësinë e ish Drejtorit DOS dhe anëtar i grupit të punës për hartimin e projekt programit të zhvillimit ekonomik për vitin 2019 dhe Z. A. K. në cilësinë e ish Drejtorit Ekonomik.

Për sa është trajtuar në Projektraportin e Auditimit, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni i administruar nga KLSH nr. 548/17 prot. date 04.03.2022 i z. A. I., në cilësinë e ish Drejtorit DOS dhe anëtar i grupit të punës për hartimin e projekt programit të zhvillimit ekonomik për vitin 2019, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimet e subjektit të audituar:

Në mënyrë të përmbledhur, z. A. I. ka përcjell të njëjtat argumente si në observacionin e mëparshëm, duke mos paraqitur evidencë dokumentare shtesë, ku midis të tjerave shprehet, e citoj:

...nuk evidentohet e shkruar nëse ky investim (përmirësimi i sistemit Hardware dhe programet e kontrollit të n/stacionit 220 KV Koplik si dhe releve të kontrollit në këtë n/stacion) është realizuar në vitin 2019? Apo 2020? Ose në vazhdim? Vlera e kontraktuar dhe shmangia nga vlera e përafërt e llogaritur? Cilat janë shkaqet e audituara të mosrealizimit dhe përgjegjësitë, si dhe cili është statusi aktual i këtij investimi?

...Përcaktimi në mënyrë të njëanshme një përgjegjësie që nuk ekziston dhe përjashtimi nga përgjegjësia e Autoritetit ligjor për ndjekjen dhe zbatimin e Programit Ekonomik Financiar të shoqërisë OST sh.a., është i pa drejt duke mos ndihmuar në auditimin e çështjes dhe objektivitetin e trajtimit të saj.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH^{-së}:

Së pari, në lidhje me pyetjet e shumta të parashtruara në observacion, grupi i auditimit të KLSH përzgjedhi jo në mënyrë rastësore por mbi bazën e analizës së riskut planifikimet për investime dhe i trajtoi edhe më tej në procedurat e prokurimit publik. Të gjitha konstatimet që janë përcjell në materialin e auditimit i japin përgjigje pyetjeve të parashikuara në paragrafin e mësipërm.

Së dyti, në lidhje me problematikat e shfaqura mbi përcaktimin e fondeve për investime është ngarkuar me përgjegjësi edhe ish Drejtori ekonomik

Së treti, të gjitha kërkesat për investime të përcjella nga DOS pranë grupit për hartimin e programit ekonomik për vitet 2018, 2019 dhe 2020, paraqesin vetëm përshkrimin e projekteve (investimeve) të propozuara, por në asnjë rast të vetëm përcaktimin e fondit të përafërt mbi bazën e kontratave të ngjashme të mëparshme të realizuara nga AK.

Prandaj ky observacion nuk do të merret në konsideratë, dhe do të trajtohet në materialin e auditimit.

2. Titulli i gjetjes:

Parametrat teknik të kërkuara për sistemet kompjuterike në fushën e sistemeve të automatizuara SCADA, nuk janë standardizuar nga DOS.

Situata:

Investimet e propozuara nga DOS në fushën e sistemeve SCADA, megjithëse kanë të njëjtë objekt, fondet e parashikuara për realizimin e tyre, variojnë nga 30,000,000 lekë në 38,000,000 lekë. Më poshtë paraqiten disa prej tyre:

-Upgrade i sistemit të kontrollit të nënstacionet 400 kV Elbasan 2

(Rivendosja në gjendje të plot pune të sistemit të kontrollit të nënstacionit 400 KV Elbasan 2).

Fondi i parashikuar për këtë investim është 35,000,000 lekë.

-Upgrade i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Koplik.

Fondi i parashikuar për këtë investim është 30,000,000 lekë.

-Upgrade Hardware -Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Koplik si dhe releve të kontrollit në këtë nënstacion. Fondi i parashikuar për këtë investim është 36,000,000 lekë.

-Upgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionet 400/220/110 kV Tirana Fondi i parashikuar për këtë investim është 38,000,000 lekë

-Upgrade Hardware -Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Babicë. Fondi i parashikuar për këtë investim është 30,000,000 lekë

	-Upgrade i sistemit te kontrollit dhe BCU te nënstacionit 220 kV Koplík. Fondi i parashikuar për këtë investim është <u>36,000,000 lekë</u> <u>Nga auditimi rezulton se:</u> Specifikimet teknike kryesisht për pajisjet kompjuterike për sistemet SCADA, janë të ndryshme kryesisht për mikroprocesorin (CPU), RAM, Kapacitet e Hard Diskut (HDD), etj. Ndryshimet e këtyre parametrave janë të panevojshme dhe nuk ndikojnë në funksionalitetin dhe performancën e sistemit të monitorimit SCADA, p.sh.. nëse CPU është 3 GHz apo 3.2 Ghz, etj. Ky ndryshim nuk ndikon në performancën e sistemit SCADA. Për sa më lart, DOS gjatë hartimit të specifikimeve teknike për sistemet SCADA kërkon parametra të ndryshme të panevojshme duke mos standardizuar dhe optimizuar ato për server, workstation dhe pajisjet ndihmese që shërbejnë në automatizimin e sistemit SCADA
Kriteri:	Ligji i prokurimeve publike nr. 9643 datë 20.11.2006 ñPër prokurimin publikò, i ndryshuar
Ndikimi/Efekti:	Rritje të shpenzimeve jo efektive
Shkaku:	Mos unifikim i emërtesave të investimeve në regjistrin e parashikimeve të prokurimeve për procedurat me objekt të njëjtë prokurimi
Rëndësia:	E lartë.
2.1 Rekomandime:	Drejtorja e Operimit të Sistemit në bashkëpunim me Drejtorinë e IT për procedurat e prokurimit në fushën e investimeve në sistemet Hardware-ike kompjuterike, të hartojnë dhe miratojnë modele standard të specifikimeve teknike për nevojat e DOS në fushën e informatizimit të sistemeve SCADA.
Afati:	Në vijimësi.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi: Znj. Z. Dh. në cilësinë e ish shefes së zyrës SCADA/EMS; Z.R. Dh. në cilësinë e shefit të zyrës së Kontroll monitorimit dhe Automatikës; Znj. M. D. në cilësinë e ish Drejtoreshës së Monitorimit të Rrjetit; Z. B. K. në cilësinë e ish shefit të sektorit të SCADA/EMS; Z. M. Gj. në cilësinë e shefit të sektorit të Sistemit SCADA/EMS.

2.4 Mbi zbatimin e strukturës organizative dhe dispozitave ligjore në fuqi për dhënien e pagave dhe shpërblimeve.

Nga grupi i auditimit u verifikuan:

Detyrat Funksionale dhe Kriteret e Punësimit për Pozicionet e Punës në Aparatin Qendror të OST sha Viti 2019

Listë Prezencat (nëntor i dhjetor 2018, viti 2019, viti 2020)

Listë Pagesat (nëntor i dhjetor 2018, viti 2019, viti 2020)

Evidenca të fondit të pagave numrit të punonjësve, pagës mesatare viti 2018, 2019, viti 2020)

Dosje të personelit (nëntor i dhjetor 2018, viti 2019, viti 2020)

Dokumente të tjera të zyrës së Burimeve Njerëzore (nëntor i dhjetor 2018, viti 2019, viti 2020), etj.

Nga verifikimi me zgjedhje i dokumentacionit të vënë në dispozicion u konstatua se:
Hartimi, miratimi dhe respektimi i strukturës organike,

Për periudhën objekt auditimi marrëdhëniet e punës janë rregulluar me dy kontrata kolektive të punës, të miratuar nga OST sh.a. përfaqësuar nga Administratori Sk. D. dhe Sindikatave të Pavarura të Shqipërisë të përfaqësuar nga presidentë të kësaj Sindikate, G.K. për 2018 dhe T. K. për vitin 2019:

1. Kontrata me nr. 3579/9 prot., datë 27.07.2016 për periudhën tre vjeçare 2016-2018;

2. Kontrata nr. 8336 prot., datë 16.12.2019 për periudhën tre vjeçare 2019-2021.

Nga korriku i vitit 2019 shoqëria OST sha punon me strukturën e re të miratuar me vendim 77, datë 23.07.2019 të Këshillit Mbikëqyrës.

Gjithashtu me Vendimin e Asamblesë së Aksionarit nr. 119, datë 06.12.2019 nëPër miratimin e disa ndryshimeve në statutin e shoqërisë OST sh.a. Ky ndryshim ka të bëjë me shërbimet e ndryshme elektronike për publikun.

Ndryshimet në strukturë për periudhën objekt auditimi

1.-Vendim nr. 30, datë 11.10.2017 nëPër miratimin e strukturës organizative të OST sh.a, për miratimin e numrit të punonjësve të OST sh.a, gjithsej 755 vetë.

2.-Vendim nr. 46, datë 09.10.2018 nëPër disa ndryshime në Vendimin nr. 30, datë 11.10.2017 nëPër miratimin e strukturës organizative të OST sh.a, i ndryshuar, për ndryshimin e fletëve për strukturën organizative të njësisë operative Fier , 83+10 punonjës.

3.-Vendim nr. 54, datë 20.12.2018 nëMbi miratimin e projektvendimeve : 1. Për një ndryshim në vendimin nr. 30, datë 11.10.2017 të Këshillit Mbikëqyrës të OST sh.a nëPër miratimin e strukturës organizative të OST sh.a, i ndryshuar ; 2. Për një ndryshim në vendimin nr. 36, datë 25.06.2018 të Këshillit Mbikëqyrës të OST sh.a në Për miratimin e rregullores së brendshme të OST sh.a, i ndryshuar; 3. Për një ndryshim në vendimin nr. 37, datë 25.06.2018 ,të Këshillit Mbikëqyrës të OST sh.a në Për miratimin e strukturës së pagave të OST sh.a, i ndryshuar; 4. Për një ndryshim në vendimin nr. 35, datë 25.06.2018 të Këshillit Mbikëqyrës të OST sh.a në Për miratimin e kriterëve të punësimit të OST sh.a, i ndryshuar.

4.-Vendim nr. 58, datë 15.01.2019 nëPër disa ndryshime në Vendimin nr. 30, datë 11.10.2017 nëPër miratimin e strukturës organizative të OST sh.a, i ndryshuar, për ndryshimin e fletëve për strukturën organizative të OST sh.a; ndryshimin e fletës nëOrganigrama, Njësia Operative Elbasan, ndryshimin e fletës nëorganigrama Njësia Mirëmbajtje Transmetimit

5.-Vendim nr. 67, datë 28.03.2019 nëPër një ndryshim në vendimin nr. 30, datë 11.10.2017 të Këshillit Mbikëqyrës të OST sh.a nëPër miratimin e strukturës organizative të OST sh.a, i ndryshuar.

6.-Vendim nr. 77, datë 23.07.2019 nëMiratimi i strukturës organizative të OST sh.a sipas organigramës që i bashkëlidhet këtij vendimi, miratimin e numrit të punonjësve të OST sh.a gjithsej, 786 vetë.

7.-Vendim nr. 22, datë 28.12.2020 nëPër miratimin e strukturës organizative të OST sh.a të njësive operative (Tiranë, Korçë, Shkodër, Fier, Elbasan, Burrel) dhe Njësia e mirëmbajtjes së transmetimit.

-Struktura Organizative e OST sh.a. për vitin 2019, është e përbërë nga departamente, drejtori dhe sektorët e mëposhtëm:

-Asambleja e Përgjithshme;

- Këshilli Mbikëqyrës;

- Auditi i Brëndshëm (1+4);

- Administratori; (1)

- Drejtoria e Kabinetit (9) i drejtor kabineti 1, këshilltar të jashtëm 5, këshilltar të brendshëm 3.

Departamenti ligjor dhe i çështjeve korporative 19: Drejtor i

- Drejtoria Ligjore (11 punonjës) - e përbërë nga 3 sektorë: 1. Sektori i Çështjeve Administrative dhe Gjyqësore, 3. Sektori i çështjeve Ligjore dhe Kontratave, 2. Sektori i çështjeve ligjore operationale 5.

- Drejtoria e çështjeve korporative (8), Sektori i Përputhshmërisë së kodeve (1), Sektori Marrëdhënieve me jashtë dhe publikun (5), Sektori i Politikave të sigurisë së informacionit 1.

Departamenti i financës (23):

- Drejtoria Ekonomike 17, (sektori thesarit 3, sektori planifikim raportimi 2, sektori i kontabilitetit dhe taksave 5, sektori i aseteve 2, sektori i llogarisë së aparatit 4); Drejtoria e Menaxhimit të Riskut 6 (drejtori 1, sektori I riskut operacional 3, sektori i politikave dhe kontrollit 2).

- Drejtoria e Projekteve të Huaja (9) - drejtori 1, - sektori projekteve 6, -sektori projekti në Rimëkëmbja Energjetike 2.

Departamenti i Sistemit të Operimit (26):

- Drejtoria e drejtimit operativ të sistemit 17, (sektori i planifikimit të operimeve 3, sektori i operimit të dispeçerisë 11, sektori i zbatimit të kodeve 2);

- Drejtoria e Shërbimeve të Automatizuara të Rrjetit 8, Drejtor drejtorie 1, (sektori i sistemit SDADA/EMS 3, sektori i Kontroll Monitorimit dhe automatikës 4).

Departamenti i rrjetit të Transmetimit (63):

- Drejtoria e Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit 30, (sektori i Menaxhimit të Projekteve 7, sektori i Planifikimit të Transmetimit 4, sektori i Projekteve 11, sektori i shpronësimeve, regjistrimi i asteve 2, sektori i mjedisit 5), Drejtoria e Shfrytëzim Mirëmbajtjes së Transmetimit 32, (drejtor 1, sektori i nënstacioneve 4, sektori i linjave 4, sektori Izolacionit dhe mirëmbajtjes së Pajisjeve Primare 9, sektori i mbrojtjes rele 5, sektori i matjes së energjisë 4, sektori i sigurimit teknik 3, sektori i rrjetit të njërive operationale 2).

Departamenti Administrimit (49):

- Drejtoria e Burimeve Njerëzore 9, (sektori i pagave dhe shpërblimeve 3, sektori I personeli 3, sektori i karrierës dhe zhvillimit 2)

- Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse 39, (sektori i shërbimeve të përgjithshme 24, sektori i protokoll arkiv 7, sektori i Sigurisë së Aktivitetit të Aseteve 5, sektori i Hidro Meteorologjisë 3);

- Drejtoria e Prokurimeve 7, (Drejtor Drejtorie 1, sektori i Prokurimeve 3, sektori I kontratave, ankandeve dhe blerjeve të vogla 3)

- Drejtoria e Shërbimit të Tregut 14, (1 Drejtor Drejtorie, sektori i tregut balancues 3, sektori i Operacioneve Balancuese dhe Ndërkufitare 8, sektori i matjes tregtare 2).

- Drejtoria e Shërbimeve TI 11, (drejtor drejtorie 1, sektori i Operacioneve Balancuese dhe Ndërkufitare 5, sektori I Administrimit të Aplikacioneve 5).

- Drejtoria e Shërbimeve të Telekomunikacionit 10, (drejtor drejtorie 1, sektori i Operimit dhe Mirëmbajtjes së Rrjetit të Telekomunikacionit 6, sektori i Monitorimit dhe Shërbimit ndaj Klientit 3).

Nga të dhënat e mësipërme konstatohet se OST sha ka një strukturë mjaft të ngarkuar në aparatin qendror, përveç se vetë aparati përbën në organikë 1/3 e të gjithë numrit të punonjësve të Shoqërisë: drejtoria e kabinetit përbëhet nga 9 veta (5 këshilltarë të jashtëm dhe 3 të brendshëm), ku shumica janë këshilltarë të jashtëm; nga 5 veta këshilltarë të jashtëm 4 janë të ngarkuar me detyra, dhe 1 këshilltar këshillon Administratorin për çdo problem; Departamentin e Financës me 23 persona, vetëm Drejtoria Ekonomike ka 17 persona, Drejtoria e Riskut 6 persona, Drejtoria e Projekteve me 11 punonjës, kur projektet hartohen nga vetë kontraktori; Departamenti Ligjor me

11 punonjës, vetëm Sektori i çështjeve ligjore operationale ka 5 punonjës, në bazë të strukturës së re ndarja e detyrave për çdo punonjës është thuar se me 10 pika.

Nga auditimi konstatohet se për periudhën objekt auditimi është hartuar rregullore e re e funksionimit, e cila është miratuar me vendimin nr. 77, datë 23.07.2019 të Këshillit Mbikëqyrës. Rregullorja e re është firmosur nga administratori i shoqërisë OST sh.a me nr. 2404/5 prot, datë 24.07.2019. Në këtë rregullore janë të përcaktuara detyrat e strukturave (drejtorëve dhe zyrtarëve). Për periudhën objekt auditimi marrëdhëniet e punës dhe kriteret e punësimit konstatohet se vazhdojnë mangësitë e konstatuara nga auditimi i mëparshëm.

Nga auditimi i kriterëve të punësimit konstatohet se në dy pozicione pune nuk është përcaktuar lloji i arsimit.

Me vendimin Vendimi nr. 77, datë 23.07.2019 i Këshillit Mbikëqyrës, nëpër miratimin e kriterëve të punësimit.

Përveç aparatit qendror të shoqërisë, OST sh.a. përbëhet nga NJMT (Njësia Mirëmbajtjes Transmetimit) dhe 6 njësi operative: 1. NJOT (Njësia Operative Tirane); 2. NJOE (Njësia Operative Elbasan); 3. NJOSH (Njësia Operative Shkodër); 4. NJOB (Njësia Operative Burrel); 5. NJOF (Njësia Operative Fier); 6. NJOK (Njësia Operative Korçë).

Marrëdhëniet e punës OST sh.a

Për periudhën 2018-2020, OST sh.a nuk ka pasur një procedurë rekrutimi të punonjësve. Me shkresën nr. 7862, datë 27.12.2020, Administratori i OST sh.a ka miratuar manualin e burimeve njerëzore të OST sh.a në të cilin përcaktohet: punësimi, transferimet, ngritjet /uljet në detyrë, vlerësimi i punonjësve, masat disiplinore dhe përfundimi i kontratës së punës.

Në tabelën më poshtë pasqyrohen të dhënat mbi detyrimet nga marrëdhëniet e punës për vitin 2018, vitin 2019 dhe vitin 2020 ku fondi i pagave për vitin 2018 është 1,262 mln lekë, për vitin 2019 është 1,204 mln lekë dhe për vitin 2020 është 1,168 mln lekë ndërsa kontributi i sigurimeve shoqërore për vitin 2018 është 140 mln lekë, për vitin 2019 është 147 mln lekë ndërsa për vitin 2020 është 146 mln lekë.

Detyrimet nga marrëdhëniet e punës për vitin 2018, vitin 2019 dhe vitin 2020:

Mln/lekë

Nr.	Emërtimi	Viti 2018	Viti 2019	Viti 2020
1	Fondi pagave gjithsej	1,262	1,204	1,168
2	Detyrime për TAP (Tatim mbi të Ardhura Personale)	-	-	-
3	Gjoha për pagesë të vonuar	-	-	-
4	Interesa për pagesë të vonuar	-	-	-
5	Kontributi i sig. shoq. /shëndet.	140	147	146
6	Gjoha për pagesë të vonuar	-	-	-
7	Interesa për pagesë të vonuar	-	-	-

Burimi: Të dhënat nga OST, përpunuar nga Grupi i Auditimit

Në tabelën më poshtë pasqyrohen të dhënat mbi shkëputjet e marrëdhënieve të punës dhe shkaqet për marrjen e këtyre masave ku shkëputjet e marrëdhënieve të punës për mungesa të pajustifikuara kanë qenë 2 për periudhën Nëntor i Dhjetor 2018 dhe 7 për vitin 2019, 23 dorëheqje për vitin 2019, 26 dorëheqje për vitin 2020, 2 dalje në pension për periudhën Nëntor i Dhjetor 2018, 23 dalje në pension për vitin 2019, 32 dalje në pension për vitin 2020, 2 zgjidhje kontrate për vitin 2019 dhe 3 zgjidhje kontrate për vitin 2020, 2 përfundime kontrate për vitin 2019 dhe 3 përfundime kontrate për vitin 2020, gjithsej 128 shkëputje të marrëdhënieve të punës për: mungesa të pajustifikuara, dalje në pension, dorëheqje, zgjidhje kontrate dhe përfundime të kontratës së punës.

Shkëputjet e marrëdhënieve të punës dhe shkaqet për marrjen e kësaj mase

Nr.	Periudha	Mungesa të pajustificuara	Dorëheqje	Dalje në pension	Dalje në Kemp	Zgjidhje Kontrate	Përfundimi i Kontratës së Punës	Total
1	Nëntor i Dhjetor 2018	2	-	2	-	-	-	4
2	Viti 2019	7	23	26	-	2	2	60
3	Viti 2020	-	26	32	-	3	3	64
	TOTALI	9	49	60	-	5	5	128

Burimi: Të dhënat nga OST, përpunuar nga Grupi i Auditimit

Në tabelën më poshtë pasqyrohen të dhënat mbi realizimin e zërave të shpenzimeve për periudhën objekt auditimi për personelin si fondi i pagave, pagesa për turne dhe orë jashtë orarit, shpenzime ushqimi për punonjësit, shpenzime për udhëtime dhe dieta, sigurime shoqërore dhe shëndetësore, shpenzime page për vjetërsi në punë, fondi suplementar i pensionit, shpenzime të tjera për personelin.

Realizimi i zërave të shpenzimeve për personelin

Mln/lekë

Emërtimi	Viti 2018		%	Viti 2019		%	Viti 2020		%
	Plan	Fakt		Plan	Fakt		Plan	Fakt	
Fondi i pagave	730	722	98.9	765	741	97	752	737	98
Pagesa për turne dhe orë jashtë orarit	50	38	76	58	41	71	40	38	95
Shpenzime ushqimi për punonjësit	91	87	95	95	87	92	85	82	96
Shpenzime për udhëtime dhe dieta	52	51,53	99	50	34	68	17	15	88
Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore	150	140	93	152	147	97	150	146	97
Shpenzime page për vjetërsi në punë	88	82	93	90	85	94	90	88	98
Fondi suplementar i pensionit	30	24	80	47	32	69	35	33	94
Shpenzime të tjera për personelin	70	56	80	138	36	26	29	26	90
Totali	1,261	1,201	95	1,395	1,204	86	1,198	1,165	97
Nr. mesatar i punonjësve (nr.)	755	755	100	771	762	99	773	760	98

Burimi: Të dhënat nga OST, përpunuar nga Grupi i Auditimit

Në tabelën më poshtë pasqyrohen të dhënat mbi numrin e punonjësve për periudhën objekt auditimi për aparatën qendror të OST, dhe Njësia operative Burrel, Njësia e Mirëmbajtjes së Transmetimit, njësia operative Tiranë, Njësia Operative Elbasan, Njësia Operative Korçë, Njësia Operative Fier, Njësia Operative Shkodër ku në total të planifikuar për vitin 2018 janë 761 punonjës të përhershëm dhe në fakt kanë qenë 751 punonjës, për vitin 2019 në total të planifikuar janë 774 punonjës të përhershëm dhe në fakt kanë qenë 762 punonjës ndërsa për vitin 2020 janë 786 punonjës të përhershëm dhe në fakt kanë qenë 759 punonjës. Siç del edhe nga tabela, në periudhën objekt auditimi nuk ka patur punonjës të përkohshëm. Referuar të dhënave të mëposhtme konstatohet se aparati qendror zë rreth 1/3 e numrit të përgjithshëm të punonjësve të OST sh.a, që për vitin 2018 paraqitet me tejkallim numrit të punonjësve. Në numrin gjithsej të punonjësve, 3 nga njësitë e mësipërme (Aparati, Nj.O. Tiranë dhe Nj.O. Shkodër) zënë 60 % të numrit gjithsej të punonjësve. Nga analiza e njësive operative për vitin 2018, 2019, dhe vitin 2020, grupi i auditimit konstatoi se nuk ka tejkallime të shpenzimeve për personelin nga planifikimi, si dhe nuk ka tejkallim të numrit të punonjësve dhe pagës mesatare.

Numri i punonjësve në OST sh.a. për periudhën objekt auditimi sipas strukturave

Emërtimi	Punonjës të përhershëm		Punonjës të përkohshëm		Punonjës të përhershëm		Punonjës të përkohshëm		Punonjës të përhershëm		Punonjës të përkohshëm	
	2018				2019				2020			
	Plan	Fakt	Plan	Fakt	Plan	Fakt	Plan	Fakt	Plan	Fakt	Plan	Fakt
Aparati Qendror	235	232	-	-	248	246	-	-	260	249	-	-
NJMT	53	53	-	-	54	53	-	-	54	52	-	-
NJOT	111	110	-	-	111	110	-	-	111	109	-	-
NJOE	63	62	-	-	62	60	-	-	62	62	-	-
NJOF	93	90	-	-	93	93	-	-	93	89	-	-
NJOK	44	42	-	-	44	41	-	-	44	40	-	-
NJOSH	109	109	-	-	109	107	-	-	109	106	-	-
NJOB	53	53	-	-	53	52	-	-	53	52	-	-
Totali	761	751	-	-	774	762	-	-	786	759	-	-

Të dhënat nga OST, përpunuar nga Grupi i Auditimit

Në tabelën më poshtë pasqyrohen të dhënat mbi emërimet e reja për periudhën objekt auditimi ku për periudhën nëntor i dhjetor 2018 ka pasur 6 emërimet të reja, për vitin 2019 ka pasur 56 emërimet të reja, ndërsa për vitin 2020 ka pasur 59 emërimet të reja; numrin më të madh të tyre e përbën aparati: 56 vetë ose 60 % të emërimeve të OST në periudhën nëntor i dhjetor 2018, 2019, 2020.

Emërimet e reja për vitin 2018, vitin 2019, Vitin 2020, sipas strukturave të OST:

Nr	Njësitë operative	Periudha/ Viti		
		2018 (muajt nëntor-dhjetor)	2019	2020
1	Administrata Qendrore	2	34	20
2	Njësia Operative Burrel	1	1	4
3	Njësia e Mirëmbajtjes së Transmetimit	1	2	7
4	Njësia Operative Tiranë	-	4	10
5	Njësia Operative Elbasan	-	4	3
6	Njësia Operative Korçë	-	1	4
7	Njësia Operative Fier	2	7	5
8	Njësia Operative Shkodër	-	3	6
	Gjithsej	6	56	59

Burimi: Të dhënat nga OST, përpunuar nga Grupi i Auditimit

- Mbi organizimin, rregullsinë dhe mbajtjen e dosjeve të personelit dhe rekrutimin e punonjësve sipas kriterëve të përcaktuara.

Nga grupi i auditimit u audituan 70 dosje personeli. Dosjet e personelit për secilin nëpunës janë të hapura nga OST, gjithashtu konstatohet se nuk ka dosje të bartura nga punëdhënësit e mëparshëm; këto dosje nuk janë të inventarizuara me numër faqesh, ka vetëm një tabelë me dokumentat që ka në dosje të konsideruar si inventar. Shumë prej dokumenteve janë në dy kopje, dosjet nuk janë të unifikuara në një format gjithashtu ka dokumente jo të përditësuara si ID, apo vërtetime të cilave i ka skaduar afati, po ashtu nuk ka vlerësime pune nga punëdhënësit e mëparshëm si dhe vlerësim vjetor të punës nga OST. Megjithatë disa nga punonjësit kanë filluar punë si nëpunës disa vite më parë në subjekte të tjera shtetërore (disa prej tyre para vitin 1990), nuk ka dosje të përcjellë nga subjektet e mëparshme ku kanë punuar. Në disa nga dosjet e verifikuara mungon kontrata e punës e lidhur ndërmjet OST dhe punonjësit. U konstatuan dosje ku gjenden vetëm diploma, çertifikata trajnimi, çertifikatat e gjendjes civile dhe vërtetimet e organeve të drejtësisë dhe asnjë dokument tjetër. Shumë dokumente të mbajtura në dosje janë fotokopje të panoterizuara, si dhe çertifikata të trajnimeve janë fotokopje; në dosje nuk gjenden praktikantët e konkurrimit për pozicionin e punës në OST sh.a. Disa libreta pune ishin të

papërditësuar, ndërsa në disa dosje mungojnë. Në asnjë prej dosjeve nuk gjendej praktika e konkurrimit për vendet e punës të emëruar, ndërsa në disa të tjera mungonte jetëshkrimi i punonjësit, duke mos gjetur zbatim VKM Nr. 117, datë 05.03.2014 nëPër përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qëndror të personelit.ò, lidhja 2:

*“Të dhënat që do të përmbajë dosja duhet të shoqërohen me dokumentin përkatës që vërteton pohimin e bërë : a) Certifikata e gjendjes familjare
b) Diploma e shkollës së lartë, lista e notave
c) Certifikatat ose diplomat e kualifikimeve ose specializimeve
d) Libreza e punës
e) Dokumenti i laurimit me gradë shkencore
f) Të tjera...”*

Mbështetur në Ligjin nr. 7961, datë 12.07.1995 Kodi i Punës ku, Sektori i Personelit dhe Burimeve Njerëzore, mban dosjet e personelit dhe të dhënat e të gjithë të punësuarve në Shoqëri. Sektori i Burimeve Njerëzore duhet të zhvillojë mundësitë për trajnim, për të siguruar programe të vazhdueshme, të përshtatshme për të kënaqur nevojat e gjithsecilit për sa i përket planifikimit të karrierës. Lidhur me hartimin e kontratave individuale, nuk ka gjetur zbatim neni 21 nëForma e kontratës së Punësò, i nëKodit të Punësò, ndryshuar, pika 3, germa h, ku cilësohet: nëKontrata e punës e lidhur me shkrim duhet të përmbajë sidomos elementët përbërës të pagësò.

Nga auditimi për periudhën objekt auditimi konstatohet se shoqëria OST sh.a:

- Nuk ka gjurmë në asnjë rast në burimet njerëzore, për nevojat e sektorëve apo drejtorive;
- Deri në përzgjedhjen e tyre nuk ka asnjë informacion apo gjurmë si janë kryer këto procedura; nuk është e qartë dhe transparente, sepse nuk ka të dokumentuar hapat që ndiqen për rekrutimin e punonjësve të rinj Përzgjedhja e punonjësve nuk është bërë në çdo rast në përputhje me kriteret e vendosura për pozicionet, në lidhje me nivelin arsimor, përvojën në punë, formimin bazë, etj;
- Për disa pozicione pune nuk është zbatuar kriteri i arsimit si: drejtor i drejtorisë së burimeve njerëzore; p/zyrës së shërbimeve të brendshme; specialist në zyrën e administrimit dhe kabinetit; specialist në zyrën e financës dhe statistikave, etj.

Proceset gjyqësore për largime të punonjësve nga puna të ngritura, gjatë periudhës objekt auditimi:

Tabela e statusit të proceseve gjyqësore për largime të punonjësve nga puna:

Periudha	Padites	I paditur	Objekti	Viti i hapjes se procesit gjyqësor	Shkalla I-rë	Apeli	Statusi aktual
2018	47	OST	Dëmshpër blim page	2018	Pranuar 36 padi Rrëzuar 7 padi Pushuar 2 padi	26 Ankime nga OST për vendimet e shkallës së parë	4 rekurse në Gjykatën e Lartë
2019	16	OST	Dëmshpër blim page	2019	Pranuar 10 padi Rrëzuar 2 padi Pushuar 1 padi Në proces 3 padi	11 Ankime nga OST për vendimet e shkallës së parë	Ekzekutuar një vendim

2020	1	OST	Dëshmipër blim page	2020	Pranuar 1 padi	1 Ankim nga OST për vendimet e shkallës së parë	-
------	---	-----	---------------------	------	----------------	---	---

Burimi: Të dhënat nga OST, përpunuar nga Grupi i Auditimit

Referuar tabelës së mësipërme për periudhën objekt auditimi, konstatohet një numër i madh procedurash gjyqësore të ngritura nga punonjësit e larguar nga puna, konkretisht referuar të dhënave nga Departamenti Ligjor dhe i Çështjeve Korporative për përfaqësimin e OST sh.a në shkallët e gjyqësorit dhe Sektori i Thesarit mbi vlerat e ekzekutuara konstatohet se për **periudhën 2018** janë hapur **47** procese gjyqësore padi kundër OST sh.a me objekt ndërprerje e padrejtë e marrëdhënies të punës ndë të cilat në shkallën e parë janë pranuar 36 padi, rrëzuar 7 padi, pushuar 2 padi dhe në shkallën e apelit janë ankimuar 26 padi nga OST sh.a për vendimet e shkallës së parë, ndërsa statusi aktual i këtyre proceseve ka 4 rekurse në Gjykatën e Lartë.

Për vitin 2019 janë hapur **16** procese gjyqësore padi kundër OST sh.a me objekt ndërprerje e padrejtë e marrëdhënies të punës ndë të cilat në shkallën e parë janë pranuar 10 padi, rrëzuar 2 padi, pushuar 1 padi dhe në proces janë 3 padi ndërsa në shkallën e apelit janë ankimuar 11 padi nga OST sh.a për vendimet e shkallës së parë, ndërsa statusi aktual i këtyre proceseve është ekzekutuar një vendim.

Për vitin 2020 është hapur **1** proces gjyqësor padi kundër OST sh.a, me objekt ndërprerje e padrejtë e marrëdhënies të punës, i cili është pranuar në shkallën e parë dhe është ankimuar në shkallën e apelit.

➤ **Tabela e vlerave të ekzekutuara në periudhën 2018,2019,2020 për largime të punonjësve nga puna**

Nr.	Periudha	Objekti	Vlera e ekzekutuar (në/ lekë)
2.	Viti 2018	Dëshmipërblim page	14,350,276
3.	Viti 2019	Dëshmipërblim page	18,823,836
4.	Viti 2020	Dëshmipërblim page	3,094,600
	Totali		36,268,712

Burimi: Të dhënat nga OST, përpunuar nga Grupi i Auditimit

Referuar tabelës së mësipërme për periudhën objekt auditimi, konstatohet një numër i madh procedurash gjyqësore vendimet e të cilave janë ekzekutuar në periudhën objekt auditimi por gjithashtu janë edhe procese të ngritura gjatë viteve 2013-2016, të cilat janë ekzekutuar në periudhën 2018-2020 , referuar tabelës së mësipërme vlera e ekzekutuar për periudhën objekt auditimi me vendime e formës së prerë për proceset gjyqësore për të cilat është ekzekutuar dëshmipërblimi kanë vlerë totale **36,268,712 lekë i cili është efekt financiar negativ për shoqërinë.**

➤ **Nga auditimi konstatohet se OST sh.a, nuk ka krijuar fondin e veçantë (prej 1% të fondit të pagave) për ish të dënuarit e të përndjekurit politik.**

Nga auditimi i dokumentacioni justifikues bashkëngjitur urdhër shpenzimit të rasteve të fondit të veçantë të përdorur për shpërblim fund viti, për raste fatkeqësie, sëmundje, rezultate në punë, aktivitete social kulturore dhe për dalje në pension, për trajtimin e punonjësve me ndihma ekonomike dhe shpërblime, konstatohet se fondi i shpërblimeve është krijuar dhe përdorur sipas VKM nr. 929, datë 17.11.2010 "Për krijimin dhe përdorimin e fondit të veçantë", i ndryshuar. Fondi i veçantë është përdorur brenda kufirit të parashikuar për çdo vit.

Nga auditimi konstatohet se OST sh.a nuk ka krijuar fondin e veçantë (prej 1% të fondit të pagave) për ish të dënuarit e të përndjekurit politik siç parashikohet në ligjin nr. 7598, datë 01.09.1992 "Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish të dënuarit e të përndjekurit politik" dhe VKM nr. 392, datë 12.08.1999 "Për administrimin e fondit të veçantë monetar", e cila nuk i përjashton shoqëritë aksionare me pronësi shtetërore nga këto detyrime. Për vitin 2018 ky fond është në masën 730,000,000 lekë *1% = 7,300,000 lekë, për vitin 2019 765,000,000 lekë *1% = 7,650,000 lekë, dhe për 6 mujorin e parë të vitit 2020 është 780,000,000 lekë*1% = 7,800,000 lekë. Vlera totale e fondit të veçantë monetar që OST sh.a. duhet të kalonte në favor ish të përndjekurit politik për periudhën objekt auditimi është në shumën **22,750,000 lekë**.

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

Ligji 7961 datë 12.07.1995 nëKodi i Punësò i ndryshuar, neni 21; VKM Nr. 117, datë 05.03.2014 nëPër përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qëndror të personelit.ò; Vendimi nr. 77, datë 23.07.2019 i Këshillit Mbikëqyrës, nëPër miratimin e kriterëve të punësimitò; Ligji nr. 7598, datë 01.09.1992 "Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish të dënuarit e të përndjekurit politik"; ligji 10296, datë 08.07.2010 nëPër menaxhimin Financiar dhe Kontrollinò.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme mbajnë përgjegjësi për periudhën objekt auditimi: Drejtori i Burimeve Njerëzore Jorid Çela dhe ish Drejtori i Drejtorisë Ekonomike Antonio Kacorri.

1. Titulli i Gjetjes: Parregullsi në mbajtjen e dosjeve të personelit dhe kriteret të përgjithshme për punësim.

Situata: - U kontrolluan 70 dosje të personelit ku u konstatua se nuk janë të inventarizuara me numër faqesh, ka vetëm një tabelë me dokumentet që ka në dosje të konsideruar si inventar; nuk ka dosje të bartura nga punëdhënësit e mëparshëm, dosjet nuk janë të sistemuara dokumente të pa përditësuara si dhe vlerësim vjetor të punës nga OST. Megjithatë disa nga punonjësit kanë filluar punë si nëpunës disa vite më parë në subjekte të tjera shtetërore (disa prej tyre para v. 1990), nuk ka dosje të përcjellë nga subjektet e mëparshme. U konstatuan dosje ku gjenden vetëm diploma, certifikata trajnimi, certifikatat e gjendjes civile dhe vërtetimet e organeve të drejtësisë dhe asnjë dokument tjetër. Shumë dokumente të mbajtura në dosje janë fotokopje të pa noterizuara. Disa libreta pune ishin të pa azhurnuara, ndërsa në disa dosje të tjera mungojnë. Në asnjë prej dosjeve nuk gjendej praktika e konkurrimit për vendet e punës të emëruar, ndërsa në disa të tjera mungonte jetëshkrimi i punonjësit, Në disa dosje mungonte kontrata e punës e lidhur ndërmjet OST dhe punonjësit si dhe në hartimin e kontratave individuale, nuk ka gjetur zbatim neni 21 nëForma e kontratës së Punësò, i nëKodit të Punësò, ndryshuar, pika 3, germa h, ku cilësohet: nëKontrata e punës e lidhur me shkrim duhet të përmbajë sidomos elementët përbërës të pagësò.

Situata: Nga procedurat e ndjekura për marrjen në punë nga shoqëria nuk ka gjurmë për shpalljen e vendeve vakante dhe intervistën ose

	testimin e kandidatëve, deri në përzgjedhjen e tyre. Kriteret për mënyrën e rekrutimit të stafit janë të përgjithshme, gjithashtu nga procedurat e ndjekura nuk ka gjurmë për shpalljen e vendeve vakante dhe intervistën ose testimin e kandidatëve, deri në përzgjedhjen e tyre.
Kriteri:	- Ligji nr. 7961, datë 12.07.1995 Kodin e Punës, i ndryshuar, neni 21 në Forma e kontratës së Punës, pika 3, germa h; - VKM Nr. 117, datë 05.03.2014 në Për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qëndror të personelit.; - Rregullore e brendshme e OST sh.a., Kap në Detyrat funksionale dhe kriteret e punësimit për pozicionet e punës në aparatin qëndror.
Ndikimi/Efekti:	Mangësitë e dokumentacionit në dosje lënë hapësirë për rekrutimin e punonjësve pa plotësuar kriteret dhe aftësitë e kërkuara duke rritur në këtë mënyrë riskun e performancës së shoqërisë. Kriteret e përgjithshme në punësim si dhe mungesa e kontratës së punës, kontrata e punës pa pagë dhe pozicion të përcaktuar krijon mundësi që lëvizjet e punonjësve në pozicione pune të bëhen të pamotivuara, për të cilën ata nuk janë të arsimuar.
Shkaku:	Dosje e pasakta të punonjësve dhe kriteret të paqarta për punësim
Rëndësia:	E mesme.
1.1 Rekomandim:	Drejtoria e burimeve njerëzore të plotësojë dhe përditësojë të gjitha dosjet e punonjësve me dokumentacion e përcaktuar sipas kriterëve ligjorë dhe kontratat e punës me punonjësit ku të specifikohet qartë pozicioni i punës në përputhje me nivelin arsimor dhe profesional të çdo punonjësi si dhe paga bruto për periudhën e punësimit.
1.2 Rekomandim:	Drejtoria e Burimeve Njerëzore në OST sh.a të marrë masa për të hartojë rregulla dhe procedura specifike ku të përcaktohen qartë kriteret e punësimit për çdo pozicion pune lidhur specialitetin e nivelin arsimor, përvojën në punë, formimin bazë apo trajnimet profesionale të nevojshme për përmbushjen efikase të detyrave për çdo pozicion pune, duke rritur transparencën e mënyrës së punësimit dhe rekrutimit në bazë të meritokracisë, gjithashtu të dokumentojë procesin e konkurimit dhe vendimmarrjes për marrjen në punë të punonjësve të shoqërisë.
Afati:	Në vijimësi.
2. Titulli i Gjetjes:	Procese gjyqësore për largime nga puna të pambështetura ligjërisht që kanë sjellë efekt negativ financiar për shoqërinë
Situata:	Referuar periudhës objekt auditimi, konstatohet një numër i madh procedurash gjyqësore të ngritura nga punonjësit e larguar nga puna, konkretisht referuar të dhënave nga Departamenti Ligjor dhe i Çështjeve Korporative për përfaqësimin e OST sh.a në shkallët e gjyqësorit dhe Sektori i Thesarit mbi vlerat e ekzekutuara konstatohet se për periudhën 2018 janë hapur 47

procese gjyqësore padi kundër OST sh.a me objekt ndërprerje e padrejtë e marrëdhënieve të punësò ndër të cilat në shkallën e parë janë pranuar 36 padi, rrëzuar 7 padi, pushuar 2 padi dhe në shkallën e apelit janë ankimuar 26 padi nga OST sh.a për vendimet e shkallës së parë, ndërsa statusi aktual i këtyre proceseve ka 4 rekurse në Gjykatën e Lartë.

Për vitin 2019 janë hapur **16** procese gjyqësore padi kundër OST sh.a me objekt ndërprerje e padrejtë e marrëdhënieve të punësò ndër të cilat në shkallën e parë janë pranuar 10 padi, rrëzuar 2 padi, pushuar 1 padi dhe në proces janë 3 padi ndërsa në shkallën e apelit janë ankimuar 11 padi nga OST sh.a për vendimet e shkallës së parë, ndërsa statusi aktual i këtyre proceseve është ekzekutuar një vendim.

Për vitin 2020 është hapur **1** proces gjyqësor padi kundër OST sh.a, me objekt ndërprerje e padrejtë e marrëdhënieve të punësò, i cili është pranuar në shkallën e parë dhe është ankimuar në shkallën e apelit.

Për sa më sipër konstatohet një numër i madh procedurash gjyqësore vendimet e të cilave janë ekzekutuar në periudhën objekt auditimi por gjithashtu janë edhe procese të ngritura gjatë viteve 2013-2016, të cilat janë ekzekutuar në periudhën 2018-2020 dhe vlera e ekzekutuar për periudhën objekt auditimi me vendime e formës së prerë për proceset gjyqësore për të cilat është ekzekutuar dëmshpërblimi kanë vlerë totale **36,268,712 lekë i cili është efekt financiar negativ për shoqërinë.**

Kriteri:

Ligji nr. 7961, datë 12.7.1995 nëKodi i Punës i Republikës së Shqipërisëò pika 3, neni 155 nëZgjidhja e menjëhershme e pajustificuar e kontratës së punës nga punëdhënësiò;

Veprimet janë gjithashtu në kundërshtim me nenin 27 nëPërgjegjësia e punëmarrësitò:

1. Punëmarrësi përgjigjet ndaj punëdhënësit për dëmin që i shkakton kur shkel detyrimet kontraktuale me dashje ose nga pakujdesia.
2. Shkalla e kujdesit, që duhet të tregojë punëmarrësi në punë, varet nga njohuritë teknike, të nevojshme për të kryer punën e caktuar, duke pasur parasysh aftësitë dhe cilësitë e punëmarrësit, që punëdhënësi i njihte ose duhet t'ia kishte njohur. Dëmi, që lidhet në mënyrë të qenësishme me kryerjen e punës, përballohet nga punëdhënësi.
3. Dëmi përfshin dëmin real dhe fitimin e munguar.
4. Gjykata mund të shkarkojë plotësisht ose pjesërisht punëmarrësin nga detyrimi për shpërblimin e dëmit kur:
 - punëmarrësi ka vepruar me pakujdesi të lehtë;
 - punëdhënësi, në organizimin dhe kontrollin e punës, bën të njëjtin gabim që lidhet me shkaktimin e dëmit;
 - detyrimi për të zhdëmtuar plotësisht dëmin s'është i

	përballueshëm duke pasur parasysh burimet e të ardhurave të punëmarrësit.
Ndikimi/Efekti:	Largimet nga puna të pambështetura ligjërisht ndikojnë në rritjen e shpenzimeve operative të shoqërisë.
Shkaku:	Largime nga puna duke shkelur klauzolat e Kodit të Punës dhe kontratave individuale të punës.
Rëndësia:	E lartë.
2.1 Rekomandimi:	Shoqëria të marrë masa për shqyrtimin e efektit negativ financiar në vlerën totale 36,268,712 lekë si rrjedhojë e vendimeve gjyqësore, të ardhur si pasojë e moszbatimit të procedurave ligjore në largimin e punonjësve nga puna, për evidentimin e përgjegjësive si dhe të analizojë në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna, si dhe krijimin e detyrimeve të shtuara, duke evidentuar përgjegjësitë individuale të strukturave përkatëse të OST sh.a.
Afati:	Në vijimësi
3. Titulli i Gjetjes:	Mos çelja e fondit nga OST sh.a, në favor të ish të përndjekurve politikë nga regjimi komunist.
Situata:	OST SHA, nuk ka krijuar dhe derdhur për llogari të Institutit të Integrimit të ish-të Përndjekurve Politikë shumën 1 % të fondit të pagave, ku nuk i përjashtohen shoqëritë aksionare me pronësi shtetërore nga këto detyrime. Për vitin 2018 ky fond është në masën 730,000,000 lekë *1% = 7,300,000 lekë, për vitin 2019 765,000,000 lekë *1% = 7,650,000 lekë, dhe për 6 mujorin e parë të vitit 2020 është 780,000,000 lekë*1% = 7,800,000 lekë. Vlera totale e fondit të veçantë monetar që OST sh.a. duhet të kalonte në favor ish të përndjekurit politik për periudhën objekt auditimi është në shumën 22,750,000 lekë .
Kriteri:	OST sh.a nuk ka zbatuar shkronjën ñbò të nenit 1 të ligjit nr. 7598, datë 01.09.1992 ñPër krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë dhe VKM nr. 392, datë 12.08.1999 ñPër administrimin e fondit të veçantë monetar, të krijuar sipas ligjit nr. 7598, datë 01.09.1992 ñPër krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë.
Ndikimi/Efekti:	Efekt social që do të ndikonte pozitivisht në ndihmë të kësaj shtrese në nevojë.
Shkaku:	Mos përcaktim i fondit për të përndjekurit politikë
Rëndësia:	E mesme.
3.1 Rekomandimi	Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë, Administratori i OST sh.a të marrë masat për të kërkuar nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë një interpretim të qartë dhe zyrtar nëse kjo Shoqëri ka detyrim krijimin dhe derdhjen e këtij fondi, për llogari të Institutit të Integrimit të ish-të Përndjekurve Politikë.
Afati:	Në vijimësi.

2.5. Mbi mbajtjen e evidencës kontabël, hartimin dhe miratimin e pasqyrave financiare, evidentimin, ndjekjen dhe pasqyrimin e debitorëve dhe kreditorëve, si dhe përlllogaritjen, njohjen, regjistrimin dhe pagesën e detyrimeve fiskale dhe sigurimeve shoqërore e shëndetësore.

Për auditimin e këtij drejtimi u verifikua me zgjedhje dokumentacioni:

- Pasqyrat Financiare për vitet 2018, 2019 dhe 2020;
 - Raportet e Audituesve Ligjorë;
 - Vendimmarrjet e Këshillit Mbikëqyrës të shoqërisë;
 - Vendimet e Asamblesë së Përgjithshme,
- Nga auditimi u konstatua se:

✓ *Hartimi dhe miratimi i pasqyrave financiare:*

-Për vitin 2018 pasqyrat financiare të OST sh.a. janë miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës me vendimin nr. 75, datë 03.07.2019 dhe nga Asambleja e Përgjithshme e Aksionerëve me vendimin nr. 58, datë 26.07.2019, ndryshuar me vendimin nr. 91, datë 27.09.2019.

-Për vitin 2019 nga OST, pasqyrat financiare janë miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës me vendim nr. 5, datë 26.06.2020 dhe janë miratuar nga Asambleja e Përgjithshme me vendimin nr. 85, datë 22.07.2020.

-Për vitin 2020, pasqyrat financiare janë miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës me vendimin nr. 7, datë 09.12.2021 dhe deri në përfundim të këtij auditimi akoma nuk ishin miratuar nga Asambleja e Përgjithshme, në tejkalim të afateve ligjore dhe në kundërshtim me nenin 33/1 të ligjit nr. 8438, datë 28.12.1998 nëPër tatimin mbi të ardhurat, i ndryshuar, nëDepozitimi i vendimit për miratimin e rezultatit vjetor dhe destinimi i fitimit, ku në pikën 1, përcaktohet: *“Shoqëritë tregtare sipas ligjit “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, të ndryshuar, pas pagimit të tatimit mbi fitimin, sipas dispozitave të kreut III të këtij ligji, brenda një afati prej 6 muajsh nga data e mbylljes së vitit financiar, duhet të miratojnë në asamblenë e ortakëve apo organin kompetent vendimmarrës të shoqërisë rezultatet financiare të vitit paraardhës dhe ta destinojnë fitimin pas tatimit, duke përcaktuar shumën e rezervave ligjore, pjesën që do të përdoret për investime ose shtesë kapitali dhe pjesën që do të shpërndahet në formë dividendi”.*

Depozitimi jashtë afateve ligjore është në kundërshtim edhe me ligjin nr. 9723, datë 3.5.2007 nëPër regjistrimin e biznesit, i ndryshuar, neni 43, Regjistrimet e tjera të detyrueshme dhe neni 46 ku citohet : në...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; Neni 46, Regjistrimi i pasqyrave financiare, 1 Subjektet, që kanë detyrimin e hartimit të dokumenteve, sipas shkronjës “a”, të pikës 3, të nenit 43, të këtij ligji, dhe që nuk i kanë depozituar më parë, në përputhje me afatin e parashikuar në pikën 5, të nenit 22, të këtij ligji, detyrohen në çdo rast t’i depozitojnë këto dokumente jo më vonë se 7 muaj nga data e mbylljes së çdo viti financiar”.

1. Titulli i Gjetjes: Miratimi nga organet drejtuese dhe depozitimi në QKB i Pasqyrave Financiare në tejkalim të afatit ligjor.

Situata: -Për vitin 2020, pasqyrat financiare janë miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës me vendimin nr. 7, datë 09.12.2021 dhe deri në përfundim të këtij auditimi akoma nuk ishin miratuar nga Asambleja e Përgjithshme.

Kriteri: -Ligji nr. 8438, datë 28.12.1998 nëPër tatimin mbi të ardhurat, i

	ndryshuar, nenin 33/1. -Ligji nr. 9723, datë 3.5.2007 për regjistrimin e biznesit, i ndryshuar, neni 43 dhe neni 46.
Ndikimi/Efekti:	Vonesat në hartimin, aprovimin dhe depozitimin kanë pasoja në vlerësimin e gjendjes financiare të shoqërisë, vlerësimin e performancës ekonomike si dhe për vendim-marrjet e palëve të interesuara.
Shkaku:	Mos vlerësim sa dhe si duhet nga organet drejtuese.
Rëndësia:	E lartë
1.1 Rekomandimi:	Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i shoqërisë të merren masa që në të ardhmen, pasqyrat financiare të hartohen, të depozitohen dhe aprovohen brenda afateve ligjore, duke mundur vlerësimin e gjendjes financiare të shoqërisë, vlerësimin e performancës ekonomike lidhur me vendim-marrjet që duhet të marrin palët e interesuara për drejtimin e shoqërisë, si asambleja e ortakëve, institucione kredithënëse, etj.
Afati:	Brenda datës 31.07.2022.

Shoqëria, për periudhën objekt auditimi ka hartuar Pasqyrat Financiare në zbatim të Standardeve Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF), të cilat janë të shoqëruara me Pasqyrën e Pozicionit Financiar, me Pasqyrën e Performancës ose pasqyrën e shpenzimeve dhe të ardhurave gjithëpërfshirëse, pasqyrat anekse, burimet dhe shpenzimet për materiale, shpenzimet për furnitura, lëvizjen e mjeteve monetare, pasqyrën e amortizimeve, gjendjen dhe ndyshimet e aktiveve të qëndrueshme (vlera bruto), pasqyrën CASH FLOW. Pasqyrat Financiare janë të shoqëruara me shpjegim analitik për të gjitha postet dhe situatën financiare të periudhave ushtrimore.

Për auditimin e pasqyrave financiare të vitit ushtrimor 2018, 2019 dhe 2020 OST sh.a. ka lidhur kontratat e shërbimit me Audituesit Ligjorë.

Audituesit Ligjorë, në përfundim të auditimit kanë përgatitur raportet e auditimit dhe kanë dhënë Opinion të Pakualifikuar, duke u shprehur se pasqyrat financiare të Shoqërisë OST sh.a. paraqesin drejtë në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të shoqërisë, performancën financiare, flukset e parasë dhe lëvizjen e kapitalit. Nga audituesit theksohet çështja e llogarisë së arkëtueshme e Operatorit të Shpërndarjes së Energjisë Elektrike (OSHEE) sha, për faturat e lëshuara nga OST sha për sistemin e faturave të shërbimeve të balancimit për vitet 2016 dhe 2017.

Gjithashtu nga auditimi rezulton se, për vitin 2018, 2019 dhe 2020 për auditimin e Pasqyrave Financiare Shoqëria OST sh.a. ka lidhur kontrata shërbimi me shoqërinë e pavarur nG.Th.ò sh.p.k. me objekt Auditimi nga një shoqëri e pavarur audituese të Pasqyrave Financiare të OST sha. Në raportin e auditimit të Pasqyrave Financiare të OST sh.a. për të tre vitet, shoqëria e pavarur nG. Th.ò shpk, ka dhënë Opinion të Pakualifikuar për pasqyrat financiare, duke u shprehur se pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të drejtë në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të shoqërisë, performancën financiare, flukset e parasë dhe lëvizjen e kapitalit - më datë 31.12.2018, më 31.12.2019 dhe më 31.12.2020, në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF). Gjithashtu, në opinionin e shoqërisë së pavarur nG. Th.ò shpk, theksohet çështja e llogarisë së arkëtueshme e Operatorit të Shpërndarjes së Energjisë Elektrik (OSHEE) sha.

Me shkresën nr. 16315/1, datë 03.07.2019, Ministri i Financave dhe Ekonomisë në cilësinë e pronarit të Shoqërisë, ka miratuar pasqyrat financiare të vitit ushtrimor 2018 dhe shpërndarjen e rezultatit financiar, si më poshtë vijon:

Å Fitimi i vitit ushtrimor	906,422,126 lekë
Å Rezervë ligjore 5%	45,321,106 lekë
Å Divident 10%	90,642,213 lekë
Å Rezervë zhvillimi 85%	770,458,807 lekë.
Asambleja e Përgjithshme ka përcaktuar se derdhja e dividendit për pjesën që i takon shtetit, të kryhet në llogarinë "Divident":	
Å Divident 10% i ndarë në:	90,642,213 lekë
Å 8%- Dega Tatim Taksa	7,251,377 lekë
Å 92%- Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë	83,390,836 lekë

-Po kështu me shkresën nr. 124391, datë 22.07.2020, Ministri i Financave e Ekonomisë në cilësinë e pronarit të Shoqërisë, ka miratuar pasqyrat financiare të vitit ushtrimor 2019 të certifikuar nga Audituesit Ligjorë dhe shpërndarjen e rezultatit, si më poshtë vijon:

Humbja e ushtrimit prej - 49,058,888 lekë të mbulohet me fitimin e pashpërndarë.

Pjesa e mbetur e fitimit prej 547,375,121 lekë të mbartet në bilancin kontabël të vitit 2020 në llogarinë ñFitim i pashpërndarë.

Nga auditimi rezulton se, referuar Pasqyrës së Pozicionit Financiar të vitit 2019 (*Aneksi bashkëlidhur*), llogaria ñKapitali Aksionarë është në vlerën 21,335,542,634 lekë, ndërsa në vitin 2018 ka qenë 17,200,692,634 leke, pra ka një rritje në vlerë 4,134,850,000 lekë. Rritja e kapitalit është miratuar me vendimin e Asamblesë së Përgjithshme nr. 131, datë 31.12.2019 bazuar në raportin e Audituesit Ligjor për zmadhimin e kapitalit si rezultat i sistemimit të rezervave, fitim/humbje të mbartura dhe fitim/humbje të viteve 2016, 2017 dhe 2018.

-Nga auditimi konstatohet se, disa aktive të klasës 2 ñAktivet Afatgjata Materialeò nuk janë pajisur me certifikata pronësie asetet tokë dhe ndërtesa, më 31.12.2020, me vlerë në shumën 352,201,343 lekë, si më poshtë:

Tokë në proces kalimi në pronësi të OST sha					
	Nënstacioni / Tokë	Vlera	Zone kadastrale	Nr. pasurie	Lloji i pasurisë
1	Toke N/St Sharre	68,400,000		Ne proces	
2	Toke N/St Vau Dejes	46,544,000		Ne proces	
	TOTALI	114,959,000			

Ndërtesa

Nr.	Nënstacioni/Ndërtesa	Vlera	Zone kadastrale	Nr. pasurisë	Lloji i pasurisë
1	Ndërtesa N/St Koman	20,550,000		Ne proces	
2	Ndërtesa N/St Koplik	16,575,000		Ne proces	
3	Ndërtesa N/St Vau Dejës	36,830,000		Ne proces	
4	Ndërtesa N/St Sharre	1,042,797		Ne proces	
5	Ndërtesa N/St Babice	6,372,000		Ne proces	
6	Ndërtesa N/St Fier (Zyrat)	50,314,000		Ne proces	
7	Ndërtesa N/St Zemblak (Korce)	55,547,545		Ne proces	
8	Ndërtesa Fushë Arrëz (2	5,022,000		Ne proces	

	kate)				
9	Ndërtesa N/St Tirana 2	44,990,000		Ne proces	
	TOTALI	237,242,343			

2. Titulli i Gjetjes: Mos pajisja me certifikatat e pronësisë të pasurive të paluajtshme (tokë dhe ndërtesë).

Situata: Nga auditimi konstatohet se, OST sha nuk ka regjistruar të gjitha pasuritë e paluajtshme në regjistrat e kadastrës dhe nuk i ka pajisur me certifikatë pronësie 11 pasuri (tokë dhe ndërtesë) me vlerë kontabël në shumën 352,201,343 lekë.

Kriteri: -Ligji nr. 33, datë 21.03.2012 nëPër regjistrimin e pasurive të paluajtshme, i ndryshuar, nenin 32.

Ndikimi/Efekti: Mbart riskun e tjetërsimit të pasurive nga palë të treta.

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

Rëndësia: E lartë.

2.1 Rekomandimi: Nga Administratori i shoqërisë të merren masa që në të ardhmen, të ndiqet me përgjegjshmëri procesi i regjistrimit të pasurive të paluajtshme në ASHK dhe pajisja e tyre me certifikatën e pronësisë.

Afati: Në vijimësi.

✓ *Mbajtja e evidencës kontabël.*

Veprimet kontabël nga shoqëria mbahen në mënyrë elektronike me programin kompjuterik ORACLE. Janë kontabilizuar veprimet me nëBankën, nëhyrjet dhe daljet e magazinës, veprimet lidhur me nëPaga, me shpenzimet operative dhe investimet. Të gjitha veprimet dhe mbylljet e llogarive, të regjistruara në ditarin e bankës, magazinës, ditarin e të ardhurave, librat e blerjeve dhe shitjeve të cilat janë kryer konform Ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 nëPër kontabilitetin dhe pasqyrat financiare, i ndryshuar, Ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar me ligjin nr. 25, datë 08.05.2018. Nga verifikimi i veprimeve për mbylljen e pasqyrave financiare rezulton se, llogaritë të mbajtura në OST sipas programit kompjuterik ORACLE janë hedhur në mënyrë analitike dhe korrekte.

Çelja e llogarive dhe e nënllogarive kontabël, periudhave si dhe librave në sistemin financiar, behet vetëm nga sektori i kontabilitetit në Qendër, dhe është i unifikuar për të gjitha njësitë. OST sha raporton çdo muaj pasqyrat financiare në organet drejtuese.

Theksojmë se shumatat e llogarive të paraqitura në postet e Pasqyrës së Pozicionit Financiar korrespondojnë me informacionin që jepet në Pasqyrat e tjera Financiare dhe Aneksat e Pasqyrave financiare, po ashtu dhe shumatat e paraqitura në Pasqyrën Financiare të Lëvizjes së Mjeteve Monetare (CASH FLOW). Dokumentet justifikuese për kryerjen e veprimeve ekonomike, janë plotësuar konform dispozitave ligjore në fuqi.

✓ *Pasqyrimi dhe ndjekja e debitorëve dhe kreditorëve.*

Nga të dhënat e pasqyrave financiare rezulton e llogaria nëDebitorë të tjerë më 31.12.2018 paraqitet në vlerën 912,551,188 lekë, më 31.12.2019 në vlerën 911,078,324 lekë dhe më 31.12.2020 në shumën 975,794,399 lekë.

Problematikë për OST sh.a mbeten të detyrimet e arkëtueshme nga OSHEE përfshinë vlerat 642,184,772 lekë dhe 1,760,983,525 lekë të cilat përfaqësojnë fatura të lëshuara nga OST për sistemin e faturave të shërbimeve të balancimit për vitet 2016 dhe 2017 sipas vendimit të Entit Rregullator të Energjisë (ERE) nr. 110 datë 14.05.2018 janë të papranuara nga OSHEE sipas

shkresës së OSHEE nr 10615/1 datë 11.06.2018. Në bazë të të njëjtit vendim OST ka njohur të pagueshme ndaj KESH duke pranuar faturat me të njëjtën vlerë të lëshuara prej saj. OSHEE ka ankimuar vendimin e ERE në Gjykatën Administrative të shkallës së parë e cila me vendim nr. 3851 datë 29.10.2018 ka vendosur rrëzimin e kërkesë padisë së OSHEE. Vendimi është ankimuar nga OSHEE në gjykatën e apelit dhe çështja është në proces.

OST i është drejtuar gjykatës për të kërkuar njohjen e detyrimit nga OSHEE dhe shlyerjen e detyrimit me kërkesë padinë nr. 7475 datë 31.10.2018. Gjykata e Rrethit Gjyqësor Tiranë me vendim nr. 3809 datë 13.03.2019 ka vendosur pezullimin e gjykimit me arsyetimin se duke qenë se padia e OST është mbështetur në vendimin e ERE nr. 110, datë 14.05.2018, çështja nuk mund të zgjidhet pa u zgjidhur më parë çështja e ngritur nga OSHEE në gjykatën e apelit me vendim të formës së prerë.

3. Titulli i Gjetjes:	Detyrimet të mbartura të OSHEE sh.a. ndaj OST sh.a. Në të arkëtueshme nga OSHEE përfshihen vlerat 642,184,772 lekë dhe 1,760,983,525 lekë, të cilat përfaqësojnë fatura të lëshuara nga OST për vitet 2016 dhe 2017 sipas vendimit të Entit Rregullator të Energjisë (ERE) nr. 110, datë 14.05.2018 dhe të papranuara nga OSHEE sipas shkresës së OSHEE nr 10615/1 datë 11.06.2018. Në bazë të të njëjtit vendim OST ka njohur të pagueshme ndaj KESH duke pranuar faturat me të njëjtën vlerë të lëshuara prej saj. OSHEE ka ankimuar vendimin e ERE në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë e cila me vendim nr. 3851, datë 29.10.2018 ka vendosur rrëzimin e kërkesë padisë së OSHEE. Vendimi është ankimuar nga OSHEE në Gjykatën e Apelit dhe çështja është në proces.
Situata:	
Kriteri:	Ligji nr. 9228, datë 29.04.2004 nëPër kontabilitetin dhe pasqyrat financiareò, ligji nr. 25/2018 nëPër kontabilitetin dhe pasqyrat financiareò; ligji nr. 10296, datë 8.07.2010 nëPër menaxhimin e kontrollin financiarò; Vendimi i Entit Rregullator të Energjisë (ERE) nr. 110, datë 14.05.2018.
Ndikimi/Efekti:	Ndikim negativ në gjendjen financiare të Shoqërisë .
Shkaku:	Mos njohja e detyrimit të faturave të prapambetura nga OSHEE sha për OST sha.
Rëndësia:	E lartë.
3.1 Rekomandimi:	Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë në zbatim të legjislationit, por edhe me bashkëpunimin e të gjithë aktorëve në këtë proces, të marrë masat për njohjen e detyrimeve të ndërsjella, duke gjetur dhe propozuar zgjidhjet e nevojshme, qoftë edhe nëpërmjet mekanizmit të shuarjes me kompensim të detyrimeve të ndërsjella, i cili do të ndikojë në uljen e detyrimeve dhe përmirësimin e situatës financiare të sistemit energjetik në vend, duke ofruar në këtë mënyrë një pasqyrim më realist financiar të shoqërive që operojnë në tregun energjetik.
Afati:	Në vijimësi.

Konstatohet se shoqëria si rezultat e vonesave në shlyerjen e detyrimeve është penalizuar me gjoba e penalitete, si më poshtë:

Nr.	Përshkrim	Viti 2018	Viti 2019	Viti 2020
1.	Dëmshpërblime çështjet gjyqësore, për punonjësit dhe pale të tretat)	34,914,745.33	57,335,587.10	3,096,742.00
2.	Penalitet për pagese me vonese te huave te marra nga KESH sha	2,264,874.80	1,586,923.35	1,783,738.67
3.	Penalitet për pagese me vonese te huave te marra nga MFE	155,737,924.77	115,993,037.26	148,284,250.03
4.	Gjore pagese me vonese per tatim ne burim, tarife vendore, UKT, DRRTSHR	28,428. 10	21,177.89	-
5.	Njoftim vlerësimi për detyrimet tatimore nr 2595/6 date 18/11/2019	-	59,555,102.40	-
	Totali	192,945,973.00	234,491,828.00	153,164,730.70

Nga verifikimi i të dhënave të pasqyruara në regjistrat kontabël konstatohet se, shoqëria ka paguar detyrime të konsiderueshme, kryesisht dëmshpërblime për punonjësit për largime nga puna, penalitete për pagesa me vonesë të huave të marra nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë dhe KESH sha, si dhe ndaj Drejtorisë së Tatimpaguesve të Mëdhenj, si rezultat i raport kontrollit tatimor datë 12.11.2019, për kontrollin e ushtruar në shoqëri, për periudhën viti 2013 deri më 2018 dhe sipas llojeve të tatimit. Nga kontrolli ka rezultuar një detyrim 59,555,102.⁴⁰ lekë, i cili është apeluar nga OST sha dhe në përfundim detyrimi i mbetur është ulur për shumën 37,574,072 lekë.

✓ *Përlllogaritjen, njohjen, regjistrimin dhe pagesën e detyrimeve fiskale.*

OST sh.a. më 31.12.2020 nuk ka detyrime fiskale të papaguara ndaj Buxhetit të Shtetit lidhur më 31.12.2018 ka patur gjendje debitore prej 469,573,264 lekës (TVSh e zbritshme), e cila është rimbursuar në muajt në vazhdim, po kështu edhe për vitin 2019, TVSH është e zbritshme paraqitet në vlerën 14,451,592 lekë, ndërsa në fund të vitit 2020, TVSH e zbritshme është në shumën 44,635,697 lekë.

Gjithashtu nga auditimi rezulton se, OST sh.a në fund të periudhave ushtrimore 2018,2019 dhe 2020 detyrim tatim - fitimi të shtyrë, përkatësisht në shumat 1,487,951,528 lekë, 1,451,055,729 lekë dhe 1,441,109,600 lekë.

✓ *Inventarizimet e kryera nga OST janë mbështetur në Ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 nëPër kontabilitetin dhe pasqyrat financiare dhe i ndryshuar, Ligjin nr. 10296, datë 8.07.2010 nëPër menaxhimin e kontrollin financiar si dhe Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 30, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik, pikat 73-103.*

Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për kryerjen e inventarizimit të aktiveve nga OST sh. a për vitin 2018, 2019 dhe vitin 2020 rezultoi se: Të gjitha njësitë operative të OST sh. a kanë kryer inventarët në bazë të urdhrave të nxjerra nga Administratori i Shoqërisë dhe drejtuesit e njësive operative.

Me vendimin nr. 89, datë 11.06.2018, Asambleja e Aksionarëve ka miratuar Vendimin nr. 22, datë 26.04.2018 të Këshillit Mbikëqyrës të OST sh.a. nëPër miratimin e listës së Aktiveve të OST sh.a. të propozuara për dalje jashtë përdorimit, me vlerë të mbetur më 31.12.2017 me shumë 13,600,620.60 lekë. Në zbatim të këtyre vendimeve, ish Administratori i OST sh.a, me Urdhrin e brendshëm nr. 5803 datë 26.10.2017, është urdhëruar ngritja e komisioneve për çdo njësi operative me qëllim inventarizimin, vlerësimin dhe propozimin për nxjerrjen jashtë përdorimi të aktiveve, etj.

Në vitin 2018 shoqëria, me vendim të Aksionarit nr. 89, date 11.06.2018 ka nxjerre jashtë përdorimit aktive afatgjata materiale, në vlerën totale 18,171,980.12 lekë, amortizimi i

akumuluar për këta artikuj është në vlerën 4,571,359.52 lekë dhe vlera e mbetur është në vlerën 13,600,620.60 lekë.

2.6. Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në fushën e prokurimit të fondeve publike, lidhjen e zbatimit e kontratave.

Nga të dhënat e vëna në dispozicion nga subjekti rezulton se, për periudhën nga 01.11.2018 deri 31.12.2020 janë zhvilluar **83 procedura prokurimi me një fond limit 7,388,278 mijë lekë**. Duke vlerësuar si zonë me risk të lartë këtë fushë janë audituar procedura prokurimi, kryesisht nëTë hapura.

Nga auditimi janë konstatuar mangësi në përlogaritjen e fondit limit, në hartimin e dokumenteve të tenderit, në vlerësimin e ofertave si dhe në zbatimin e kontratave, të cilat paraqiten si më poshtë:

A. Në lidhje me auditimin e ushtruar në zbatim të programit të auditimit Nr. 548/6, datë 07.09.2021, i ndryshuar.

1. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e procedurës së prokurimit: **"Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsj-Shumat"**, zhvilluar nga Autoriteti Kontraktor (OST) përgjatë vitit 2019.

Për këtë auditim u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

Dokumentacionin fizik në dosjen e prokurimit.

Dokumentacioni i gjeneruar në Sistemin e Prokurimeve Elektronike (SPE).

Nga auditimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet :

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsj-Shumat"		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 3322/6 Prot., datë 05.06.2019.	3 Hartuesit e Dokumenteve të Tenderit Urdhër Nr. 3322/6 Prot., datë 05.06.2019 Z. T. Q. (Specialist-Jurist) Z. D. Xh. (Specialist-Inxhinier ndërtimi) Z. R. Z. (Shef Sektori-Inxhinier elektrik)	4 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhër Nr. 3322/7 Prot., datë 05.06.2019 Z. A. U. (Drejtor) Z. A. V. (Drejtor) Z. G. K. (Shef Sektori)
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit në hapur - Punë		
5. Fondi Limit (pa TVSH) 1,051,871,760 lekë	6. Oferta fituese (pa TVSH) 999,978,462 lekë Fitusi: BOE : nëSh.-I.ò shpk. & nëG. sh.p.k & nëL.ò shpk & nëP. S.. Nëkontraktues nëL.-O.ò shpk	7. Diferenca me fondin limit (paTVSH) 51,893,298 lekë
8. Data e hapjes së tenderit Data 14.08.2019	9. Burimi Financimit Buxheti OST SHA	10. Operatoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 3 b) Sëkualifikuar 2 OE (një nuk ka ofertë të paraqitur) c) Kualifikuar 1 OE
11 data e kontratës 04.09.2019 Afat 24 muaj	12.Ankesa Nuk ka patur ankesa për fazën e vlerësimit. Ankesë vetëm në AK nga një OE në lidhje me DST.	
Pjesa e zbatimit të kontratës nuk është audituar në këtë mision auditimi.		

Sipas Urdhrit të Brendshëm të Titullarit të AK (Administratori i OST) me nr. 113, datë 16.05.2019 është ngritur grupi i punës i ngarkuar me hartimin e specifikimeve teknike dhe vlerën e objektit, i përbërë nga: z. R. Z., z. L.K., z. D. Xh., z. G.D., znj. N. D., z. I. P., z. A. Sh., z. M. L. dhe z. D. S.

Sipas preventivit të paraqitur figuron e nënshkruar nga përgatitësit e volumeve për linjën TL220KV: z. R. Z. (Shef. Sekt.ndj.proj.) dhe për punime civile z. L. K. (Specialist SNP). Ndërsa si hartues i preventivit është z. D. Xh.

Është hartuar Relacioni për vlerën e kontratës nga grupi i punës S. H. dhe N. T. me shkresën Nr.DP/SNK 3332/2 prot., datë 05.06.2019 e cila është përcaktuar në vlerën prej: 1.051.871.760 lekë pa TVSh. Në këtë relacion citohet ndër të tjera se: *“Projekti, preventivi dhe i gjithë dokumentacioni teknik i nevojshëm për këtë objekt, është hartuar nga specialistët e DRRT/DPZHARRT”*. Ky relacion është miratuar nga Drejtori i Drejtorisë së Prokurimeve z. A. V. dhe njëkohësisht është bërë miratimi i vlerës së përlogaritur të kontratës nga Titullari i AK me shkresën nr. DP/SP 3322/3 prot., datë 05.06.2019.

Për këtë procedurë prokurimi nga Titullari i Autoritetit Kontraktor (AK) ka dalë Urdhri me nr. 140, datë 05.06.2019 (Nr. 3322/6 prot., datë 05.06.2019).

Në këtë Urdhër është përcaktuar lloji i procedurës së prokurimit si: *“Procedurë e hapur me mjete elektronike i punë dhe është përcaktuar dhe Njësia e Prokurimit me përbërjen: z. T. Q. (specialit jurist OST/DA/DP/SP), z. D.Xh. (specialist ekspert Sektori Projektimit) dhe z. R. Z. (shef Sektori SNP).*

Nga auditimi konstatohet se, nga Autoriteti Kontraktor (AK) kjo procedurë prokurimi është zhvilluar e formës: Tender i hapur në formën e prokurimit të punëve në dorë. Kjo formë është e shprehur dhe në nenin 4 të kontratës së lidhur me BOE e shpallur fitues në këtë procedurë prokurimi.

Përcaktimi i kësaj forme është vendosur që në Dokumentet Standarde të Tenderit (DST) ku në fund të shtojcës: 14 *“Preventivat e punimeve, është vendosur dhe shënimi si më poshtë: **Preventivi në lidhje me këtë projekt është paraprak. Vëllimet e parashikuara janë të përafërta. Projekti i plotë i zbatimit do të bëhet nga kontraktori dhe miratohet nga AK pas nënshkrimit të kontratës**”*.

Pra referuar VKM Nr. 914, date 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar, kjo kontratë do të trajtohet si një kontratë me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim dhe ofertuesi kryen një studim të hollësishëm të projektit, pa asnjë detyrim për të respektuar vëllimin e punëve të projektit.

Në këtë rast kontraktori ka përgjegjësinë e realizimit të punëve, pa kërkuar asnjë fond shtesë, përveç vlerës së kontratës së prokurimit, që në çdo rast, përfshin të gjitha detyrimet fiskale në fuqi.

Në nenin 11 të kontratës së nënshkruar, përcaktohet në mënyrë të përmbledhur se: *objekti i kontratës do realizohet mbi bazën e projektit përfundimtar i cili do paraqitet nga kontraktori.*

Nga auditimi rezulton se, në preventivin përkatës krahas punimeve, është përfshirë edhe realizimi i projektit me përshkrimet si më poshtë:

Janë parashikuar në preventiv dhe zëri, A Punime paraprake në të cilën në mënyrë të detajuar janë parashikuar dhe zërat: A2, A3, A4 si dhe A5 që kanë të bëjnë me detyra projektimi.

Rezultoni nga dokumentacioni se nga Autoriteti Kontraktor vlera e kontratës, megjithëse është përlogaritur, me sasi dhe çmime mbi të cilën është përcaktuar fondi limit është përcaktuar në DST si prokurim me çelësa në dorë.

Sipas pikës 2.b. të nenit 26 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, citohet:

“Punët publike mund të prokurohen: Me kontratë me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim dhe ofertuesi kryen një studim të hollësishëm të projektit, pa asnjë detyrim për të respektuar vëllimin e punëve të projektit.

Në këtë rast kontraktori ka përgjegjësinë e realizimit të punëve, pa kërkuar asnjë fond shtesë, përveç vlerës së kontratës së prokurimit, që në çdo rast, përfshin të gjitha detyrimet fiskale në fuqi”.

Kontrata është me *“Çelësa në Dorë”*. Referuar preventivit të publikuar në DST, OST SHA kërkon që përveç zbatimit të punimeve, ofertuesi të bëjë projektin duke ofertuar dhe vlerën e tij,

Sipas Preventivit paraprak të hartuar nga Grupi i punës i OST është parashikuar nëB. Hartimi i Projektit të zbatimit, shërbimit topogjeologjik dhe vlerësimi i ndikimit në mjedis me pesë zëra në vlerën e llogaritur prej 16,748,198 lekë pa TVSh e cila është dhe pjesë e fondit limit të përlogaritur.

Sipas Preventivit fitues (të shpallur në përfundim të procedurave të prokurimit) këto zëra janë parashikuar në vlerën totale (A2 , A3, A4 dhe A5) prej: 22,670,000 lekë pa TVSh **e cila vlerësohet si efekt ekonomik negative**, pasi nga OST sha, për projektin mund të shfrytëzoheshin kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të *“Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit”*, *“Sektorit të Projekteve”*, të cilët kanë detyra dhe përgjegjësi të përcaktuara konform rregullores së brendshme të institucionit për *“Organizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST sha”*. Duke rezultuar në faktin se nga AK (OST sha) në rast të pamundësisë për të hartuar projektin inxhinierik të plotë do të duhej të realizoheshin dy procedura prokurimi në fillim një procedurë *prokurimi të llojit shërbim me qëllim realizimin e projektit (Për pjesën që nuk mund të realizohej me strukturat administrative të OST) dhe më pas duke u bazuar në projekt të zhvillohej procedurë të llojit “Punë”*. Pasi mënyra që është vepruar (kjo mënyrë është përzgjedhur dhe në raste të tjera të ngjashme nga AK) bën që në mënyrë të pa drejtë të ulët konkurrenca në prokurim. Pra për këtë procedure prokurimi është përzgjedhur gabim lloji i procedurës së prokurimit si prokurim me *“çelësa në dorë”* e për të cilën **ngarkohet me përgjegjësi Njësia e Prokurimit të AK**, strukturë e ngarkuar sipas VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të Prokurimit Publikò, i ndryshuar në nenin 57.

Nga auditimi në lidhje me hartimin e miratimin e DST, rezulton se, nga Njësia e Prokurimit (NjP) janë miratuar Dokumentet Standarde të Tenderit (DST) me procesverbalin e datës 07.06.2019 në të cilën, ndër të tjera sipas shtojcës 12, janë përcaktuar dhe kriteret e veçanta për kualifikim, ku janë kërkuar, si Licenca për projektim të kërkuara, Licencat profesionale në fushën e zbatimit të punimeve; Mjetet e nevojshme si dhe **është kërkuar si kërkesa për kualifikim disponimi i një sërë stafi inxhinierësh dhe këto të jenë të vërtetuar me listëpagesat për një periudhë 12 mujore të cituara si më poshtë:**

2.3.6. Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë të punësuar minimalisht punonjësit si më poshtë vijon:

➤ Si drejtues teknik të përfshirë në licencën e shoqërisë të paktën 2 (dy) inxhinier ndërtimi, 2 (dy) inxhinier elektrik, 2 (dy) inxhinier topograf/Gjeodet, 1 (një) inxhinier elektronik, 1 (një) inxhinier hidroteknik, 1 (një) inxhinier gjeolog, 1 (një) inxhinier mjedisi profili energjetik. Inxhinierët e mësipërm duhet të jenë të siguruar dhe të figurojnë në listëpagesat përkatëse E-Sig për 12 (dymbëdhjetë) muajt e fundit.

➤ Gjithashtu si pjesë e stafit të Tij ofertuesi përveç inxhinierëve të mësipërm duhet të ketë dhe 2 (dy) inxhinier elektrik, 2 (dy) inxhinier mekanik, 1 (një) inxhinier gjeodet, 1 (një) inxhinier pyjesh, 2 (dy) inxhinier ndërtimi. Inxhinieret e mësipërm duhet të jenë të siguruar dhe të figurojnë në listëpagesat përkatëse E-Sig për 12 (dymbëdhjetë) muajt e fundit .

Lidhur me këtë pikë operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë: kontratat individuale të punës, shoqëruar me diplomat përkatëse të inxhinierëve të mësipërm, si dhe listëpagesat për periudhën e kërkuar.

2.3.7. Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë numrin e nevojshëm të punonjësve për realizimin dhe zbatimin e kontratës. Numri i punonjësve të siguruar duhet të jetë jo më pak se 100 (njëqind) punonjës për 12 (dymbëdhjetë) muajt e fundit.

- Për Autoritetin kontraktor, në lidhje me procedurën e prokurimit, është e rëndësishme të vërtetohet disponimi i specialistit, punonjësit të kërkuar në momentin e zhvillimit të procedurës së prokurimit dhe periudhën e zbatimit të kontratës objekt prokurimi për sa kohë vërtetohet se, janë punësuar pranë operatorit ekonomik dhe jo kohëzgjatja e disponimit për periudhat e mëparshme. Ky Qëndrim është mbajtur dhe nga APP sipas Rekomandimit nr. 8197, datë. 03.09.2018.

Vendosja e kriterit mbi stafin teknik, specialistin, punonjësin që ofertuesi duhet të disponojë, shtrirë në periudha të gjata kohore apo i pasqyruar në Licencën e shoqërisë, nuk janë në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 26, pika 5. nëKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës...” dhe pika 8/b) “dëshmi për fuqinë punëtore të operatorit ekonomik të nevojshëm për ekzekutimin e objektit të prokurimit....” si dhe në kundërshtim me pikën 3 të nenit 46 nëKualifikimi i ofertuesve të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër Prokurimin Publikò i ndryshuar, ku citohet: në3. Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik”.Për të cilën ngarkohet me përgjegjësi NJP e AK.

Gjithashtu ndër të tjera nga kjo njësi është kërkuar në pikën 2.3.12 që Operatorët ekonomik ofertues që do të realizojnë këtë kontratë duhet të jenë të pajisur dhe të paraqesë:

Licencë lëshuar nga QKB (Në fakt është QKL dhe ndryshuar me modifikim dokumentesh nga NJP). Për shërbime ekspertize dhe/ose profesionale lidhur me ndikimin në mjedis me kod III.2.A.

Licencë lëshuar nga QKB (Në fakt është QKL dhe ndryshuar me modifikim dokumentesh nga NJP). Për shërbime ekspertize dhe/ose profesionale lidhur me Kod III.2.B (transport i mbetjeve të llojeve të ndryshme.

Në të gjitha kriteret e veçanta për kualifikim të vendosura nga ana e NJP në procesverbal është vendosur baza ligjore që i jep të drejtë për të bërë kërkesa të tilla dhe nuk është bërë një arsyetim i detajuar në lidhje me natyrën e punimeve si dhe me volumet e tyre.

Po kështu, nuk është kërkuar e dokumentuar kriteri që Operatorët Ekonomik Ofertues të kenë si kusht punë të ngjashme në projektim të këtyre linjave, pasi vetëm fakti i disponimit të licencave nuk është tregues që Operatorët Ekonomik janë në gjendje të realizojnë ose jo një projekt të tillë, Në pikën 2 të nenit 61 në Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit të VKM nr. 914 datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit Publiko i ndryshuar, citohet:

2.Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit.

Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre. Ky procesverbal i vihet në dispozicion personit/ave përgjegjës për prokurimin, i cili/të cilët e bën/bëjnë pjesë të dosjes së tenderit.

Nga ana e Njësisë së Prokurimit nuk janë argumentuar teknikisht kërkesat, por vetëm i janë referuar dispozitave ligjore që e lejojnë Autoritetin Kontraktor për të kërkuar, por referuar kërkesave ligjore e nënligjore çdo kërkesë duhet të jetë e argumentuar teknikisht, bazuar në objektin e kontratës së prokurimit, në volume dhe zërat e punimeve. **Për sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi Njësia e Prokurimit të Autoritetit Kontraktor**

Për sa i përket këtyre kërkesave të veçanta për kualifikim, është paraqitur pranë AK dhe një ankesë nga Operatori Ekonomik në E.ò shpk. me nr. 4036 prot., datë 17.06.2019 të OST. Kjo ankesë ka të bëjë me kërkesën në pikën 2.3.6 mbi disponimin ndër të tjera dhe të një inxhinjeri pyjesh si pjesë e stafit të shoqërisë. Kjo ankesë i drejtohet AK duke argumentuar në mënyrë të përmbledhur se, bazuar në volumet e punës dhe natyrën e tyre një kërkesë e tillë është e pa nevojshme pasi nëse do të duhet një inxhinier i tillë ai mund të sigurohet nëpërmjet kontraktimit dhe nuk është i nevojshëm që të jetë dhe staf i shoqërisë.

Ankesa ka të bëjë dhe me pikën 2.3.12 në lidhje me kërkesën e pasjes së dy licencave të QKL kodi III.2.A dhe QKL kodi.III.2.B ku për këtë të dytën kërkohet që të hiqet pasi është konsideruar e tepërt dhe e panevojshme duke ju referuar ligjit nr. 10463 datë 22.09.2011 në Për menaxhimin e integruar të mbetjeve dhe duke arsyetuar, me të drejtë, se jemi përpara një procedure prokurimi pune dhe jo pastrimi. Operatori Ekonomik në ankesë pretendon se kërkesa të tilla shkelin parimin e mosdiskriminimit të ofertuesve, duke pretenduar se, duket qartë që me këto kriteret tenderi është paracaktuar duke ulur pjesëmarrjen e ofertuesve të cilët nuk kanë në stafin teknik specialistët inxhinier dhe licencat e kërkuara nga Autoriteti Kontraktor.

Në lidhje me këtë ankesë me Urdhrin e Titullarit të AK me nr. 4036/1 prot., datë 18.06.2019 është vendosur pezullimi i procedurës së prokurimit dhe shqyrtimi i ankesës nga Komisioni i Shqyrtimit të Ankesës (KSHA) i ngritur sipas pikës 3 të këtij Urdhri me përbërjen: z. A. V., znj. N.D. dhe z. S. H..

Nga ana e këtij komisioni është shqyrtuar ankesa dhe është përgatitur Relacioni me nr. 4036/2 prot., datë 19.06.2019, i cili është miratuar nga Titullari i AK.

Në këtë relacion për sa i përket kërkesës së parë të ankimuesit, në lidhje me, disponimin e një inxhinjeri pyjesh si staf i shoqërisë, nga ana e këtij komisioni është arsyetuar mbi nevojshmërinë e këtij inxhinjeri, por në asnjë rresht të relacionit nuk i adresohet faktit që ankimuesi pretendon se, nëse është e domosdoshme disponimi i një inxhinjeri të tillë ai s'ka pse të jetë staf i ofertuesit, por mund të kontraktohet. KSHA, nuk ka arsyetuar këtë kërkesë të ankesës së Operatorit

Ekonomik, duke vendosur mos pranimin në mënyrë të padrejtë të saj, kur në një kohë vetë kontrata e këtij tenderi lejon dhe nënkontrakttime për pjesë të tëra të preventivit.

Po ashtu dhe për pikën e ankesës së Operatorit Ekonomik në lidhje me disponueshmërinë e Licencës QKL me kod III.2.B si e panevojshme dhe në kundërshtim me ligjin. Nga KSHA nuk ka një arsyetim e trajtim shterues të bazuar në dispozita ligjore por përkundrazi referohet se kjo kontratë e këtij tenderi ka si objekt dhe shërbime të tilla si grumbullim, transportim, ruajtje, riciklim, përpunim dhe asgjësim të mbetjeve të llojeve të ndryshme. Nga auditimi rezulton se, një gjë e tillë nuk është e vërtetë dhe se kërkesat për licenca profesionale të tipit ñNPð dhe ñNSò janë të mjaftueshme për realizimin e këtyre punimeve.

Kërkesa për disponimin e Licencës QKL III.2.B ñGrumbullim, Transportim, Ruajtje, e mbetjeve Urbane", është e ekzagjuar dhe e pa nevojshme për objektin e këtij prokurimi për arsye dhe të faktit që sipas projektit e preventivit të punimeve jemi përpara mbetjesh inerte dhe jo mbetje urbane. Për sa i përket mbetjeve inerte mënyra e trajtimit të tyre i nënshtrohet dispozitave ligjore të ligjit nr. 10463, datë 22.09.2011 ñPër menaxhimin e integruar të mbetjeveò i ndryshuar dhe sipas VKM nr. 575 datë 24.06.2015 ñPër miratimin e kërkesave për menaxhimin e mbetjeve inerteò i ndryshuar ku përcaktohet në mënyrë të përmbledhur se, zotëruesi i këtyre mbetjeve është i detyruar ti dorëzojë ato tek operatorët të cilët janë të pajisur me leje mjedisore dhe licencë të tipit III.2B (QKL). Kuptohet se, nga Operatorët Ekonomik (OE) që do të realizojnë këto punime mbetjet inerte trajtohen dhe depozitohen pa patur nevojë që OE ofertues ti kërkohej disponimi i një licence QKL të këtij tipi III.2.B ñGrumbullim, Transportim, Ruajtje, e mbetjeve Urbane".

Bazuar në relacionin, e mësipërm, është hartuar Vendimi i KSHA me nr. 4036/3 prot., datë 19.06.2019 me të cilën është vendosur mospranimi i ankesës së këtij Operatori Ekonomik.

Nga ana e këtij Operatori Ekonomik nuk është depozituar ankesë e mëtejshme në KPP dhe njëkohësisht rezulton se, në këtë prokurim ky Operator Ekonomik nuk ka paraqitur Ofertë.

Për mos shqyrtimin dhe trajtimin shterues bazuar në dispozita konkrete ligjore e nënligjore për domosdoshmërinë e këtyre kërkesave duke mos marrë parasysh, në mënyrë të padrejtë, kërkesat e këtij Operatori Ekonomik të bëra në ankesën e tij, **ngarkohet me përgjegjësi Komisioni i Shqyrtimit të Ankesave (KSHA).**

Nga auditimi rezulton se nga ana e Njesisë së Prokurimit në lidhje me këtë procedurë prokurimi është ndërhyrë tre herë me modifikim dokumentesh të tenderit e konkretisht:

Ndërhyrja e parë me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi, është realizuar nga NJP më datë 01.07.2019 kur tenderi ishte caktuar të zhvillohej më datë 10.07.2019. Në këtë modifikim dokumenteshdokumentesh të tenderit nga NJP ndryshimi është bërë për sa i përket parashikimit në DST në Shtojcën 12, ñKriteret e veçanta të kualifikimit", *Kapaciteti Teknik*, në pikën: 2.3.12, ku është parashikuar se, *Operatori Ekonomik ofertues që do të realizojë këtë kontratë duhet të jetë i pajisur dhe të paraqesë: "Licencë lëshuar nga QKB ...ò.*

Ndryshimi ka të bëjë që QKB bëhet QKL.

Pas këtij modifikimi është përcaktuar se: Afati kohor për hapjen e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje shtyhet nga data 10.07.2019, ora 10:00, në datën 24.07.2019, ora 10:00.

Ndërhyrja e dytë me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi, është realizuar nga NJP më datë 22.07.2019 kur tenderi ishte caktuar të zhvillohej më datë 24.07.2019 (pra vetëm dy ditë më përpara zhvillimit të tenderit). Në këtë shtojcë për modifikim dokumenteshdokumentesh të tenderit nga NJP citohet ndër të tjera se: ñNjësia e Prokurimit, **me iniciativën e vet**, bën

ndryshimin e dokumenteve standarde të tenderit, për procedurën “E hapur” me mjete elektronike...”

Në këtë rast nga NJP nuk është argumentuar kjo ndërhyrje pasi vërtetë është ndërhyrë me inicitavën e NJP por ajo do të duhej të dokumentohej për arsyet e kësaj iniciative.

Pas këtij modifikimi është përcaktuar se: Afati kohor për hapjen e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje shtyhet nga data 24.07.2019, ora 10:00, në datën 05.08.2019, ora 10:00.

Ndërhyrja e tretë me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi, është realizuar nga NJP më datë 02.08.2019, ose vetëm tre ditë më përpara se të zhvillohej procedura e prokurimit e parashikuar për në datë 05.08.2019. Me këtë modifikim është ndërhyrë për herë të tretë dhe për këtë ndërhyrje me modifikim të dokumenteve të tenderit nga Njësia e Prokurimit arsyetohet si më poshtë:

*“Mbështetur në Nenin 42, të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar dhe në Nenin 62, të VKM-së Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, **referuar kërkesës së ardhur për modifikim në specifikimet teknike si një nevojë e domosdoshme për realizimin e këtij projekti, duke patur parasysh edhe faktin se kjo kontratë është trajtuar si punë publike që prokurohen me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim, pa shtesë fondi, Njësia e Prokurimit me iniciativën e vet, bën ndryshimin e dokumenteve standarde të tenderit**, për procedurën “E hapur” - me mjete elektronike - Punë, me objekt: “Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsa - Shumat”, me fond limit 1,051,871,760 (një miliard e pesëdhjetë e një milion e tetëqind e shtatëdhjetë e një mijë e shtatëqind e gjashtëdhjetë) lekë pa TVSH”.*

Në fakt nga auditimi konstatohet se, në dosjen e këtij prokurimi nuk gjendet ndonjë dokument që të dokumentoi: Kërkesën e ardhur për modifikim në specifikimet teknike si një nevojë e domosdoshme për realizimin e këtij projekti, gjithashtu shprehja se Njësia e Prokurimit me iniciativën e vet, bën ndryshimin e dokumenteve standarde të tenderit.

Nuk gjendet asnjë arsyetim se përse bëhen këto shtesa në një kohë që si preventivat volumet e punimeve specifikimet teknike janë vendosur nga specialistë të tjerë dhe jo Njësia e Prokurimit.

Po ashtu dhe arsyetimi i NJP se: “... **vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim, pa shtesë fondi..**” nuk mund të shërbejë si justifikim për të shtuar zëra e volume punimesh pasi në një rast të tillë do të duhej të pranohej në mënyrë indirekte se Fondi limit i përllogaritur nuk është real por më i madh dhe se kjo NJP nuk ka kapacitetet profesionale për realizimin e ndryshimeve të tilla. Pasi modifikimi i dokumenteve të tenderit, është bërë si tek Shtojca 12 në Kriteret e veçanta të kualifikimit, Kapaciteti Teknik, Shtojca 13 në Projektin e zbatimit dhe specifikimet teknike si dhe te Shtojca 14 në Preventivat e punimeve gjë që e bën dukshëm nevojën e arsyetimit të kësaj ndërhyrjeje.

Pas këtij modifikimi është përcaktuar se: Afati kohor për hapjen e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje shtyhet nga data 05.08.2019, ora 10:00, në datën 14.08.2019, ora 10:00.

Për sa më sipër në lidhje me modifikimin e dokumenteve të tenderit nga NJP në lidhje me këtë procedurë prokurimi konstatohet se: Sipas pikës 2 të nenit 42 në **Sqarimet dhe ndryshimi në dokumentet e tenderit** të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, në Për Prokurimin Publik të i ndryshuar, citohet: në 2. 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 lidhje me këto modifikime të DST, nga ana e NJP nuk është dhënë asnjë arsyetim se nga se është nisur kjo NJP për të realizuar këto ndryshime e sidomos ndërhyrja e tretë e datës 02.08.2019, **gjë që ngarkon me përgjegjësi Njësinë e Prokurimit.**

Në lidhje me auditimin mbi procedurën e vlerësimit të ofertave rezultoi se,

KVO (e ngritur me Urdhrin e Titullarit të AK me nr. 3322/7 datë 05.06.2019 më datë 14.08.2019) ditën e hapjes së ofertave ka zhvilluar procedurën e vlerësimit ku ka rezultuar se, në lidhje me këtë procedurë kanë paraqitur në sistem dokumentacion tre ofertues e konkretisht:

1. BOE ñD.ò shpk & ñGj.COò shpk & ñV. I.ò shpk me ofertë ekonomike prej 833,333,332 lekë pa TVSH.

2. BOE ñSh. I.ò shpk & ñG.ò shpk & ñL.ò shpk & ñP. S.ò shpk me ofertën ekonomike prej: 999,978,462 lekë pa TVSH.

3. OE ñE.ò shpk e cila nuk ka paraqitur asnjë dokumentacion në përputhje me kërkesat e DST por njëkohësisht nuk ka paraqitur as ofertë ekonomike.

Nga KVO në përfundim të procedurës së vlerësimit është vendosur të refuzojë si të pa vlefshme duke skualifikuar:

1. OE ñE.ò shpk për mos paraqitje dokumentacioni si dhe mos paraqitje oferte ekonomike. 2. BOE ñD.ò shpk & ñGj. COò shpk & ñV.I.ò shpk pasi nuk ka përmbushur një sërë kërkesash si për sa i përket kapaciteteve teknike ashtu dhe në Marrëveshjen noteriale me qëllim bashkimin në BOE duke e konsideruar në kundërshtim me nenin 74 të VKM 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar.

Nga KVO është pranuar si e vlefshme oferta e BOE ñSh. I.ò shpk & ñG.ò ShPK & ñL.ò shpk & ñP. S.ò shpk me ofertën ekonomike prej: 999,978,462 lekë pa TVSH.

Nga KVO është hartuar Raport Përmbledhës i miratuar nga titullari AK me nr. 3322/9 prot. datë 02.09.2019. Është hartuar Formulari i Njoftimit të fituesit me nr. 3322/10 prot. datë 02.09.2019. Për këtë procedurë nuk ka patur ankesa nga operatorët ekonomik të squalifikuar. Nga titullari i AK është miratuar nënkontraktimi (i parashikuar që në DST) në lidhje me këtë procedurë prokurimi me shkresën nr. 3322/11 prot. datë 04.09.2019 ku nënkontraktor i BOE të shpallur fituese është OE ñL.-O.ò Shpk

Në lidhje me këtë prokurim është lidhur kontrata me nr. 3322/12 prot. datë 04.09.2019 ndërmjet AK dhe BOE e shpallur fitues, ku sipas nenit 2 të kësaj kontrate është përcaktuar çmimi në vlerën prej: 999,978,462 lekë pa TVSH dhe 1,199,974,154.4 lekë me TVSH. Sipas nenit 4. *lloji i kontratës* është përcaktuar si “*Kontratë me çelësa në dorë*”. Afati i realizimit të kontratës sipas nenit 6 është përcaktuar, realizimi i kontratës të jetë 24 muaj nga hyrja në fuqi e kontratës. Hyrja në fuqi është përcaktuar në nenin 7 të kësaj kontrate. Data e fillimit të llogaritjes së afatit (data efektive e kontratës) rezulton muaji Tetor 2020.*Në lidhje me këtë procedurë prokurimi nuk është audituar zbatimi i kontratës për asnjë fazë të realizimit të punimeve.*

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:

Njësia e Prokurimit e përbërë nga: z. T. Q., z. D. Xh., z. R. Z. dhe KSHA

e përbërë nga: z. A. V. znj.N. D. dhe z. S. H.

Për sa është trajtuar në Projektraportin e Auditimit, nga subjekti i audituar me shkresë 1325/16prot., datë 09.03.2022, protokolluar në KLSH me nr. 548/19prot., datë 10.03.2022

ËnKthim Projekt- Rportit të Kontrollit nr. 548/16, datë 22.02.2022 nga anëtarët e Komisionit të Shqyrtimit të Ankesave z. A. V., znj. N. D. dhe z. S. H., si dhe nga anëtarët e Njesisë së Prokurimit z. T. Q., z. D. Xh. dhe z. R. Z. është paraqitur observacioni ku janë shprehur objeksionet për konstatimet tona në lidhje me hartimin fondit limit, hartimin e kriterëve të veçanta të kualifikimit dhe shqyrtimin e ankesave. Nga shqyrtimi i tyre nga Grupi i Auditimit, rezulton se objeksionet e sjella janë të njëjta me objeksionet e paraqitura me shkresën nr. 4685/55prot, datë 17.11.2021, protokolluar në KLSH me nr. 686/11 prot., datë 18.11.2021, *për Aktkonstatimin nr. 18, datë 12.11.2021*, të trajtuara hollësisht në Projektraportin e Auditimit dhe të papranuara nga ana jonë. **Në këto kushte observacionet nuk merren në konsideratë dhe do të trajtohen në material.**

1. Titulli i Gjetjes: Mangësi në argumentimin nga NJP i kërkesave specifike për kualifikim për sa i përket kapaciteteve teknike e profesionale të kërkuara, në DST për procedurën e prokurimit.

Situata: Në procedurën e prokurimit, për punë të formës ñme çelësa në dorë të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2019 me objekt: *ñNdërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsj-Shumar"*, e cila është trajtuar në këtë Projekt Raport Auditimi, nga ana e Njesisë së Prokurimit (NJP) në përgatitjen e Dokumenteve Standarde të Tenderit (DST), në kërkesat për kualifikim me qëllim për të provuar disponimin e stafit të nevojshëm teknik ku përfshihen inxhinierët, specialistët dhe numrin mesatar të punonjësve për një periudhë të caktuar kohe, janë kërkuar në mënyrë të pa argumentuar me natyrën e punës dhe volumet e punës disponimi i një sërë inxhinieresh duke përfshirë dhe inxhinier pyjesh ku specifikohet kërkesa që të jetë staf i pasqyruar në licencën e shoqërisë edhe numri mesatar i punonjësve të kërkuar është vendosur në mënyrë të pa arsyetuar dhe argumentuar. Vendosja e kriterit mbi stafin teknik, specialistin, punonjësën që ofertuesi duhet të disponojë, shtrirë në periudha të gjata kohore apo i pasqyruar në Licencën e shoqërisë, si kusht për realizimin e kontratës që prokurohet duke kërkuar që të jetë staf i shoqërisë i pasqyruar në licencën e shoqërisë, nuk është e argumentuar dhe e nevojshme pasi:

Për Autoritetin kontraktor, në lidhje me procedurën e prokurimit, është e rëndësishme të vërtetohet disponimi i specialistit, punonjësit të kërkuar në momentin e zhvillimit të procedurës së prokurimit dhe periudhën e zbatimit të kontratës objekt prokurimi për sa kohë vërtetohet se, janë punësuar pranë operatorit ekonomik dhe jo kohëzgjatja e disponimit për periudhat e mëparshme. *Ky Qëndrim është mbajtur dhe nga APP sipas Rekomandimit nr. 8197, datë. 03.09.2018.*

Vendosja e kriterit mbi stafin teknik, specialistin, punonjësën që ofertuesi duhet të disponojë, shtrirë në periudha të gjata kohore apo i pasqyruar në Licencën e shoqërisë, nuk janë në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 26, pika 5. ñKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. *Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe*

vlerën e kontratës...” dhe pika 8/b) “dëshmi për fuqinë punëtore të operatorit ekonomik të nevojshëm për ekzekutimin e objektit të prokurimit....” si dhe në kundërshtim me pikën 3 të nenit 46 në Kualifikimi i ofertuesve të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, në Për Prokurimin Publik, i ndryshuar, ku citohet: në 3. Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik”. Për të cilën ngarkohet me përgjegjësi NJP e AK.

Kriteri: Pika 5 e nenit 26 në Kontratat për punë publike të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, si dhe nenin 46 të LPP, i ndryshuar.

Impakti: Ndikon në mos rritjen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël.

Shkaku: Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e NJP.

Rëndësia: E lartë.

1.1 Rekomandimi: Nga Njësia e Prokurimit në hartimin e kërkesave për kualifikim të Dokumenteve Standarde të Tenderit, për provimin e kapaciteteve profesionale nga OE duhet të argumentojë një për një të gjitha kërkesat duke patur për bazë objektin e prokurimit si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv, duke mundësuar sa më shumë të jetë e mundshme konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël me qëllim rritjen e ekonomicitetit dhe efijencës së prokurimit.

Afati Në vazhdimësi

2. Titulli i Gjetjes: Parregullsi e NJP në ndërhyrjet për modifikim DST për procedurën e prokurimit.

Situata: Në procedurën e prokurimit, për punë të formës nëme çelësa në dorë të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2019 me objekt: në ***Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsj-Shumat***, e cila është trajtuar në këtë Projekt Raport Auditimi, nga ana e Njesisë së Prokurimit (NJP), në këtë procedurë prokurimi është ndërhyrë tre herë me modifikim dokumentesh të tenderit e konkretisht:

Ndërhyrja e parë me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi, është realizuar nga NJP më datë 01.07.2019 kur tenderi ishte caktuar të zhvillohej më datë 10.07.2019. Pas këtij modifikimi është përcaktuar se: Afati kohor për hapjen e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje shtyhet nga data 10.07.2019, ora 10:00, në datën 24.07.2019, ora 10:00.

Ndërhyrja e dytë me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi, është realizuar nga NJP më datë 22.07.2019 kur tenderi ishte caktuar të zhvillohej më datë 24.07.2019 (pra vetëm dy ditë më përpara zhvillimit të tenderit).

Pas këtij modifikimi është përcaktuar se: Afati kohor për hapjen e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje shtyhet nga data 24.07.2019, ora 10:00, në datën 05.08.2019, ora 10:00.

Ndërhyrja e tretë me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi, është

realizuar nga NJP më datë 02.08.2019, ose vetëm tre ditë më përpara se të zhvillohej procedura e prokurimit e parashikuar për në datë 05.08.2019.

Pas këtij modifikimi është përcaktuar se: Afati kohor për hapjen e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje shtyhet nga data 05.08.2019, ora 10:00, në datën 14.08.2019, ora 10:00.

Në lidhje me këto modifikime DST nga ana e NJP nuk është dhënë asnjë arsyetim se nga se është nisur kjo NJP për të realizuar këto ndryshime e sidomos ndërhyrja e tretë e datës 02.08.2019 ndërhyrje që ka rezultuar si tek Shtojca 12 në Kriteret e veçanta të kualifikimit, Kapaciteti Teknik, Shtojca 13 në Projektin i zbatimit dhe specifikimet teknike si dhe te Shtojca 14 në Preventivat e punimeve gjë që e bën dukshëm nevojën e arsyetimit të kësaj ndërhyrjeje. Pretendimi i NJP se kontrata është e formës: në mënyrë të dorë dhe se nuk ka nevojë të shtohet fondi limit, nuk qëndron pasi në një rast të tillë do të jemi përpara një alternative duke menduar se fondi limit është parashikuar me rezerva. Njëkohësisht do të duhej që gjithçka të kalohej nëpërmjet procedurave dhe strukturave të cilat kanë llogaritur fondin limit por njëkohësisht do të duhej, dhe kjo është thelbësore, që të arsyetohej në mënyrë të detajuar arsyet e kësaj shtese (Modifikim DST) gjë që nuk është bërë dhe për këtë ngarkohet me përgjegjësi NJP si veprim në mos përmbushje të pikës 2 të nenit 42 në Sqarimet dhe ndryshimi në dokumentet e tenderit të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, në Për Prokurimin Publik të ndryshuar, **gjë që ngarkon me përgjegjësi Njësinë e Prokurimit të AK.**

Kriteri: Pika 2 e nenit 42 të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, në Për Prokurimin Publik të ndryshuar.

Impakti: Ndikon në mos rritjen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël.

Shkaku: Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e NJP.

Rëndësia: E lartë.

2.1 Rekomandimi: Të merren masat që nga Njësia e Prokurimit e OST sh.a në cilësinë e Autoritetit Kontraktor që kërkesat për kualifikim si pjesë e Dokumenteve Standarde të Tenderit, ti argumentojë e dokumentojë një për një të gjitha kërkesat duke përfshirë dhe kërkesat për licenca profesionale të kërkuara duke patur për bazë objektin e prokurimit, si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv.

Afati: Në vazhdimësi

3. Titulli i Gjetjes: Mos argumentim nga NJP i kërkesave specifike për kualifikim për sa i përket licencave të kërkuara, në DST për procedurën e prokurimit.

Situata: Në procedurën e prokurimit, për punë të formës në mënyrë të dorë të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2019 me objekt: *“Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsa-Shumat”*, e cila është trajtuar në këtë Projekt Raport Auditimi, nga ana e Njesisë së Prokurimit (NJP) në përgatitjen e Dokumenteve Standarde të Tenderit (DST), në kërkesat për kualifikim me qëllim për të provuar aftësitë profesionale të Operatorëve Ekonomikë janë kërkuar një sërë licencash

profesionale të tipit ñNPò dhe ñNSò përveç këtyre në mënyrë të pa argumentuara me objektin e punës janë kërkuar dhe licenca të tipit ñQKLò e konkretisht: Operatori ekonomik të ketë licencë, QKL III.2.B ñGrumbullim, Transportim, Ruajtje, e mbetjeve". Operatori ekonomik te ketë Licencë për Veprimtaritë e ekspertizës lidhur me ndikimin në mjedis (Auditim mjedisor ndikim në mjedis) Kodi III.2.A. Këto licenca janë të pa argumentuara por dhe të pa nevojshme për objektin e kontratës pasi është e mjaftueshme vërtetimi i aftësive profesionale të shoqërisë nëpërmjet licencave të kërkuar, po nga kjo NJP, në DST të tipit ñNPò dhe ñNSò e që i shërbejnë përmbushjes së punimeve objekt i kontratës. Vendosija e kriterëve për kualifikim që operatorët ekonomik ofertues të disponojnë licenca të ekspertizave profesionale specifike si rastet e mësipërme do të duhej që nga Autoriteti kontraktor në vendosjen e këtyre kriterëve të kishte mbajtur në konsideratë zbatimin e nenit 46 të ligjit nr. 9643, dt. 20.11.2006 *ñPër prokurimin publikò* i ndryshuar dhe nenin 26 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publik", pika 5.ñKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës".* Për rrjedhim kërkesa për licencat e mësipërme duhet të përkonte me tipologjinë e objektit të kontratës që prokurohet. Njësia e Prokurimit e autoritetit kontraktor, ka vepruar në kundërshtim me pikën 3 të nenit 46 *ñKualifikimi i ofertuesveò* të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, *ñPër Prokurimin Publikò* i ndryshuar, citohet: ñ3. *Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publikò.* Si dhe në nenin 57 dhe 61 *ñHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò* të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò*, i ndryshuar.

Nga ana e Njesisë së Prokurimit nuk janë argumentuar teknikisht kërkesat por vetëm i janë referuar dispozitave ligjore që e lejojnë Autoritetin Kontraktor për të kërkuar, por çdo kërkesë duhet të jetë e argumentuar teknikisht bazuar në objektin e kontratës së prokurimit në volume dhe zërat e punimeve. **Për sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi Njësia e Prokurimit e Autoritetit Kontraktor.**

Kriteri:

-Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, *ñPër Prokurimin Publikò*, i ndryshuar pika 3 e nenit 46 *ñKualifikimi i ofertuesveò*;
 -VKM nr. 914, datë. 29.12.2014 *ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò*, i ndryshuar, pika 5 e nenit 26.ñKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me LPPò dhe nenet 57 dhe 61 *ñHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò*.

Impakti:

Ndikon në mos rritjen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël.

Shkaku:

Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e NJP.

Rëndësia: E lartë.

3.1 Rekomandimi: Të merren masat që nga Njësia e Prokurimit e OST sh.a në cilësinë e Autoritetit Kontraktor në kërkesat për kualifikim si pjesë e Dokumenteve Standarte të Tenderit, me qëllim provimin nga Operatorët Ekonomik të kapaciteteve profesionale duhet, ti argumentojë një për një të gjitha kërkesat për licenca profesionale, duke patur për bazë objektin e prokurimit si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv.

Afati Në vazhdimësi.

4. Titulli i Gjetjes: Parregullsi nga KSHA në procedurën e shqyrtimit të ankesave të OE në procedurën e prokurimit.

Situata: Në auditimin e procedurës së prokurimit, për punë të formës ñme çelësa në dorë të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2019 me objekt: *ñNdërtim i linjës 220 KV me dy qarqe Komsì-Shumat"*, e cila është trajtuar në mënyrë më të detajuar në këtë Projekt Raport Auditimi, ka rezultuar se: Për sa i përket kërkesave të veçanta për kualifikim, në DST, është paraqitur pranë AK, një ankesë nga Operatori Ekonomik ñE.ò shpk. me nr. 4036 prot., datë 17.06.2019 të OST. Kjo ankesë ka të bëjë me kërkesën në pikën 2.3.6 mbi disponimin ndër të tjera dhe të një inxhinieri pyjesh si pjesë e stafit të shoqërisë. Kjo ankesë i drejtohet AK duke argumentuar në mënyrë të përmbledhur se, bazuar në volumet e punës dhe natyrën e tyre një kërkesë e tillë është e pa nevojshme pasi nëse do të duhet një inxhinier i tillë ai mund të sigurohet nëpërmjet kontraktimit dhe nuk është i nevojshëm që të jetë dhe staf i shoqërisë.

Ankesa ka të bëjë dhe me pikën 2.3.12 në lidhje me kërkesën e pasjes së dy licencave të QKL kodi III.2.A dhe QKL kodi.III.2.B ku për këtë të dytën kërkohet që të hiqet pasi është konsideruar e tepërt dhe e panevojshme duke ju referuar ligjit nr. 10463 datë 22.09.2011 ñPër menaxhimin e integruar të mbetjeve e duke arsyetuar, me të drejtë, se jemi përpara një procedure prokurimi pune dhe jo pastrimi. Operatori Ekonomik në ankesë pretendon se kërkesa të tilla shkelin parimin e mos diskriminimit të ofertuesve, duke pretenduar se, duket qartë që me këto kriterë tenderi është paracaktuar duke ulur pjesëmarrjen e ofertuesve të cilët nuk kanë stafin dhe licencat e kërkuara nga ana juaj.

Në lidhje me këtë ankesë me Urdhrin e Titullarit të AK me nr. 4036/1 prot datë 18.06.2019 është vendosur pezullimi i procedurës së prokurimit dhe shqyrtimi i ankesës nga Komisioni i Shqyrtimit të Ankesës (KSHA) i ngritur sipas pikës 3 të këtij Urdhri me përbërjen: z. A. V., znj. N. D. dhe z. S.H.

Nga ana e këtij komisioni për ankesën është përgatitur Relacioni me nr. 4036/2 prot., datë 19.06.2019 e cila është miratuar nga titullari i AK.

Në këtë Relacion për sa i përket kërkesës së parë të ankimuesit, në lidhje me, disponimin e një inxhinieri pyjesh si staf i shoqërisë, nga ana e këtij komisioni është arsyetuar mbi nevojshmërinë e këtij inxhinieri por në asnjë resht të relacionit nuk i adresohet faktit që ankimuesi pretendon se, *nëse është e domosdoshme disponimi i një inxhinieri të tillë ai s'ka pse të jetë*

staf i ofertuesit por mund të kontraktohet. KSHA nuk ka arsyetuar këtë kërkesë të ankesës së Operatorit Ekonomik duke vendosur mos pranimin në mënyrë të padrejtë të saj, kur në një kohë vetë kontrata e këtij tenderi lejon dhe nënkontraktime për pjesë të tëra të preventivit.

Po ashtu dhe për pikën e ankesës së Operatorit Ekonomik në lidhje me disponueshmërinë e Licencës QKL me kod III.2.B si e panevojshme dhe në kundërshtim me ligjin. Nga KSHA nuk ka një arsyetim e trajtim shterues të bazuar në dispozita ligjore por përkundrazi referohet se kjo kontratë e këtij tenderi ka si objekt dhe shërbime të tilla si grumbullim, transportim, ruajtje, riciklim, përpunim dhe asgjësim të mbetjeve të llojeve të ndryshme. Nga auditimi rezulton se, një gjë e tillë nuk është e vërtetë dhe se kërkesat për licenca profesionale të tipit ñNPò dhe ñNSò janë të mjaftueshme për realizimin e këtyre punimeve.

Kërkesa për disponimin e Licencës QKL III.2.B ñGrumbullim, Transportim, Ruajtje, e mbetjeve Urbane", është e ekzagjeruar dhe e panevojshme për objektin e këtij prokurimi për arsye dhe të faktit që sipas projektit e preventivit të punimeve jemi përpara mbetjesh inerte dhe jo mbetje urbane. Për sa i përket mbetjeve inerte mënyra e trajtimit të tyre i nënshtrohet dispozitave ligjore të ligjit nr. 10463, datë 22.09.2011 ñPër menaxhimin e integruar të mbetjeveò, i ndryshuar dhe sipas VKM nr. 575, datë 24.06.2015 ñPër miratimin e kërkesave për menaxhimin e mbetjeve inerteò i ndryshuar ku përcaktohet në mënyrë të përmbledhur se, zotëruesi i këtyre mbetjeve është i detyruar ti dorëzojë ato tek operatorët të cilët janë të pajisur me leje mjedisore dhe licencë të tipit III.2B (QKL). Kuptohet se, nga Operatorët Ekonomik (OE) që do të realizojnë këto punime mbetjet inerte trajtohen dhe depozitohen pa patur nevojë që OE ofertues ti kërkojë disponimi i një licence QKL të këtij tipi III.2.B ñGrumbullim, Transportim, Ruajtje, e mbetjeve Urbane".

Bazuar në relacionin, e mësipërm, është hartuar Vendimi i KSHA me nr. 4036/3 prot., datë 19.06.2019 me të cilën është vendosur mospranimi i ankesës së këtij Operatori Ekonomik.

Nga ana e këtij Operatori Ekonomik nuk është depozituar ankesë e mëtejshme në KPP dhe njëkohësisht rezulton se, në këtë prokurim ky Operator Ekonomik nuk ka paraqitur ofertë.

Për mos shqyrtimin dhe trajtimin shterues bazuar në dispozita konkrete ligjore e nënligjore për domosdoshmërinë e këtyre kërkesave duke mos marrë parasysh, në mënyrë të padrejtë, kërkesat e këtij Operatori Ekonomik të bëra në ankesën e tij, **ngarkohet me përgjegjësi Komisioni i Shqyrtimit të Ankesave (KSHA).**

Edhe nga vetë observacioni i paraqitur nga Komisioni i Shqyrtimit të Ankesës (KSHA) nuk është arsyetuar apo shqyrtuar fakti se, përse inxhinieri i pyjeve do të duhej të ishte pjesë e stafit kur mund të kontraktohet(?), pasi ky është dhe thelbi i ankesës së paraqitur dhe jo nevojshmëria për një inxhinier pyjesh. Gjithashtu nga KSHA nuk është trajtuar dhe nevojshmëria e licencës QKL të tipit *kod III.2.B* të kërkuar në DST. Duke mos ju përgjigjur dhe kësaj pike të ankimit të paraqitur. Fakti

	që OE ankimues në Sh.p.k. nuk ka paraqitur ankesë të mëtejshme pranë KPP nuk do të thotë se shqyrtimi i ankesës nga KSHA ka përmbushur detyrën e ngarkuar. Sipas LPP është AK që kujdeset për mbarrëvajtjen e procedurave të prokurimit publik të zhvilluara prej tij.
Kriteri:	Pika 6 e nenit 78 të VKM nr. 914 datë 29.12.2014 në miratimin e rregullave të Prokurimit Publik të ndryshuar,
Impakti:	Ndikon në mos rritjen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël.
Shkaku:	Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e KSHA dhe AK.
Rëndësia:	E lartë.
4.1 Rekomandimi:	Në kuadër të ndryshimeve në kuadrin ligjor e rregullator të procedurave të prokurimit nga Autoriteti Kontraktor të merren masat e nevojshme për garantimin e shqyrtimit me kompetencë profesionale dhe me objektivitet të çdo ankese të paraqitur nga Operatorë Ekonomik për çdo fazë të procedurës së prokurimit.
Afati:	Në vazhdimësi.
5. Titulli i Gjetjes:	Parregullsi nga AK e NJP në lidhje me përcaktimin e formës së procedurës së prokurimit, duke shkaktuar efekt ekonomik negativ prej 22,670 mijë lekë pa TVSH.
Situata:	Në auditimin e procedurës së prokurimit, për punë të formës në çelësa në dorë të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2019 me objekt: <i>“Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsj-Shumal”</i>, e cila është trajtuar në mënyrë më të detajuar në këtë Projekt Raport Auditimi, ka rezultuar se: Sipas Urdhrit të Brendshëm të titullarit të AK (Administratori i OSTsh.a) me nr. 113, datë 16.05.2019 është ngritur grupi i punës i ngarkuar me hartimin e specifikimeve teknike dhe vlerën e objektit. Sipas preventivit të paraqitur figuron e nënshkruar nga Përgatitësit e volumeve për linjën TL220KV: z. R. Z. (Shef. Sekt.ndj.proj.) dhe për punime civile z. L. K. (Specialist SNP), ndërsa si hartues i preventivit është z. D. Xh. Është hartuar Relacioni për vlerën e kontratës nga grupi i punës S. H. dhe N. T. me shkresën Nr. DP/SNK 3332/2 Prot. datë 05.06.2019 e cila është përcaktuar në vlerën prej: 1.051.871.760 lekë pa TVSh. Në këtë relacion citohet ndër të tjera se: <i>“Projekti, preventivi dhe i gjithë dokumentacioni teknik i nevojshëm për këtë objekt, është hartuar nga specialistët e DRRT/DPZHARRT”</i>. Ky relacion është miratuar nga Drejtori i Drejtorisë së Prokurimeve z. A. V. dhe njëkohësisht është bërë miratimi i vlerës së përlogaritur të kontratës nga Titullari i AK. Për këtë procedurë prokurimi nga titullari i Autoritetit Kontraktor (AK) ka dalë Urdhri me Nr. 140, datë 05.06.2019. Në këtë Urdhër është përcaktuar lloji i procedurës së prokurimit si: <i>“Procedurë e hapur me mjete elektronike”</i> i punë. Nga auditimi konstatohet se, nga Autoriteti Kontraktor (AK) kjo procedurë prokurimi është zhvilluar e formës: Tender i hapur në formën

e prokurimit të punëve ñme çelësa në dorë. Kjo formë është e shprehur dhe në nenin 4 të kontratës së lidhur me BOE e shpallur fitues në këtë procedurë prokurimi.

Përcaktimi i kësaj forme është vendosur që në Dokumentet Standarde të Tenderit (DST) ku në fund të shtojcës: 14 ñPreventivat e punimeve, është vendosur dhe shënimi si më poshtë:

Shënim: Preventivi në lidhje me këtë projekt është paraprak. Vëllimet e parashikuara janë të përafërta. Projekti i plotë i zbatimit do të bëhet nga kontraktori dhe miratohet nga AK pas nënshkrimit kontratës.

Pra referuar VKM Nr. 914, date 29.12.2014 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik" i ndryshuar, kjo kontratë do të trajtohet si një kontratë me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim dhe ofertuesi kryen një studim të hollësishëm të projektit, pa asnjë detyrim për të respektuar vëllimin e punëve të projektit.

Në këtë rast kontraktori ka përgjegjësinë e realizimit të punëve, pa kërkuar asnjë fond shtesë, përveç vlerës së kontratës së prokurimit, që në çdo rast, përfshin të gjitha detyrimet fiskale në fuqi.

Në nenin 11 të kontratës së nënshkruar, përcaktohet në mënyrë të përmbledhur se: objekti i kontratës do realizohet mbi bazën e projektit përfundimtar i cili do paraqitet nga kontraktori.

Nga auditimi rezulton se, në preventivin përkatës krahas punimeve, është përfshirë edhe realizimi i projektit me përshkrimet si më poshtë:

Janë parashikuar në preventiv dhe zëri, A Punime paraprake në të cilën në mënyrë të detajuar janë parashikuar dhe zërat: A2, A3, A4 si dhe A5 që kanë të bëjnë me detyra projektimi.

Rezulton nga dokumentacioni se nga Autoriteti Kontraktor vlera e kontratës, megjithëse e përlogaritur, e që ka shërbyer në përcaktimin e fondit limit rezulton se në DST është përcaktuar si prokurim me çelësa në dorë.

Sipas pikës 2. b. të nenit 26 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, citohet:

"Punët publike mund të prokurohen: Me kontratë me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim dhe ofertuesi kryen një studim të hollësishëm të projektit, pa asnjë detyrim për të respektuar vëllimin e punëve të projektit. Në këtë rast kontraktori ka përgjegjësinë e realizimit të punëve, pa kërkuar asnjë fond shtesë, përveç vlerës së kontratës së prokurimit, që në çdo rast, përfshin të gjitha detyrimet fiskale në fuqi".

Kontrata është me ñÇelësa në Dorë. Referuar preventivit të publikuar në DST, OST sh.a. kërkon që përveç zbatimit të punimeve, ofertuesi të bëjë projektin duke ofertuar dhe vlerën e tij,

Sipas Preventivit paraprak të hartuar nga Grupi i punës i OST sh.a. është parashikuar ñB. Hartimi i Projektit të zbatimit, shërbimit topogjeologjik dhe vlerësimi i ndikimit në mjedis me pesë zëra në vlerën e llogaritur prej 16,748,198 lekë pa TVSH e cila është dhe pjesë e Fondit limit të

	përlllogaritur.
	Sipas Preventivit fitues (të shpallur në përfundim të procedurave të prokurimit) këto zëra janë parashikuar në vlerën totale (A2 , A3, A4 dhe A5) prej: 22,670,000 lekë pa TVSH. Kjo vlerë prej 22,670,000 lekë pa TVSH vlerësohet si efekt ekonomik negativ , pasi nga OST sha, për projektin mund të shfrytëzoheshin kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të ñDrejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimitò, ñSektorit të Projekteveò, të cilët kanë detyra dhe përgjegjësi të përcaktuara konform rregullores së brendshme të institucionit për ñOrganizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST shaò.). Në rast të pamundësisë që nga AK (OST sh.a) për të hartuar projektin inxhinierik të plotë, atëherë do të duhej të realizoheshin dy procedura prokurimi në fillim një procedurë prokurimi të llojit ñshërbimò me qëllim realizimin e projektit (Për pjesën që nuk mund të realizohej me strukturat administrative të OST) dhe më pas duke u bazuar në projekt të zhvillohej procedurë të llojit ñPunëò. Pasi mënyra që është vepruar (kjo mënyrë është përzgjedhur dhe në raste të tjera të ngjashme nga AK) bën që në mënyrë të pa drejtë të ulet konkurrenca në prokurim. Pra për këtë procedure prokurimi është përzgjedhur gabim lloji i procedurës së prokurimit si prokurim me ñçelësa në dorëò.
Kriteri:	Nenin 57 të VKM nr. 914 datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të Prokurimit Publikò i ndryshuar.
Impakti:	Ndikimi në uljen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar përdorimin me efektivitet ekonomikitet të fondeve publike dhe në garantimin e transparencës në lidhje me mirë përdorimin e tyre, duke shkaktuar efekt ekonomik negativ në vlerën prej 22,670,000 lekë pa TVSH.
Shkaku:	Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e NJP dhe i mundësisë për shfrytëzimin e burimeve të brendshme të AK.
Rëndësia:	E lartë.
5.1 Rekomandimi:	Nga ana e Autoritetit Kontraktor të merren masat e nevojshme që në përcaktimin e llojit të procedurës së prokurimit dhe formës së kontratës të mbahet parasysh në çdo rast shfrytëzimi i të gjitha burimet e brendshme intelektuale për sa është e mundur në hartimin e Projekteve në kontratat e punëve dhe në pamundësi të operohet me prokurimin e projekteve dhe pastaj me prokurimin e kontratës së punëve kjo me qëllim garantimin e konkurrencës e transparencës në përdorimin e fondeve publike.
Afati:	Në vazhdimësi.

2. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e procedurës së prokurimit *"Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan-Cërrik"*.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion konstatohet që procedura e prokurimit është zhvilluar me këto të dhëna:

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit: "Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan- Cërrik"					
1. Urdhër Prokurimi Nr. 5841/6 Prot., 364 datë 11.12.2020.		3 Hartuesit e Dokumenteve të Tenderit Urdhër Nr. 5841/6 Prot., datë 11.12.2020 Z. T. Q. (Specialist-Jurist) Z. R. Z. (Shef Sektori-Inxhinier elektrik) Znj. N. D. (Specialist-Inxhinier ndërtimi)		4 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhër Nr. 365 Prot., datë 11.12.2020 Z. B. M., Kryetar Z. A. U., Anëtar Znj. B. L., Anëtar	
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit në hapur - Punë					
5. Fondi Limit (pa TVSH) 211,100,100 lekë		6. Oferta fituese (pa TVSH) 209,396,821. ⁵⁰ lekë		7. Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 1,703,279 lekë	
8. Data e hapjes së tenderit Data 13.01.2021		9. Burimi Financimit Buxheti OST SHA		10. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 2 OE b) S kualifikuar 1 OE c) Kualifikuar 1 OE- BOE në.ò ShPK & nëV. H.ò shpk & në E. G.ò ShPK	
11. Ankimime AK - s'ka APP - s'ka KPP - s'ka		12. Përgjigje Ankesës nga AK Shkresa		13. Përgjigje Ankesës nga APP apo KKP	
b. Zbatimi i Kontratës Punimeve/Shërbimeve/Mallrave					
14. lidhje e kontratës datë 15.02.2021		15. Vlera e kontratës (me TVSH) 251,276,185. ⁸⁰ lekë		16. Likuiduar 50,255,237 lekë (paradhënie 20%)	
17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë x		18. afati i kontratës në ditë Parashikuar 24 muaj		19. Zgjatja e kontratës me ditë -	
20. mbikëqyrësi i punimeve BOE nëN. G.ò & ð. D.- A.ò shpk		Licencë	Kontrata	Likuiduar	Pa likuiduar
21. kolaudatori i punimeve -		Licencë	Kontrata	Likuiduar	Pa likuiduar
22. Akt Kolaudimi Datë-		23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm i		24. Fletë Hyrja nr: -	

a) Llogaritja e fondit limit.

Llogaritja e fondit limit është mundësuar, nga punonjësit e DRRT/DPZHRRT/SP, ngritur me Urdhrin e Administratorit nr. 268, datë 01.10.2020 dhe nr. 5841 nëMbi grupin e punës për hartimin e specifikimeve teknike për linjën 110 kV Elbasan-Cërrikò, i cili me shkresën nr. 5841/1prot., datë 23.10.2020 ka përcjellë administratorit specifikimet teknike, bashkëlidhur dhe preventivin paraprak në shumën 211,100,100 lekë pa tvsh dhe 253,320,120 lekë me tvsh.

Në preventivin e hartuar nga specialistët nuk jepen shpjegime nëse do të vendosen pajisje në këtë objekt dhe a janë të përfshirë TVSH në vlerën e tyre. Në pjesën nëCò të preventivit është përfshirë dhe nëHartimi i Projektit të zbatimitò në shumën 3,223,811 lekë pa TVSH dhe 3,868,573 lekë me TVSH.

Sipas preventivit të OE i shpallur fitues) këto zëra janë parashikuar në vlerën totale 3,500,000 lekë pa TVSH, **e cila vlerësohet si efekt ekonomik negativ**. Nga OST sha, për projektin mund të shfrytëzoheshin kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të “Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit”, “Sektorit të Projekteve”, të cilët kanë detyra

dhe përgjegjësi të përcaktuara konform rregullores së brendshme të institucionit për *“Organizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST sha”*. Duke rezultuar në faktin se nga AK (OST sha) në rast të pamundësisë për të hartuar projektin inxhinierik të plotë do të duhej të realizoheshin dy procedura prokurimi në fillim një procedurë prokurimi të llojit shërbim me qëllim realizimin e projektit (për pjesën që nuk mund të realizohet me strukturat administrative të OST) dhe më pas duke u bazuar në projekt të zhvillohet procedurë të llojit “Punë”. Pasi mënyra që është vepruar (kjo mënyrë është përzgjedhur dhe në raste të tjera të ngjashme nga AK) bën që në mënyrë të pa drejtë të ulet konkurrenca në prokurim. Pra për këtë procedure prokurimi është përzgjedhur gabim lloji i procedurës së prokurimit si prokurim me “çelësa në dorë” e për të cilën **ngarkohet me përgjegjësi Njësia e Prokurimit të AK**, strukturë e ngarkuar sipas VKM nr. 914 datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të Prokurimit Publikò i ndryshuar në nenin 57.

b) Mbi hartimin e dokumenteve të tenderit.

Në lidhje me hartimin e miratimin e DST, nga auditimi rezulton se, nga NjP janë miratuar DST me procesverbalin e datës 11.12.2020, në të cilën janë përcaktuar ndër të tjera dhe kriteret e veçanta për kualifikim ku janë kërkuar, si licenca për projektim, licencat profesionale në fushën e zbatimit të punimeve; mjetet e nevojshme, si dhe **është kërkuar si kërkesa për kualifikim disponimi i stafit të inxhinierëve dhe këto të jenë të vërtetuar me listëpagesa për një periudhë 12 mujore të cituara si më poshtë:**

2.3.6. Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë të punësuar minimalisht punonjësit si më poshtë vijon:

✓ Si drejtues teknik të përfshirë në licencën e shoqërisë të paktën 1 (një) inxhinier ndërtimi, 1 (një) inxhinier mekanik, 1 (një) inxhinier elektrik, 1 (një) inxhinier topograf/Gjeodet, 1 (një) inxhinier elektronik, 1 (një) inxhinier mjedisi. Inxhinierët e mësipërm duhet të jenë të siguruar dhe të figurojnë në listëpagesat përkatëse E-Sig për 12 (dymbëdhjetë) muajt e fundit.

Lidhur me këtë pikë operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë: kontratat individuale të punës, shoqëruar me diplomat përkatëse të inxhinierëve të mësipërm si dhe listëpagesat për periudhën e kërkuar.

2.3.7. Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë numrin e nevojshëm të punonjësve për realizimin dhe zbatimin e kontratës. Numri i punonjësve të siguruar duhet të jetë jo më pak se 20 (njëzet) punonjës për 12 (dymbëdhjetë) muajt e fundit.

-Në lidhje me procedurën e prokurimit për Autoritetin kontraktor është e rëndësishme të vërtetohet disponimi i specialistit, punonjësit të kërkuar në momentin e zhvillimit të procedurës së prokurimit dhe periudhën e zbatimit të kontratës objekt prokurimi për sa kohë vërtetohet se, janë punësuar pranë operatorit ekonomik dhe jo kohëzgjatja e disponimit për periudhat e mëparshme. Qëndrim ky i mbajtur dhe nga APP sipas Rekomandimit nr. 8197, dt. 03.09.2018.

Vendosja e kriterit mbi stafin teknik, specialistin, punonjësin që ofertuesi duhet të disponojë, shtrirë në periudha të gjata kohore apo i pasqyruar në Licencën e shoqërisë, nuk janë në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 26, pika 5. nëKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës...” dhe pika 8/b) “dëshmi për fuqinë punëtore të operatorit ekonomik të nevojshëm për ekzekutimin e objektit të prokurimit....” si dhe në kundërshtim me pikën 3 të nenit 46 nëKualifikimi i ofertuesve të Ligjit Nr. 9643, datë

20.11.2006, nëPër Prokurimin Publikò i ndryshuar, ku citohet: *ñ3. Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik*”.Për të cilën ngarkohet me përgjegjësi NJP e AK.

Gjithashtu, ndër të tjera nga kjo njësi është kërkuar në pikën 2.3.14 që Operatorët ekonomik ofertues që do të realizojnë këtë kontratë duhet të jenë të pajisur dhe të paraqesë:

Licencë lëshuar nga QKB (*Në fakt është QKL dhe ndryshuar me modifikim dokumentesh nga NJP*). Për shërbime ekspertize dhe/ ose profesionale lidhur me ndikimin në mjedis me kod III.2.A.

Licencë lëshuar nga QKB (*Në fakt është QKL dhe ndryshuar me modifikim dokumentesh nga NJP*). Për shërbime ekspertize dhe/ ose profesionale lidhur me Kod III.2.B (transport i mbetjeve të llojeve të ndryshme).

Në të gjitha kriteret e veçanta për kualifikim të vendosura nga ana e NJP në procesverbal është vendosur baza ligjore që i jep të drejtë për të bërë kërkesa të tilla dhe nuk është bërë një arsyetim i detajuar në lidhje me natyrën e punimeve si dhe me volumet e tyre.

Njëkohësisht nuk është kërkuar në asnjë dokument ndonjë kërkesë që Operatorët Ekonomik ofertues të kenë si kusht punë të ngjashme në projektim të këtyre linjave, pasi vetëm fakti i disponimit të licencave nuk është tregues që Operatorët Ekonomik janë në gjendje të realizojnë ose jo një projekt të tillë, Në pikën 2 të nenit 61 nëHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò të VKM nr. 914 datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit Publikò i ndryshuar, citohet:

2.Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit.

Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre. Ky procesverbal i vihet në dispozicion personit/ave përgjegjës për prokurimin, i cili/të cilët e bën/bëjnë pjesë të dosjes së tenderit.

Nga ana e Njësisë së Prokurimit nuk janë argumentuar teknikisht kërkesat dhe dokumentuar në procesverbal, por vetëm i janë referuar dispozitave ligjore që e lejojnë Autoritetin Kontraktor për të kërkuar por çdo kërkesë duhet të jetë e argumentuar teknikisht bazuar në objektin e kontratës së prokurimit në volume dhe zërat e punimeve. **Për sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi Njësia e Prokurimit të Autoritetit kontraktor**

c) Mbi shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit që ndodhet në dosjen e procedurës dhe në SPE rezulton se në këtë procedurë kanë marrë pjesë 2 OE, nga të cilët është s kualifikuar 1 OE dhe është kualifikuar e shpallur fitues BOE nëE.ò shpk & nëV. H.ò shpk & në E. G.ò shpk, me ofertë ekonomike 209,396,821.⁵⁰ lekë.

Në ofertën e tij BOE, edhe pse objekti i procedurës së prokurimit ka të bëjë me punime ndërtimi dhe elektrike duke specifikuar se kontrata me “Çelësa në Dorë”, në preventiv ka parashikuar dhe vlerën e projektimit në shumën 3,500,000 lekë pa TVSH, ose 4,200,000 lekë me TVSH.

OE nëP. E.ò shpk, me ofertë 211,100,100 lekë, është skualifikuar pasi nuk ka përmbushur kriteret e kualifikimit e konkretisht: Nuk ka përmbushur pikën 2.3.1, nëPër kapacitetin teknikò të kriterëve të veçanta të kualifikimit sepse, OE ofertues ka paraqitur si punë të ngjashme të realizuara

kontratën në vlerën 90,386,292,094 lekë, lidhur ndërmjet BOE P. E. & E. P. dhe AK Drejtoria e Përgjithshme e Tensionit të Lartë OSHEE, ku referuar Formularit të Vlerësimit të lëshuar nga kjo e fundit e ka realizuar atë me sukses. Mirëpo në këtë kriter është përcaktuar se Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë përvojë të suksesshme në ekzekutimin për një objekt të vetëm në një vlerë të paktën 100,000,000 (njëqind milion lekë).

-Nuk ka përmbushur pikën 2.3.4. nëPër kapacitetin teknik të kriterëve të veçanta të kualifikimit pasi në Licencën e paraqitur nga OE ofertues mungojnë Kategoritë NP-12 dhe NS-13 kurse Kategoria NP1, është Klasifikimi A kur është kërkuar klasifikimi B.

-Nuk ka përmbushur pikën 2.3.6. nëPër kapacitetin teknik të kriterëve të veçanta të kualifikimit sepse në stafin e tij të paraqitur i mungojnë 1(një) inxhinier mekanik; 1(një) Inxhinier Mjedisi dhe 1(një) inxhinier elektronik të kërkuara në këtë kriter.

-Nuk ka përmbushur pikën 2.3.12 nëPër kapacitetin teknik të kriterëve të veçanta të kualifikimit, pasi kontratat e paraqitura për makineritë, janë të pavlefshme sepse i përkasin një objekti tjetër prokurimi.

Kontrata me BOE në shpk & në V. H. shpk & në E. G. shpk është nënshkruar me nr. 858/2 prot., datë 15.02.2021, me vlerë 251,276,185⁵⁰ lekë. Afati i përfundimit të punimeve është përcaktuar 12 muaj. Zbatimi i punimeve për këtë kontratë është në proces. Në lidhje me këtë procedurë prokurimi nuk është audituar zbatimi i kontratës për asnjë fazë të realizimit të punimeve.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi: Njësia e Prokurimit e përbërë nga: z. T. Q., znj. N. D. dhe z. R. Z.

Për sa është trajtuar në Projektraportin e Auditimit, nga subjekti i audituar me shkresë 1325/16prot., datë 09.03.2022, protokolluar në KLSH me nr. 548/19prot., datë 10.03.2022 nëKthim Projekt-Raportit të Kontrollit nr. 548/16, datë 22.02.2022 nga anëtarët e Njesisë së Prokurimit z. T. Q., znj. N. D. dhe z. R. Z. është paraqitur observacioni ku janë shprehur objeksionet për konstatimet tona në lidhje me hartimin fondit limit dhe hartimin e kriterëve të veçanta të kualifikimit. Nga shqyrtimi i tyre nga Grupi i Auditimit, rezulton se objeksionet e sjella janë të njëjta me objeksionet e paraqitura me shkresën nr. 5347/29 prot., datë 17.12.2021, për *Aktkonstatimin nr. 11, datë 10.12.2021*, të trajtuara hollësisht në Projektraportin e Auditimit dhe të papranuara nga ana jonë. **Në këto kushte observacionet nuk merren në konsideratë dhe do të trajtohen në material.**

6. Titulli Gjetjes: Mangësi në argumentimin nga NJP i kërkesave specifike për kualifikim për sa i përket kapaciteteve teknike e profesionale të kërkuara, në DST për procedurën e prokurimit.

Situata: Në procedurën e prokurimit, për punë të formës nme çelësa në dorë të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2020 me objekt: **"Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan-Cërrik"**, e cila është trajtuar në këtë Projekt Raport Auditimi, nga ana e Njesisë së Prokurimit (NJP) në përgatitjen e Dokumenteve Standarde të Tenderit (DST), në kërkesat për kualifikim me qëllim për të provuar disponimin e stafit të nevojshëm teknik ku përfshihen inxhinierët, specialistët dhe numrin mesatar të punonjësve për një periudhë të caktuar kohe, janë kërkuar në mënyrë të pa argumentuar me natyrën e punës dhe volumet e punës disponimi i një sërë inxhinieresh të profileve të ndryshme, ku specifikohet kërkesa që të jetë staf i pasqyruar në licencën e shoqërisë edhe numri

mesatar i punonjësve të kërkuar është vendosur në mënyrë të pa arsyetuar dhe argumentuar. Vendorsja e kriterit mbi stafin teknik, specialistin/punonjës të ofertuesit duhet të disponojë, shtrirë në periudha të gjata kohore apo i pasqyruar në Licencën e shoqërisë, si kusht për realizimin e kontratës që prokurohet duke kërkuar që të jetë staf i shoqërisë i pasqyruar në licencën e shoqërisë, nuk është e argumentuar dhe e nevojshme pasi:

Për Autoritetin kontraktor, në lidhje me procedurën e prokurimit, është e rëndësishme të vërtetohet disponimi i specialistit, punonjësit të kërkuar në momentin e zhvillimit të procedurës së prokurimit dhe periudhën e zbatimit të kontratës objekt prokurimi për sa kohë vërtetohet se, janë punësuar pranë operatorit ekonomik dhe jo kohëzgjatja e disponimit për periudhat e mëparshme. *Ky Qëndrim është mbajtur dhe nga APP sipas Rekomandimit nr. 8197, datë. 03.09.2018.* Për këto veprime ngarkohet me përgjegjësi NJP e AK.

Kriteri:	-Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër Prokurimin Publikò, i ndryshuar, pika 3 e nenit 46 nëKualifikimi i ofertuesveò -VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, pika 5 e nenit 26 nëKontratat për punë publikeò.
Impakti:	Ndikon në mos rritjen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël.
Shkaku:	Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e NJP.
Rëndësia:	E lartë.
6.1 Rekomandimi:	Nga Njësia e Prokurimit në hartimin e kërkesave për kualifikim të Dokumenteve Standarde të Tenderit, për provimin e kapaciteteve profesionale nga OE duhet të argumentojë një për një të gjitha kërkesat duke patur për bazë objektin e prokurimit si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv, duke mundësuar sa më shumë të jetë e mundshme konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël me qëllim rritjen e ekonomicitetit dhe efijencës së prokurimit.
Afati:	Në vazhdimësi.

7. Titulli Gjetjes:	Mos argumentim nga NJP i kërkesave specifike për kualifikim për sa i përket licencave të kërkuara në DST për procedurën e prokurimit.
Situata:	Në procedurën e prokurimit, për punë të formës ñme çelësa në dorëò të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2020 me objekt <i>"Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan-Cërrik"</i> , e cila është trajtuar në këtë Projekt Raport Auditimi, nga ana e Njesisë së Prokurimit (NJP) në përgatitjen e Dokumenteve Standarde të Tenderit (DST), në kërkesat për kualifikim me qëllim për të provuar aftësitë profesionale të Operatorëve Ekonomikë janë kërkuar në mënyrë të pa argumentuara me objektin e punës licenca të tipit ñQKLò e konkretisht: Operatori ekonomik të ketë licencë, QKL III.2.B nëGrumbullim, Transportim, Ruajtje, e mbetjeve". Operatori ekonomik te ketë Licencë për Veprimtaritë e ekspertizës lidhur me ndikimin në mjedis (Auditim mjedisor ndikim në mjedis) Kodi III.2.A. Këto licenca janë të pa argumentuara por

dhe të pa nevojshme për objektin e kontratës pasi është e mjaftueshme vërtetimi i aftësive profesionale të shoqërisë nëpërmjet licencave të kërkuar, po nga kjo NJP, në DST të tipit ñNPò dhe ñNSò e që i shërbejnë përmbushjes së punimeve objekt i kontratës. Vendosja e kriterëve për kualifikim që operatorët ekonomik ofertues të disponojnë licenca të ekspertizave profesionale specifike si rastet e mësipërme do të duhej që nga Autoriteti kontraktor në vendosjen e këtyre kriterëve të kishte mbajtur në konsideratë zbatimin e nenit 46 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 ñPër prokurimin publikò i ndryshuar dhe nenin 26 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publik”, pika 5.ñKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës”. Për rrjedhim kërkesa për licencat e mësipërme duhet të përkonte me tipologjinë e objektit të kontratës që prokurohet. Njësia e Prokurimit e autoritetit kontraktor, ka vepruar në kundërshtim me pikën 3 të nenit 46 ñKualifikimi i ofertuesveò të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, ñPër Prokurimin Publikò i ndryshuar, citohet: ñ3. Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publikò. Si dhe në nenin 57 dhe 61 ñHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar.

Nga ana e Njesisë së Prokurimit nuk janë argumentuar teknikisht kërkesat por vetëm i janë referuar dispozitave ligjore që e lejojnë Autoritetin Kontraktor për të kërkuar, por çdo kërkesë duhet të jetë e argumentuar teknikisht bazuar në objektin e kontratës së prokurimit në volume dhe zërat e punimeve.

Kriteri: -Neni 26 të VKM nr. 914, dt. 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, pika 5.ñKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me LPP.

-Pika 3 e nenit 46 ñKualifikimi i ofertuesveò të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, ñPër Prokurimin Publikò i ndryshuar, si dhe neni 57 dhe neni 61 ñHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar.

Impakti: Ndikon në mos rritjen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël.

Shkaku: Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e NJP.

Rëndësia: E lartë.

7.1 Rekomandimi: Të merren masat që nga Njësia e Prokurimit e OST sh.a në cilësinë e Autoritetit Kontraktor në kërkesat për kualifikim si pjesë e Dokumenteve Standarte të Tenderit, me qëllim provimin nga Operatorët Ekonomik të kapaciteteve profesionale duhet, ti argumentojë një për një të gjitha kërkesat për liçensa profesionale të kërkuara duke patur për bazë objektin e prokurimit si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv.

Afati: Në vazhdimësi

8. Titulli Gjetjes:

Parregullsi nga AK e NJP në lidhje me përcaktimin e formës së procedurës së prokurimit, duke shkaktuar **efekt ekonomik negativ në vlerën prej 3,500,000 lekë pa TVSH.**

Situata:

Në auditimin e procedurë së prokurimit, për punë të formës ñme çelësa në dorë të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2020 me objekt: **"Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan-Cërrik"**, e cila është trajtuar në mënyrë më të detajuar në këtë Projekt Raport Auditimi, ka rezultuar se: Sipas urdhrat të Administratorit nr. 268, datë 01.10.2020 dhe nr. 5841 ñMbi grupin e punës për hartimin e specifikimeve teknike për linjën 110 kV Elbasan-Cërrikò i cili me shkresën nr. 5841/1prot., datë 23.10.2020 ka përcjellë administratorit specifikimet teknike dhe preventivin paraprak.

Në preventivin e hartuar nga specialistët nuk shpjegime nëse ka pajisje në këtë objekt dhe a janë të përfshirë TVSH në vlerën e tyre. Në pjesën ñCò të preventivit është përfshirë dhe ñHartimi i Projektit të zbatimitò në shumën 3,223,811 lekë pa TVSH.

Sipas pikës 2. b. të nenit 26 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, citohet:

"Punët publike mund të prokurohen: Me kontratë me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim dhe ofertuesi kryen një studim të hollësishëm të projektit, pa asnjë detyrim për të respektuar vëllimin e punëve të projektit. Në këtë rast kontraktori ka përgjegjësinë e realizimit të punëve, pa kërkuar asnjë fond shtesë, përveç vlerës së kontratës së prokurimit, që në çdo rast, përfshin të gjitha detyrimet fiskale në fuqi".

Sipas preventivit të OE i shpallur fitues, këto zëra janë parashikuar në vlerën totale 3,500,000 lekë pa TVSH, **e cila vlerësohet si efekt ekonomik negativ.** Nga OST sha, për projektin mund të shfrytëzoheshin kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të *"Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit"*, *"Sektorit të Projekteve"*, të cilët kanë detyra dhe përgjegjësi të përcaktuara konform rregullores së brendshme të institucionit për *"Organizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST sha"*. Duke rezultuar në faktin se nga AK (OST sha) në rast të pamundësisë për të hartuar projektin inxhinierik të plotë do të duhej të realizoheshin dy procedura prokurimi në fillim një procedurë *prokurimi të llojit shërbim me qëllim realizimin e projektit* (për pjesën që nuk mund të realizohej me strukturat administrative të OST) dhe më pas duke u bazuar në projekt të zhvillohej procedurë të llojit *"Punë"*. Pasi mënyra që është vepruar (kjo mënyrë është përzgjedhur dhe në raste të tjera të ngjashme nga AK) bën që në mënyrë të pa drejtë të ulët konkurrenca në prokurim. Pra për këtë procedure prokurimi është përzgjedhur gabim lloji i procedurës së prokurimit si prokurim me *"çelësa në dorë"* e për të cilën **ngarkohet me përgjegjësi Njësia e Prokurimit të AK**, strukturë e ngarkuar sipas VKM nr. 914 datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të

Kriteri:	Prokurimit Publikò i ndryshuar në nenin 57.
Impakti:	Nenin 57 të VKM nr. 914 datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të Prokurimit Publikò i ndryshuar,
Shkaku:	Ndikimi në uljen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar përdorimin me efektivitet ekonomikitet të fondeve publike dhe në garantimin e transparencës në lidhje me mirë përdorimin e tyre.
Rëndësia:	Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e NJP dhe i mundësisë për shfrytëzimin e burimeve të brendshme të AK.
8.1 Rekomandimi:	E lartë.
	Nga ana e Autoritetit Kontraktor të merren masat e nevojshme që në përcaktimin e llojit të procedurës së prokurimit dhe formës së kontratës të mbahet parasysh në çdo rast shfrytëzimi i të gjitha burimet e brendshme intelektuale për sa është e mundur në hartimin e Projekteve në kontratat e punëve dhe në pamundësi të operohet me prokurimin e projekteve dhe pastaj me prokurimin e kontratës së punëve kjo me qëllim garantimin e konkurrencës e transparencës në përdorimin e fondeve publike.
Afati:	Në vazhdimësi.

3. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e procedurës së prokurimit “Ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel - Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë”.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion konstatohet që, procedura e prokurimit është zhvilluar me këto të dhëna:

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit: “Ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel - Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë”,		
1.Urdhër Prokurimi Nr. 3390/5 Prot., datë 22.06.2020	3.Hartuesit e Dokumenteve të Tenderit Urdhër Nr. 3390/5 Prot., datë 22.06.2020 1. R. Z. i Ing. 2. N. D. i Ing. 3. T. Q. - Jurist	4.Komisioni i Vlerësimit të Ofertave Urdhër Nr. 3390/6 Prot., datë 22.06.2020 1. B. M. Kryetar - (D. DSHMT) 2. A. V. Anëtar (Ing.) 3. A. U. Anëtar (Ing.)
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit E hapur - Punë		
5.Fondi Limit (paTVSH) 656,980,980 lekë	6.Oferta fituese (pa TVSH) 655,700,000 lekë	7.Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 1,280,980 lekë
8. Data e hapjes së tenderit 27.07.2020	9.Burimi Financimit Të ardhurat e OST sh.a.	10.Operatoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender 2 OE b) Sëkualifikuar 1 OE, c) Kualifikuar 1 OE ç) Shpallur Fitues BOE nëL.- O.ò sh.p.k. & nëSH. L.ò sh.p.k.
11.Ankimime AK- ka	12. Përgjigje Ankesës nga AK Nr. 3976 /1 prot, date 03.07.2021 Nr.____/___ prot, date _____.20__	13.Përgjigje Ankesës nga APP nr. Prot _____, date _____.20__ apo KKP nr. prot, date _____, date _____.20__
b.Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave		
14. lidhje e kontratës datë 02.09.2020	15. Vlera e kontratës (me TVSH) 786,840,000 lekë	16. Likuiduar 175,188,000 lekë(paradhënie 20% dhe vlerën e projektit)
17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë x	18. afati i kontratës në ditë Parashikuar 24 muaj	19. Zgjatja e kontratës me ditë -

20. mbikëqyrësi i punimeve BOE nN. G.ò & ðl. D.- A.ò shpk	Licencë	Kontrata	Likuiduar	Pa likuiduar
21. kolaudatori i punimeve -	Licencë	Kontrata	Likuiduar	Pa likuiduar
22. Akt Kolaudimi Datë-	23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm –		24. Fletë Hyrja nr: -	

a) Mbi llogaritjen e fondit limit.

Llogaritja e fondit limit është mundësuar, nga punonjësit e DRRT/DPZHRRT/SP, ngritur me Urdhrin e Administratorit nr. 327, datë 05.12.2019 nMbi formimin e grupit të punës për hartimin e specifikimeve teknike për linjën së rë 110 kV Burrel Bulqizë me dy qarqe....ò i cili me shkresën nr. 3390prot., datë 09.06.2020 ka përcjellë administratorit specifikimet teknike, bashkëlidhur dhe preventivin paraprak në shumën 656,980,980 lekë lekë pa TVSH dhe 788,377,176 lekë me TVSH.

Në preventivin paraprak (Përmbledhëse sipas n/objekteve) hartuar nga specialistët nuk jepen shpjegime nëse pajisjet në këtë objekt janë të përfshirë me TVSH në vlerën e tyre. Në pjesën N/objekti III të përmbledhëses së preventivit është përfshirë dhe nHartimi i Projektit të zbatimit të linjës dhe trakteve Burrel-Bulqizëò në shumën 9,945,902 lekë pa TVSH.

Sipas preventivit të OE i shpallur fitues, këto zëra janë parashikuar në vlerën totale 19,800,000 lekë pa TVSH, **e cila vlerësohet si efekt ekonomik negativ.** Nga OST sha, për projektin mund të shfrytëzoheshin kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të “*Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit*”, “*Sektorit të Projekteve*”, të cilët kanë detyra dhe përgjegjësi të përcaktuara konform rregullores së brendshme të institucionit për “*Organizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST sha*”. Duke rezultuar në faktin se nga AK (OST sha) në rast të pamundësisë për të hartuar projektin inxhinierik të plotë do të duhej të realizoheshin dy procedura prokurimi në fillim një procedurë *prokurimi të llojit shërbim me qëllim realizimin e projektit (për pjesën që nuk mund të realizohet me strukturat administrative të OST) dhe më pas duke u bazuar në projekt të zhvillohet procedurë të llojit “Punë”*. Pasi mënyra që është vepruar (kjo mënyrë është përzgjedhur dhe në raste të tjera të ngjashme nga AK) bën që në mënyrë të pa drejtë të ulet konkurrenca në prokurim. Pra për këtë procedurë prokurimi është përzgjedhur gabim lloji i procedurës së prokurimit si prokurim me “*çelësa në dorë*” e për të cilën **ngarkohet me përgjegjësi Njësia e Prokurimit të AK**, strukturë e ngarkuar sipas VKM nr. 914 datë 29.12.2014 nPër miratimin e rregullave të Prokurimit Publikò i ndryshuar në nenin 57.

b) Mbi hartimin e dokumenteve të tenderit.

Në lidhje me hartimin e miratimin e DST, nga auditimi rezulton se, nga NJP janë miratuar DST me procesverbalin e datës 24.06.2020, në të cilën janë përcaktuar ndër të tjera dhe kriteret e veçanta për kualifikim ku janë kërkuar, si licenca për projektim, licencat profesionale në fushën e zbatimit të punimeve; mjetet e nevojshme, si dhe **është kërkuar si kërkesa për kualifikim disponimi i stafit të inxhinierëve dhe këto të jenë të vërtetuar me listëpagesat për një periudhë 12 mujore të cituara si më poshtë:**

2.3.6. *Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë të punësuar minimalisht punonjësit si më poshtë vijon:*

✓ *Si drejtues teknik të përfshirë në licencën e shoqërisë të paktën 1 (një) inxhinier ndërtimi, 1 (një) inxhinier mekanik, 2 (dy) inxhinier elektrik, 1 (një) inxhinier topograf/Gjeodet, 1 (një) inxhinier elektronik, 1 (një) inxhinier mjedisi, profili energjistik. Inxhinierët e mësipërm duhet të*

jenë të siguruar dhe të figurojnë në listëpagesat përkatëse E-Sig për 12 (dymbëdhjetë) muajt e fundit.

✓ Gjithashtu si pjesë e stafit të Tij ofertuesi përveç inxhinierëve të mësipërm duhet të ketë dhe 1 (një) inxhinier elektrik, 1 (një) inxhinier mekanik, 1 (një) inxhinier gjeodet, 1 (një) inxhinier pyjesh, 1 (një) inxhinier ndërtimi. Inxhinieret e mësipërm duhet të jenë të siguruar dhe të figurojnë në listëpagesat përkatëse E-Sig për 12 (dymbëdhjetë) muajt e fundit. Lidhur me këtë pikë operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë: kontratat individuale të punës, shoqëruar me diplomat përkatëse të inxhinierëve të mësipërm si dhe listëpagesat për periudhën e kërkuar.

2.3.7. Operatori ekonomik ofertues duhet të ketë numrin e nevojshëm të punonjësve për realizimin dhe zbatimin e kontratës. Numri i punonjësve të siguruar duhet të jetë jo më pak se 70(shtatëdhjetë) punonjës për 12 (dymbëdhjetë) muajt e fundit.

-Në lidhje me procedurën e prokurimit për Autoritetin kontraktor është e rëndësishme të vërtetohet disponimi i specialistit, punonjësit të kërkuar në momentin e zhvillimit të procedurës së prokurimit dhe periudhën e zbatimit të kontratës objekt prokurimi për sa kohë vërtetohet se, janë punësuar pranë operatorit ekonomik dhe jo kohëzgjatja e disponimit për periudhat e mëparshme. Qëndrim ky i mbajtur dhe nga APP sipas Rekomandimit nr. 8197, dt. 03.09.2018. Vendosja e kriterit mbi stafin teknik, specialistin, punonjësin që ofertuesi duhet të disponojë, shtrirë në periudha të gjata kohore apo i pasqyruar në Licencën e shoqërisë, nuk janë në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 26, pika 5. nëKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës...” dhe pika 8/b) “dëshmi për fuqinë punëtore të operatorit ekonomik të nevojshëm për ekzekutimin e objektit të prokurimit....” si dhe në kundërshtim me pikën 3 të nenit 46 nëKualifikimi i ofertuesveò të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër Prokurimin Publikò i ndryshuar, ku citohet: në3. Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik”.Për të cilën ngarkohet me përgjegjësi NJP e AK.

Gjithashtu, ndër të tjera nga kjo njësi është kërkuar në pikën 2.3.14 që Operatorët Ekonomik ofertues që do të realizojnë këtë kontratë duhet të jenë të pajisur dhe të paraqesë:

Licencë lëshuar nga QKB (Në fakt është QKL dhe ndryshuar me modifikim dokumentesh nga NJP). Për shërbime ekspertize dhe/ ose profesionale lidhur me ndikimin në mjedis me kod III.2.A.

Licencë lëshuar nga QKB (Në fakt është QKL dhe ndryshuar me modifikim dokumentesh nga NJP). Për shërbime ekspertize dhe/ ose profesionale lidhur me Kod III.2.B (transport i mbetjeve të llojeve të ndryshme.

Në të gjitha kriteret e veçanta për kualifikim të vendosura nga ana e NJP në procesverbal është vendosur baza ligjore që i jep të drejtë për të bërë kërkesa të tilla dhe nuk është bërë një arsyetim i detajuar në lidhje me natyrën e punimeve si dhe me volumet e tyre.

Njëkohësisht nuk është kërkuar në asnjë dokument ndonjë kërkesë që Operatorët Ekonomik Ofertues të kenë si kusht punë të ngjashme në projektim të këtyre linjave pasi vetëm fakti i disponimit të licencave nuk është tregues që Operatorët Ekonomik janë në gjendje të realizojnë

ose jo një projekt të tillë, Në pikën 2 të nenit 61 në Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit të VKM nr. 914 datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit Publiko i ndryshuar, citohet:

2. Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit.

Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre. Ky procesverbal i vihet në dispozicion personit/ave përgjegjës për prokurimin, i cili/të cilët e bën/bëjnë pjesë të dosjes së tenderit.

Nga ana e Njësisë së Prokurimit nuk janë argumentuar teknikisht kërkesat por vetëm i janë referuar dispozitave ligjore që e lejojnë Autoritetin Kontraktor për të kërkuar por çdo kërkesë duhet të jetë e argumentuar teknikisht bazuar në objektin e kontratës së prokurimit në volume dhe zërat e punimeve. **Për sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi Njësia e Prokurimit të Autoritetit kontraktor**

c) Mbi shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit që ndodhet në dosjen e procedurës dhe në SPE rezulton se në këtë procedurë kanë marrë pjesë 2 OE, nga të cilët është s kualifikuar 1 OE dhe është kualifikuar e shpallur fitues BOE në L.-O. shpk & në SH.I. shpk. OE në E. shpk, me ofertë ekonomike 656,700,900 lekë pa TVSH është skualifikuar pasi nuk ka përmbushur kriteret e kualifikimit.

Kontrata është nënshkruar me BOE në L.-O. shpk & në SH.I. shpk, me nr. 3390/10prot., datë 02.09.2020, me vlerë 786,840,000 lekë me TVSH. Afati i përfundimit të punimeve është përcaktuar 18 muaj nga hyrja në fuqi e kontratës. Zbatimi i punimeve për këtë kontratë është në proces.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi:

Ngarkohet me përgjegjësi njësia e prokurimit e përbërë nga z. T. Q., znj. N. D. dhe z. R. Z.

Për sa është trajtuar në Projektraportin e Auditimit, nga subjekti i audituar me shkresë 1325/16prot., datë 09.03.2022, protokolluar në KLSH me nr. 548/19prot., datë 10.03.2022 në Kthim Projekt-Raportit të Kontrollit nr. 548/16, datë 22.02.2022 nga anëtarët e Njësisë së Prokurimit z. T. Q., znj. N. D. dhe z. R. Z. është paraqitur observacioni ku janë shprehur objeksionet për konstatimet tona në lidhje me hartimin fondit limit dhe hartimin e kriterëve të veçanta të kualifikimit. Nga shqyrtimi i tyre nga Grupi i Auditimit, rezulton se objeksionet e sjella janë të njëjta me objeksionet e paraqitura me shkresën nr. 5347/29 prot., datë 17.12.2021, për Aktkonstatimin nr. 12, datë 10.12.2021, të trajtuar hollësisht në Projektraportin e Auditimit dhe të papranuara nga ana jonë. **Në këto kushte observacionet nuk merren në konsideratë dhe do të trajtohen në material.**

9. Titulli Gjetjes:

Mangësi në argumentimin nga NJP i kërkesave specifike për kualifikim për sa i përket kapaciteteve teknike e profesionale të kërkuara, në DST për procedurën e prokurimit.

Situata:

Në procedurën e prokurimit, për punë të formës nme çelësa në dorë të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2020 me objekt: **“Ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel - Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë”**, e cila është trajtuar në këtë Projekt Raport Auditimi, nga ana e Njësisë së Prokurimit

(NJP) në përgatitjen e Dokumenteve Standarde të Tenderit (DST), në kërkesat për kualifikim me qëllim për të provuar disponimin e stafit të nevojshëm teknik ku përfshihen inxhinierët, specialistët dhe numrin mesatar të punonjësve për një periudhë të caktuar kohe, janë kërkuar në mënyrë të pa argumentuar me natyrën e punës dhe volumet e punës disponimi i një sërë inxhinieresh duke përfshirë dhe inxhinier pyjesh ku specifikohet kërkesa që të jetë staf i pasqyruar në licencën e shoqërisë edhe numri mesatar i punonjësve të kërkuar është vendosur në mënyrë të pa arsyetuar dhe argumentuar. Vendosja e kriterit mbi stafin teknik, specialistin, punonjësën që ofertuesi duhet të disponojë, shtrirë në periudha të gjata kohore apo i pasqyruar në Licencën e shoqërisë, si kusht për realizimin e kontratës që prokurohet duke kërkuar që të jetë staf i shoqërisë i pasqyruar në licencën e shoqërisë, nuk është e argumentuar dhe e nevojshme pasi:

Për Autoritetin kontraktor, në lidhje me procedurën e prokurimit, është e rëndësishme të vërtetohet disponimi i specialistit, punonjësit të kërkuar në momentin e zhvillimit të procedurës së prokurimit dhe periudhën e zbatimit të kontratës objekt prokurimi për sa kohë vërtetohet se, janë punësuar pranë operatorit ekonomik dhe jo kohëzgjatja e disponimit për periudhat e mëparshme. *Ky Qëndrim është mbajtur dhe nga APP sipas Rekomandimit nr. 8197, datë. 03.09.2018.*

Vendosja e kriterit mbi stafin teknik, specialistin, punonjësën që ofertuesi duhet të disponojë, shtrirë në periudha të gjata kohore apo i pasqyruar në Licencën e shoqërisë, nuk janë në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 26, pika 5. nëKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. *Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës...* dhe pika 8/b) *“dëshmi për fuqinë punëtore të operatorit ekonomik të nevojshëm për ekzekutimin e objektit të prokurimit....”* si dhe në kundërshtim me pikën 3 të nenit 46 nëKualifikimi i ofertuesveò të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër Prokurimin Publikò, i ndryshuar, ku citohet: në3. *Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik”.*Për të cilën ngarkohet me përgjegjësi NJP e AK.

Kriteri:

Pika 5 e nenit 26 nëKontratat për punë publikeò të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, si dhe nenin 46 të LPP, i ndryshuar.

Impakti:

Ndikon në mos rritjen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël.

Shkaku:

Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e NJP.

Rëndësia:

E lartë.

9.1 Rekomandimi:

Nga Njësia e Prokurimit në hartimin e kërkesave për kualifikim të Dokumenteve Standarde të Tenderit, për provimin e kapaciteteve profesionale nga OE duhet të argumentojë një për një të gjitha kërkesat

duke patur për bazë objektin e prokurimit si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv, duke mundësuar sa më shumë të jetë e mundshme konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël me qëllim rritjen e ekonomicitetit dhe efikasitetit të prokurimit.

Afati:

Në vazhdimësi.

10. Titulli Gjetjes:

Mos argumentim nga NJP i kërkesave specifike për kualifikim për sa i përket licencave të kërkuara në DST për procedurën e prokurimit.

Situata:

Në procedurën e prokurimit, për punë të formës nme çelësa në dorë të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2020 me objekt: *ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel - Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë*, e cila është trajtuar në këtë Projekt Raport Auditimi, nga ana e Njesisë së Prokurimit (NJP) në përgatitjen e Dokumenteve Standarde të Tenderit (DST), në kërkesat për kualifikim me qëllim për të provuar aftësitë profesionale të Operatorëve Ekonomikë janë kërkuar në mënyrë të pa argumentuara me objektin e punës licenca të tipit nQKL0 e konkretisht: Operatori ekonomik të ketë licencë, QKL III.2.B nGrumbullim, Transportim, Ruajtje, e mbetjeve". Operatori ekonomik të ketë Licencë për Veprimtaritë e ekspertizës lidhur me ndikimin në mjedis (Auditim mjedisor ndikim në mjedis) Kodi III.2.A. Këto licenca janë të pa argumentuara por dhe të pa nevojshme për objektin e kontratës pasi është e mjaftueshme vërtetimi i aftësive profesionale të shoqërisë nëpërmjet licencave të kërkuar, po nga kjo NJP, në DST të tipit nNP0 dhe nNS0 e që i shërbejnë përmbushjes së punimeve objekt i kontratës. Vendosja e kriterëve për kualifikim që operatorët ekonomik ofertues të disponojnë licenca të ekspertizave profesionale specifike si rastet e mësipërme do të duhej që nga Autoriteti kontraktor në vendosjen e këtyre kriterëve të kishte mbajtur në konsideratë zbatimin e nenit 46 të ligjit nr. 9643, dt. 20.11.2006 *nPër prokurimin publik*0 i ndryshuar dhe nenin 26 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 *nPër miratimin e rregullave të prokurimit publik*, pika 5.*nKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës*". Për rrjedhim kërkesa për licensat e mësipërme duhet të përkonte me tipologjinë e objektit të kontratës që prokurohet. Njësia e Prokurimit e autoritetit kontraktor, ka vepruar në kundërshtim me pikën 3 të nenit 46 nKualifikimi i ofertuesve0 të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, nPër Prokurimin Publik0 i ndryshuar, citohet: n3. *Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik*0. Si dhe në nenin 57 dhe 61 nHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit0 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nPër miratimin e rregullave të prokurimit publik0, i ndryshuar.

Nga ana e Njesisë së Prokurimit nuk janë argumentuar teknikisht kërkesat por vetëm i janë referuar dispozitave ligjore që e lejojnë Autoritetin

	Kontraktor për të kërkuar, por çdo kërkesë duhet të jetë e argumentuar teknikisht bazuar në objektin e kontratës së prokurimit në volume dhe zërat e punimeve.
Kriteri:	Neni 26 të VKM nr. 914, dt. 29.12.2014 ãPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, pika 5.ãKërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me LPP. Pika 3 e nenit 46 ãKualifikimi i ofertuesveò të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006, ãPër Prokurimin Publikò i ndryshuar, si dhe neni 57 dhe neni 61 ãHartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ãPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò i ndryshuar.
Impakti:	Ndikon në mos rritjen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël.
Shkaku:	Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e NJP.
Rëndësia:	E lartë.
10.1 Rekomandimi:	Të merren masat që nga Njësia e Prokurimit e OST sh.a në cilësinë e Autoritetit Kontraktor në kërkesat për kualifikim si pjesë e Dokumenteve Standarte të Tenderit, me qëllim provimin nga Operoret Ekonomik të kapaciteteve profesionale duhet, ti argumentojë një për një të gjitha kërkesat për licensa profesionale të kërkuara duke patur për bazë objektin e prokurimit si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv.
Afati:	Në vazhdimësi

11. Titulli Gjetjes: Parregullsi nga AK e NJP në lidhje me përcaktimin e formës së procedurës së prokurimit, duke *shkaktuar efekt ekonomik negativ në vlerën prej 19,800,000 lekë pa TVSH.*

Situata: Në auditimin e procedurë së prokurimit, për punë të formës ãme çelësa në dorëò të zhvilluara nga Autoriteti Kontraktor (OST sh.a) përgjatë vitit 2019 me objekt: *“Ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel - Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë”*, e cila është trajtuar në mënyrë më të detajuar në këtë Projekt Raport Auditimi, ka rezultuar se: Sipas urdhrit të Administratorit nr. 327, datë 05.12.2019 ãMbi formimin e grupit të punës për hartimin e specifikimeve teknike për linjën së rë 110 kV Burrel Bulqizë me dy qarqe...ò, grupi me shkresën nr. 3390 prot., datë 09.06.2020 i ka përcjellë administratorit specifikimet teknike, bashkëlidhur dhe preventivin paraprak.

Në preventivin paraprak (Përmbledhëse sipas n/objekteve) hartuar nga specialistët nuk shpjegime nëse pajisjet në këtë objekt janë të përfshirë me TVSH në vlerën e tyre. Në pjesën N/objekti III të përmbledhëses së preventivit është përfshirë dhe ãHartimi i Projektit të zbatimit të linjës dhe trakteve Burrel-Bulqizëò në shumën 9,945,902 lekë pa TVSH.

Sipas pikës 2. b. të nenit 26 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ãPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, citohet:

“Punët publike mund të prokurohen: Me kontratë me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim dhe ofertuesi kryen një studim të hollësishëm të projektit, pa asnjë detyrim për të respektuar vëllimin e punëve të projektit. Në këtë rast

kontraktori ka përgjegjësinë e realizimit të punëve, pa kërkuar asnjë fond shtesë, përveç vlerës së kontratës së prokurimit, që në çdo rast, përfshin të gjitha detyrimet fiskale në fuqi.

Kontrata është me nënçelës në Dorë. Referuar preventivit të publikuar në DST, OST sh.a. kërkon që përveç zbatimit të punimeve, ofertuesi të bëjë projektin duke ofertuar dhe vlerën e tij.

Sipas preventivit të OE të shpallur fitues në këtë procedurë, këto zëra janë parashikuar në vlerën totale **19,800,000 lekë pa TVSH, e cila vlerësohet si efekt ekonomik negativ**. Nga OST sha, për projektin mund të shfrytëzoheshin kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të “Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit”, “Sektorit të Projekteve”, të cilët kanë detyra dhe përgjegjësi të përcaktuara konform rregullores së brendshme të institucionit për “Organizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST sha”. Duke rezultuar në faktin se nga AK (OST sha) në rast të pamundësisë për të hartuar projektin inxhinierik të plotë do të duhej të realizoheshin dy procedura prokurimi në fillim një procedurë prokurimi të llojit shërbim me qëllim realizimin e projektit (për pjesën që nuk mund të realizohej me strukturat administrative të OST) dhe më pas duke u bazuar në projekt të zhvillohej procedurë të llojit “Punë”. Pasi mënyra që është vepruar (kjo mënyrë është përzgjedhur dhe në raste të tjera të ngjashme nga AK) bën që në mënyrë të pa drejtë të ulët konkurrenca në prokurim. Pra për këtë procedurë prokurimi është përzgjedhur gabim lloji i procedurës së prokurimit si prokurim me “çelës në dorë” e për të cilën ngarkohet me përgjegjësi Njësia e Prokurimit të AK, strukturë e ngarkuar sipas VKM nr. 914 datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të Prokurimit Publik të ndryshuar në nenin 57.

Kriteri:

Nenin 57 të VKM nr. 914 datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të Prokurimit Publik të ndryshuar,

Impakti:

Ndikimi në uljen e konkurrencës në procedurë prokurimi, duke mos mundësuar përdorimin me efektivitet ekonomik të fondeve publike dhe në garantimin e transparencës në lidhje me mirë përdorimin e tyre.

Shkaku:

Mos zbatim i rregullt i detyrimeve ligjore nga ana e NJP dhe i mundësisë për shfrytëzimin e burimeve të brendshme të AK.

Rëndësia:

E lartë.

11.1 Rekomandimi:

Nga ana e Autoritetit Kontraktor të merren masat e nevojshme që në përcaktimin e llojit të procedurës së prokurimit dhe formës së kontratës të mbahet parasysh në çdo rast shfrytëzimi i të gjitha burimeve të brendshme intelektuale për sa është e mundur në hartimin e Projekteve në kontratat e punëve dhe në pamundësi të operohet me prokurimin e projekteve dhe pastaj me prokurimin e kontratës së punëve kjo me qëllim garantimin e konkurrencës e transparencës në përdorimin e fondeve publike.

Afati:

Në vazhdimësi.

4. Procedura e prokurimit me objekt: “Upgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110kV Tirana 2”, me këto të dhëna:

1. Urdhër Prokurimi Nr. 284/7 Prot., Datë 18.01.2019	3.Hartuesit e Dokumenteve të Tenderit Urdhër Nr. 284/7 Prot., Datë 18.01.2019 1. J. J. i Ing. 2. S. H. - Jurist 3. N. T. i Jurist	4.Komisioni i Vlerësimit të Ofertave Urdhër Nr. 284/8, datë 18.01.2019 1. A. Gj. Kryetar (D. DP) 2. A. V. Anëtar (Ing.) 3. A. I. Anëtar (Ing.) Urdhër Nr. 284/10, datë 01.03.2019 Zëvendësohet A. Gj. me T. Q. Anëtar (Spc - Jurist) Urdhër Nr. 284/12, datë 17.05.2019 Zëvendësohet A. I. me B. M. Kryetar (Ing)
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit E hapur - Mallra		
5.Fondi Limit (pa TVSH) 38,000,000 lekë	6.Oferta fituese (pa TVSH) 29,488,200 lekë	7.Diferenca me fondin limit (pa TVSH) 8,511,800 lekë
8. Data e hapjes së tenderit 25.02.2019	9.Burimi Financimit Të ardhurat e OST sh.a.	10.Operator Ekonomik a. Pjesëmarrës ne tender: 5 OE b. S’kualifikuar: 2 OE c. Shpallur Fitues: E. sh.p.k.
11.Ankimime AK-ka; KPP-ka	12. Përgjigje Ankesës nga AK. Nr. 1976/3 Prot., datë 19.03.2019	13.Përgjigje Ankesës nga KKP Vendimi Nr. 278, datë 13.05.2019

Hartimi i fondit limit

Llogaritja e fondit limit është mundësuar, nga specialistët e Drejtorisë së Prokurimeve me shkresën nr. 284/3 Prot. datë 18.01.2019. Për përlllogaritjen e fondit limit grupi i punës ka dërguar ftesa për ofertë, subjekteve të mëposhtme me shkresën nr. 284/2 Prot., date 15.01.2019.

Sh. sh.p.k

E. shpk

I. shpk

G. shpk

E. shpk

*****Fondi Limit** për procedurën e prokurimit me objekt ñUpgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110kV Tirana 2ò është miratuar me shkresën nr. 284/4 prot., datë 18.10.2019 në vlerën 38,000,000 lekë (pa TVSH).

Në përlllogaritjen e fondit limit përveç ofertave të subjekteve të mësipërme, grupi i punës ka marrë në konsideratë edhe kontratën nr. 1492/11 datë 10.05.2018 me objekt ñRi-vendosjes në gjendje të plotë pune i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400kV Elbasan 2ò me vlerë 34,689,200 lekë (pa TVSH). Grupi i punës ka përdorur metodën e mesatarizimit të ofertave të ardhura nga subjektet dhe vlerave respektive të komponentëve të Ofertës fituese të kontratës nr. 1492/11, datë 10.05.2018 me objekt ñRi-vendosjes në gjendje të plotë pune i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400kV Elbasan 2ò.

Hartimi i specifikimeve teknike:

Specifikimet teknike për procedurën ñUpgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110 kV Tirana 2ò, janë hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin e Brendshëm nr. 9, date 10.01.2019, dhe janë miratuar me shkresën me nr. 284/1prot., datë 14.01.2019.

12. Titulli i gjetjes:	Përfshirja e disa zërave në procedura prokurimi jashtë objektit të saj.
Situata:	Në shtojcën nr. 10, në Specifikimet teknike në tabelën e mallrave janë kërkuara tavolina dhe karrige pune për N/S. -Për këto dy artikuj grupi i punës për hartimin e specifikimeve teknike nuk ka përcaktuar specifikime (skicën, përmasat, llojin e materialit, etj.). -Gjithashtu këto artikuj nuk janë objekt procedurës dhe nuk janë pjesë integrale e funksionimit të sistemit.
Kriteri:	Neni 27 i VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar. Rekomandimi i APP nr. 8197 Prot. datë 03.09.2018 pika 3 në Rekomandime mbi hartimin e kriterëve të kualifikimit për procedurat e prokurimit për mallra, punë dhe shërbime.
Ndikimi/Efekti:	Rritje fiktive e kostove të projektit.
Shkak:	Moszbatim i akteve ligjore e nënligjore të LPP.
Rëndësia:	E lartë.
12.1 Rekomandime:	Autoriteti Kontraktor i OST-së, të vlerësoj me përgjegjshmëri objektin e kontratave që prokuron duke mos përfshirë mallra apo shërbimeve të natyrave të cilat nuk janë të lidhura ngushtë me njëra tjetrën.
Afati:	Në vijimësi.

Për veprimet dhe mosveprimet, ngarkohet me përgjegjësi z. E.S. dhe znj.B. R. në cilësinë e anëtarëve të grupit të hartimit të specifikimeve teknike dhe z.A. Gj. në cilësinë e ish Drejtorit të Prokurimeve.

******Lidhur me kriteret e vendosura nga NJHDT në DST,** rezulton se pas hedhjes në SEP AK ka bërë modifikime në dokumentet e tenderit më datë 07.02.2019 në shtojcën 8 të DST në Deklaratë mbi përmbushjen e kriterëve të përgjithshme, në kriterin 2.3.2 të kriterëve të veçanta të kualifikimit, si dhe në afatin kohor për dorëzimin e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje duke e shtyrë nga data 13.02.2019, ora 10:00 në datë 20.02.2019, ora 10:00. Modifikimi i datës 18.02.2019., ka ndryshuar kriteret si më poshtë:

1.Kriterin 2.3.1 mbi realizimin e kontratave të ngjashme gjatë tri viteve të fundit nga data e zhvillimit të tenderit, duke shtuar shënimin:

Kontrata të ngjashme në lidhje me pjesën e punimeve elektrike, për vete specifiken që kanë, për arsye se janë punime në sistemin e kontrollit të nënstacionit 400/220/110kV Tirana 2, do të konsiderohen të ngjashme të gjitha kontratat që përfshijnë punime në n/stacionet elektrike me nivel tensioni 110 KV e lart.

2.Shtimin e kriterit 2.3.8. Operatori ekonomik ofertues meqenëse pjesën e punimeve në lidhje me këtë procedure e ushtron në nënstacionit 400/220/110kV Tirana 2, duhet të jete i pajisur me licencë profesionale, në fushën e zbatimit të punimeve, lëshuar nga organet përkatëse, e cila të përmbajë kategorinë e mëposhtme:

<u>Kategoria NP-11</u>	Ndërtim për N/stacionet, kabinat e transformatorëve, linjat TN e te mesëm dhe shpërndarjen e energjisë	Klasifikim B
------------------------	--	--------------

3. Afati kohor për hapjen e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje shtyhet nga 20.02.2019, ora 10:00 në: 25.02.2019, ora 10:00

Zhvillimi i procedurës

Më datë 25.02.2019, është bërë hyrja në sistemin elektronik për të realizuar fazën e verifikimit të ofertave të dorëzuara dhe hapjen e procedurës për vlerësimin e tyre, ku është bërë evidentimi i operatorëve pjesëmarrës në procedurë.

Në datën 08.03.2019, AK ka njoftuar OE pjesëmarrës me anë të SPE mbi rezultatet e vlerësimit të KVO, nga ku rezulton si më poshtë:

Nr.	Subjekti	Oferta (pa TVSH)	Kualifikuar/Skualifikuar
1.	OE “E.”.	29,488,200 lekë	Kualifikuar
2.	BOE në E. G.ò & E.-P.ò	36,250,000 lekë	Kualifikuar
3.	OE në E. P.ò.	36,487,320 lekë	Kualifikuar
4.	OE në P. S.ò	31,895,000 lekë	Skualifikuar Nuk ka përbushur piken: 2.3.1, në Për kapacitetin teknikò te kritereve te veçanta te kualifikimit, sepse referuar këtij kriteri, ofertuesi, nuk ka kontrata te ngjashme ne lidhje me pjesën e punimeve elektrike, ne n/stacionet elektrike me nivel tensioni 110 kV e lart. 2.3.8, në Për kapacitetin teknikò te kritereve te veçanta te kualifikimit, sepse në P.S.ò nuk disponon licencë profesionale, ne fushën e zbatimit te punimeve Kategoria NP-11. 2.3.6 në Për kapacitetin teknikò te kritereve te veçanta te kualifikimit, sepse nuk ka paraqitur kontrate pune midis prodhuesit dhe specialisteve qe disponojnë certifikatat.
5.	OE në S.C.ò.	35,583,975 lekë	Skualifikuar Nuk ka përbushur piken: 2.3.4, në Për kapacitetin teknikò te kritereve te veçanta te kualifikimit, , sepse disa katalogje te produkteve te ofruara janë te papërkthyer ne gjuhen shqipe. Kjo ne kundërshtim me: i) piken 4.6 në Gjuha(-ët) për hartimin e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrjeò te njoftimit te kontratës ne DST, ku është përcaktuar vetëm gjuha shqipe si gjuhe për hartimin e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje dhe ii) Kriteret e përgjithshme të pranimi/kualifikimit, citojmë në Nëse gjuha e përdorur në procedurë është gjuha shqipe, atëherë dokumentet në gjuhë të huaj duhet të shoqërohen me një përkthim të noterizuar në gjuhën shqipeò. 2.3.8, në Për kapacitetin teknikò te kritereve te veçanta te kualifikimit, sepse licenca profesionale, ne fushën e zbatimit te punimeve e në S.C.ò, Kategoria NP-11 ka Klasifikimin A, kërkohet Klasifikimi B

Nga KVO është mbajtur raporti përmbledhës mbi zhvillimin e procedurës së prokurimit me nr. 284/13 Prot., datë 17.05.2019. Sipas këtij raporti përmbledhës, kanë paraqitur ofertë 5 OE, 2 OE janë Skualifikuar, 3 OE janë kualifikuar. OE në E.ò Shpk. është shpallur fitues.

Mbi vlerësimin e KVO ka paraqitur ankesë OE nP.S.ò me nr. 1976 Prot., datë 13.03.2019, ankesë për të cilën titullari i AK me UB nr. 1976/1 Prot., datë 15.03.2019 ka ngritur komisionin e shqyrtimit të ankesave të cilët kanë shqyrtuar ankesat dhe me vendimin nr. 1976/3 Prot., datë 19.03.2019 kanë vendosur mospranimin e ankesës së paraqitur nga OE nP. S.ò. Pas këtij hapi procedural, OE nP.S.ò ka paraqitur ankesë pranë KPP, më datë 28.03.2019, ku kjo e fundit ka marrë Vendimin Nr. 278, datë 13.05.2019, duke mos pranuar ankesën.

Me shkresën nr. 284/11 Prot. datë 04.03.2019, KVO ka njoftuar OE E. mbi konstatimin e ofertës së këtij subjekti për gabime aritmetike në nivelin e 1.8% duke i kërkuar që të paraqes me shkrim pranimin e korrigjimeve brenda datës 07.03.2019, ku ky i fundit me datë 06.03.2019 ka pranuar korrigjimin e ofertës ekonomike sipas konstatimeve të KVO.

Në përfundim, mbi bazën e raportit përmbledhës të datës 17.05.2019, të miratuar nga titullari i AK, është shpallur fituese OE dhe është lidhur kontrata nr. 284/15 Prot., datë 23.05.2019 për vlerën 29,488,200 lekë (pa TVSH), ose më pak se fondi limit prej 8,511,800 lekë, me afat 4 muaj të realizimit nga data e nënshkrimit të saj.

******Lidhur me OE të shpallur fitues.** nE.ò, pavarësisht se është oferta më e favorshme ekonomike, rezulton se ky OE nuk ka plotësuar të gjitha kriteret e DST duke u kualifikuar dhe shpallur fitues me pa të drejtë nga KVO-së dhe konkretisht:

-Nga AK në DST tek nkritere të veçanta të kualifikimitò, pika 2.3.1 është kërkuar që OE duhet të ketë realizuar gjate tri viteve të fundit nga data e zhvillimit të tenderit, kontrata të ngjashme në një vlerë të paktën prej 15,000,000 (pesëmbëdhjetë milion) lekë . Kur OE ka realizuar kontrata me një ent publik, kërkohen vërtetime të lëshuara nga ky i fundit ose/dhe fatura tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe furnizimet 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 furnizimet e realizuara.*

13. Titulli i gjetjes: KVO ka shpallur fitues OE që nuk plotësonte të gjitha kriteret e kërkuara nga AK.

Situata: Nga shqyrtimi i dokumentacionit të administruar, si dhe nga verifikimi në SPE, konstatohet se OE E. për plotësimin e kriterit 2.3.1 ka paraqitur:

-Marrëveshje sipërmarrje të lidhur më datë 11.01.2017, në cilësinë e n/kontraktorit me kompaninë A. shpk për objektin e kontratës nRikonstruksion ne N/Stacionin e Repsit 110/35/6 kV. Instalimi i TR Fuqisë 110/35/6 kV 7.5 MVA dhe ngritjen e traktit 110 kV për TR e riò., bashkëlidhur me preventivin e punimeve civile (bazament i transformatorit të ri dhe pajisjeve primare, sipas projektit)., etj.

Për sa më lart, punimet e parashikuara në këtë preventiv janë punime në n/Stacion të tensionit të mesëm dhe nuk janë në përputhje me kërkesat e DST për kriterin 2.3.1, ku punimet në sistemin e kontrollit kërkohen të jenë të realizuara në N/Stacione të tensionit të lartë.,

-OE fitues Encoal mbi bazën e njoftimit të fituesit nr. 284/14 Prot. datë 17.05.2019, ka dorëzuar dokumentacionin e shkruar.

KVO pas verifikimit të dokumentacionit në Proces Verbalin e datës 21.05.2019 nDorëzim Dokumentacioniò ka konfirmuar se dokumentacioni është në përputhje me atë të ngarkuar në SPE.

Nga administrimi i dokumentacionit rezulton, se:

Dokumentacioni (hard copy) i dorëzuar nga OE E. nuk është përputhje me dokumentacionin e ngarkuar në sistemin elektronik, pasi kontrata e sipërmarrjes së datës 11.01.2017 është fotokopjo e panoterizuar dhe jo origjinale siç është ngarkuar në SEP.

Për sa më sipër, KVO ka vepruar në mospërputhje me Udhëzimin e APP-së nëPër shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave në prokurimin me mjete elektronike

Konkluzion:

1.OE E. ka paraqitur si punime të ngjashme kontratën e sipërmarrjes në cilësinë e nënkontraktit për punime dhe FV në N/Stacione të cilat nuk kanë asnjë përafrim me objektin e kësaj procedure, që është kontrolli dhe monitorimi i trakteve në N/st Tirana 2, nëpërmjet një sistemi SCADA të automatizuar për komandimin në distancë të n/stacionit 400 kv.

2.Nënkontraktimi i paraqitur nga OE Encoal nuk është i noterizuar dhe miratuar nga AK përfitues i shërbimit.

KVO ka vepruar në mospërputhje me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 75. “Nënkontraktimi”, pika 5, paragrafi i dytë.

Referuar sa mësipërm, kualifikimi dhe shpallja fitues i shoqërisë nëE.ò, nuk është në kushtet e plotësimit të dispozitave ligjore/nënligjore të LPP, pasi nuk plotësojnë disa nga kriteret e DST. **Në këto kushte OE Encoal duhej të s’kualifikohej.**

Kriteri:

KVO ka vepruar në mospërputhje me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, neni 53 pika 3, dhe neni 46 pika c.

Ndikimi/Efekti:

Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, neni 53 pika 3, dhe neni 46 pika c. VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, neni 75 neni 75. nëNënkontraktimiò, pika 5, paragrafi i dytë

Shkaku:

Rritje të shpenzimeve jo efektive

Rëndësia:

Kualifikimi dhe shpallja fitues e OE që duhej të s’kualifikohej dhe procedura të rishpallej

13.1 Rekomandime:

E lartë

Titullari i AK të marrë masa që t’i kushtojë vëmendjen e duhur institucionale procesit të hartimit të kërkesave për kualifikim nga grupet e punës/njësia e prokurimit dhe procesit të shqyrtimit e vlerësimit të dokumentacionit ligjor dhe administrativ të operatorëve ekonomik dhe ofertave të ofertuesve nga komisionet e vlerësimit të ofertave, pasi në disa raste hartimi i kërkesave për kualifikim dhe vlerësimi i ofertave, konstatohet jo korrekt.

Afati:

Në vijimësi

Për veprimet dhe mosveprimet, ngarkojnë me përgjegjësi z. T.Q. në cilësinë e kryetarit, z. A. V. dhe z. A. I. në cilësinë e anëtarëve të KVO.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të RPA, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me shkresën nr. 1325/16 prot., datë 09.03.2022, i administruar nga KLSH me nr. 548/19, datë 10.03.2022 të z. A. V. dhe z.T. Q. dhe shkresën e administruar nga KLSH me nr. 548/18 Prot. datë 04.03.2022 të z. A. I., ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimet e subjektit të audituar:

Në mënyrë të përmbledhur z. A. I. e ka mbështetur observacionin në lidhje me n/stacionin e Repsit, duke e konsideruar atë si një n/stacion të TL

Me tej sqaron se: *“...Nënstacioni 110/35/6 kV i Repsit është një nënstacion i transformimit të tensionit të lartë 110 kV në atë të mesëm 35/6 kV (110kV/TM), i cili në varësi të drejtimit të flukseve të energjisë shërben si ulës i tensionit të lartë 110 kV ose ngritës në rrjetin 110 kV, në rastin kur flukset orientohen drejt rrjetit të transmetimit (efekt i gjeneruesve private të energjisë elektrike nga burimet e rinovueshme RES). Pajisjet primare, elementet konstante të sistemit të zbarave, transformatori i fuqisë, sistemet e matjes dhe të kontroll-monitorimit, sistemet e mbrojtjes rele dhe sistemet e rrymës operative, etj., të këtij nënstacioni dhe punimet në to konsiderohen me nivel tensioni 110 kV..*

Z. A.V. dhe z. T. Q. kanë përcjell observacion të përbashkët, ku në mënyrë të përmbledhur konsiston si më poshtë:

ñ...OE ñE.ò për të përmbushur pikën 2.3.1 të kriterëve të veçanta të kualifikimit, ka paraqitur në SPE dokumentacionin e nevojshëm për të vërtetuar realizimin e kontratave të ngjashme.

...OE ñE.ò ka paraqitur fatura tatimore datë 28.02.2017, 13.04.2017, 21.06.2017 të cilat ia ka lëshuar shoqërisë ñA.ò në një vlerë totale prej 20.601.136 leke pa TVSHò.

Qëndrimi i Grupit të Auditimit të KLSH

Kualifikimi i OE ñE.ò nga KVO është bërë në mos përputhje me dispozitave ligjore të prokurimeve publike edhe sikur të supozonim që pretendimi i z. A.I. të pranohet për arsye se:

Dokumentacioni (hard copy) i dorëzuar nga OE E. nuk është përputhje me dokumentacionin e ngarkuar në sistemin elektronik, pasi kontrata e sipërmarrjes e datës 11.01.2017 është fotokopjo dhe jo origjinale siç është ngarkuar në Sistemin elektronik.

Pasi pranimi i një prej pretendimeve nuk është i mjaftueshëm për kërkesat e tjera të pa plotësuara, prandaj observacioni nuk merret në konsideratë

Në lidhje me observacionin e përbashkët të z. A.V. dhe z. T. Q., qëndrimi i grupit të auditimit është i njëjtë me atë të shprehur në akt konstatimin nr. 3, dhe në mënyrë të përmbledhur po e rishprehim përsëri:

-OE E. ka paraqitur si punime të ngjashme kontratën e sipërmarrjes në cilësinë e nënkontraktimit për punime dhe furnizim vendosje në N/Stacione të TM (Tensionit të Mesëm) të cilat nuk kanë asnjë përafrim me objektin e kësaj procedure, që është kontrolli dhe monitorimi i trakteve të N/st Tirana 2, 400KV, nëpërmjet një sistemi SCADA të automatizuar për komandimin në distancë të n/stacionit 400 kv.

-Kontrata e paraqitur nga OE E. nuk është e noterizuar dhe nuk ka miratimin e AK përfitues, prandaj observacioni i KVO nuk do të merret në konsideratë dhe do të trajtohet në materialin e auditimit.

Zbatimi i kontratës

Grupi i auditimit të KLSH, kreu verifikim mbi dorëzimin e mallrave në ambientet e nënstacionit 400 kV Tirana 2

14. Titulli i gjetjes:	Disa mallra të dorëzuara nga kontraktuesi janë pranuar nga AK në mospërputhje me specifikimet teknike të përcaktuar në DST.
Situata:	Në zbatim të kontratës OE E., kishte dorëzuar pranë nënstacionit 400kV Tirana 2, mallrat sipas modeleve të mëposhtme: -Server: ADVANTECH ECU i 4784 - E56SAE -Workstation: FUJITSU D3498-A1 -Monitor: FUJITSU B27-8 TE -KVM: Dell AVOCENT DKMMLED185-G01 Nga verifikimi rezultoi se: 1.Konsola (KVM- Keyboard, Video, Mouse) që shërben si ndërfaqës midis serverit dhe administratorit të SCADA-së, në DST është kërkuar që monitori të jetë >= 21" (inch), ndërkohë që OE ka garantuar në ofertën e tij KVM me monitor 22"(inch), ndërkohë që kontraktuesi, kishte dorëzuar KVM në Dell AVOCENT DKMMLED185-G01 me monitor 18"(inch). <i>Pra kontraktuesi nuk ka dorëzuar produktin e kërkuar dhe të ofertuar.</i> 2. Në DST, tek seksioni specifikimet teknike pika 1.1.5.2 në Trajnimi në paragrafin e fundit është parashikuar, që: <i>Personeli i nënstacionit (operatorët) duhet të marrin pjesë në një trajnim që i përket operimit dhe vënies në përdorim të SCMSD.</i> Nga dokumentacioni i administruar, nuk u evidentua, data e realizimit të trajnimit; emrat e personelit të trajnuar; programi i miratuar i trajnimit nga OST; si dhe certifikatat e dhëna në O. S. për personelin operues të nënstacionit 400 KV Tirana 2. <u>Prandaj, Vlera prej 2,817,000 leke (me TVSH) e ofertuar nga OE fitues për zërin trajnime do të konsiderohet shpenzim pa efektivitet.</u>
Kriteri:	VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 në Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik, pika 47 dhe Specifikimet teknike pika 1.1.5.2 në Trajnimi në DST
Ndikimi/Efekti:	Rritje të shpenzimeve jo efektive
Shkaku:	Mallrat e pranuar nga AK nuk përputhen me specifikimet teknike të ofertuar dhe të dorëzuara nga kontraktuesi
Rëndësia:	E lartë.
14.1 Rekomandime:	Administratori i OST të analizojë problematikën në lidhje me mosrealizimin e trajnimit të personelit operues të nënstacionit Tirana 2 të parashikuar në kontratën nr. 284/15 Prot. datë 23.05.2019, ku fondi i parashikuar për trajnime në shumën 2,817,000 lekë rezulton si një shpenzim jo efektiv.
Afati:	Në vijimësi.
<i>Për veprimet dhe mos veprimet ngarkohen me përgjegjësi: E. S., B. R., J. J në cilësinë e anëtarëve të marrjes në dorëzim dhe kolaudit dhe R. Dh. në cilësinë e administratorit të kontratës nr. 284/15 Prot. datë 23.05.2019</i>	
Për sa është trajtuar në këtë pjesë të RPA, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me shkresën me nr. 1325/16 prot. date 09.03.2022 dhe administruar nga KLSH me nr. 548/19 datë 10.03.2022 nga E. S., B. R., J. J. në cilësinë e anëtarëve të marrjes në dorëzim dhe kolaudit	

dhe R. Dh. në cilësinë e administratorit të kontratës nr. 284/15 Prot. datë 23.05.2019, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimet e subjektit

Në lidhje me mos realizimin e trajnimit të operatorëve sipas përcaktimeve të kërkesave të DST, subjekti sqaron se:

“...Duke qenë se objekti i kësaj kontratë është : “Upgrade Hardware- SoftwarSoftware i sistemit të kontrollit të nënstacionit Tirana 2”, pra një përditësim i sistemit – dhe jo instalim i një sistemi totalisht të ri të kontrollit, operatoreve ju janë paraqitur dhe shpjeguar të gjitha ndryshimet e vogla që mund të ketë sistemi për sa i përket operimit të tij. Ju bëjmë me dije, që nga ana teknike kur kemi të bëjmë me përditësim sistemi ato që ndryshojnë apo përditësohen më së shumti janë karakteristika softwarSoftware-ike të sistemit të cilat lidhen me funksionimin sa më eficient të sistemit dhe arkitekturën e tij softwarSoftware-ike. Kjo është arsyeja që në rastin e përditësimit – upgrade të sistemit të kontrollit kërkohet trajnim specifik për stafin që mirëmban sistemin. Për sa i përket trajnimit për operatorët është kërkuar vetëm për prezantimin e përditësimit të opsioneve operuese apo ndërfaqes së re grafike, trajnim i cili ju është ofruar gjatë gjithë kohës së implementimit të sistemit, në sallën e dispecerimit duke përdorur sistemin on site në kohë reale”

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH

Observacioni i përcjell nga OST nuk ka sjell evidencë dokumentare të re, në lidhje me gjetjen e grupit të KLSH për mos plotësimin e pikës 1.1.5.2. të specifikimeve teknike në DST.

Prandaj observacioni nuk do merret në konsideratë dhe do të trajtohet në materialin e auditimit.

5. Procedura e prokurimit me objekt: “Përditësimi i moduleve, topologjisë dhe analizave për aplikacionet e rrjetit EMS”, me këto të dhëna:

1.Urdhër Prokurimi Nr. 862/6 Prot. Datë 26.02.2020	3.Hartuesit e Dokumenteve të Tenderit	4.Komisioni i Vlerësimit të Ofertave
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit E hapur - shërbime	Urdhër Nr. 862/6 Prot. Datë 26.02.2020. 1.M. Gj. - Ing 2.E. Gj. - Ing 3.T. Q. - Jurist	UB Nr. 862/7 Prot. Datë 26.02.2020 1. A. V. Kryetar (D. DP) 2. E. V. Anëtar (Ing) 3. R. Dh. Anëtar (Ing)
5.Fondi Limit (paTVSH) 18,000,000 leke	6.Oferta fituese (pa TVSH) 17,800,000 <i>leke</i>	7.Diferenca me F.L (pa TVSH) 200,000 lekë
8. Data e hapjes së tenderit 19.05.2020	9.Burimi Financimit Të ardhurat e OST sh.a.	10.Operatorët Ekonomike a. Pjesëmarrës në tender: 1 OE b. Kualifikuar 1 OE c. Shpallur fitues nSTART COò
11.Ankimime AK-sdka;		

Hartimi i fondit limit

Llogaritja e fondit limit është mundësuar, nga specialistet e Drejtorisë së Prokurimeve me Relacionin Nr. 862/2 Prot., datë 21.02.2020. Për përlllogaritjen e fondit limit grupi i punës ka dërguar ftesa për ofertë, subjekteve të mëposhtme me shkresën nr. 862/1 prot date 12.02.2020.

Suntec.

K.-06

E. g.

E.

G. P.

E.

Ftesës për ofertë të AK, janë përgjigjur 5 subjekte, përkatësisht: S., K.-06, E. G., E., G. P. Grupi i punës për llogaritjen e fondit limit, kanë përdorur metodën e mesatarizimit të ofertave të ardhura nga subjektet.

*****Fondi Limit** për procedurën e prokurimit me objekt nëPërditësimi i moduleve, topologjisë dhe analizave për aplikacionet e rrjetit EMSò është miratuar me shkresën nr. 862/3 date 24.02.2020 në vlerën 18,000,000 lekë (pa TVSH)

Hartimi i specifikimeve teknike:

Specifikimet teknike për procedurën nëPërditësimi i moduleve, topologjisë dhe analizave për aplikacionet e rrjetit EMSò, janë hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin e Brendshëm nr. 302 datë 07.11.2019

******Lidhur me kriteret e vendosura nga NJHDT në DST**, rezulton se:

Pas hedhjes në SEP, AK ka bërë modifikime në dokumentet e tenderit më datë 12.05.2020, respektivisht shtojcën për ndryshimin e datës së zhvillimit të tenderit nga data 02.04.2020 në datën 19.05.2020. Ndryshimi është bërë për shkak të pezullimit të procedurave të prokurimit nga Covid-19, referuar Urdhrit të Brendshëm Nr. 2148 Prot., datë 01.04.2020 dhe Urdhrit të Brendshëm Nr. 2148/1 Prot., datë 05.05.2020.

Zhvillimi i procedurës:

Më datë 19.05.2020 është bërë hyrja në sistemin elektronik të prokurimeve, në këtë procedurë ka dorëzuar ofertë vetëm një OE.

KVO pasi kanë shqyrtuar ofertën e vetme të paraqitur nga OE nëS.C.ò, më datë 28.05.2020 kanë bërë vlerësimin e ofertës së OE duke e kualifikuar dhe shpallur fitues me ofertë ekonomike 17,800,000 lekë (pa TVSH)

KVO ka mbajtur raportin përmbledhës mbi zhvillimin e procedurës së prokurimit me nr. 862/9 Prot., datë 08.06.2020. Titullari i AK ka lidhur kontratën Nr. 862/11 Prot., datë 12.06.2020 me OE nëS.C.ò për vlerën totale 17,800,000 lekë (pa TVSH) me afat zbatimi 6 muaj nga data e nënshkrimit të saj.

**** **Lidhur me OE të shpallur fitues** nëS.C.ò, pavarësisht se është oferta e vetme ekonomike, rezulton se ky OE nuk ka plotësuar të gjitha kriteret e DST, duke u kualifikuar dhe shpallur fitues me pa të drejtë nga ana e KVO-së.

- | | |
|------------------------------|---|
| 15. Titulli i gjetjes | KVO ka shpallur fitues OE që nuk plotësonte të gjitha kriteret e kërkuara nga AK. |
| Situata: | <p>Nga verifikimi në SEP, OE nëS.C.ò ka paraqitur faturat e shitjes për subjektin nëS.ò si kontrata të ngjashme, të cilat nuk plotësojnë kriterin 2.3.1 të DST, pasi:</p> <p>a) Tre faturat tatimore të paraqitura nga S.C., janë fatura tatimore të përsëritura me të njëjtën shumë dhe përshkrim të situacionit prej 3,732,300 lekë (me TVSH).</p> <p>b) Faturat e tjera tatimore të paraqitura nga S.C., si kontrata të ngjashme, nuk përfaqësonin shërbime të kryera në n/stacione të TL.</p> <p>Në kushtet kur në garë nuk ka operatorë të tjerë KVO duhet të kishte</p> |

propozuar anulimin e procedurës dhe rishpallje e saj, veprime këto në mospërputhje me LPP

- Kriteri:** Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, neni 53 pika 3, dhe neni 46 pika c.
- Ndikimi/Efekti:** Rritje të shpenzimeve jo efektive.
- Shkaku:** Kualifikim dhe shpallja fitues e OE që duhej të sãkualifikohet dhe procedura duhej të rishpallej.
- Rëndësia:** E lartë.
- 15.1 Rekomandime:** Titullari i AK të marrë masa që t`i kushtojë vëmendjen e duhur institucionale procesit të hartimit të kërkesave për kualifikim nga grupet e punës/njësia e prokurimit dhe procesit të shqyrtimit e vlerësimit të dokumentacionit ligjor dhe administrativ të operatorëve ekonomik dhe ofertave të ofertuesve nga komisionet e vlerësimit të ofertave, pasi në disa raste hartimi i kërkesave për kualifikim dhe vlerësimi i ofertave, konstatohet jo korrekt.
- Afati:** Në vijimësi.

Për veprimet dhe mosveprimet, ngarkohen me përgjegjësi, z.A.V. kryetarit, z. E.V. dhe z. R. Dh. anëtarë të KVO.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Projekt Raportit të Auditimit, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me shkresën nr. 1325/16 prot., datë 09.03.2022 të administruar nga KLSH me nr. 548/19 date 10.03.2022., të z.A.V., z. E. V. dhe z. R.Dh., ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimet e subjektit

Në mënyrë të përmbledhur observacioni, konsiston në argumentimin se OE i shpallur fitues ka plotësuar kriterin 3.3.1 për pune të ngjashme, citoj:

... OE S.C. ka paraqitur tre fatura., ... secila me vlere 3,110,250 lekë (pa TVSH) dhe në këtë mënyrë plotëson edhe vlerën e kërkuar në kriterin e vendosur.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH

OE i shpallur fitues, ka paraqitur tre fatura të njëjta duke trefishua artificialisht vlerën totale të shërbimit. Pra në këto kushte KVO nuk duhej ta kualifikonte OE nëS.C.ò pasi nuk ka plotësuar kriterin 3.3.1., prandaj observacioni nuk do merret në konsiderate dhe do të trajtohet në materialin e auditimit.

6. Procedura e prokurimit me objekt: “Upgrade i sistemit të kontrollit të releve të nënstacionit 220/110/35/20 kV Koplik”, me këto të dhëna:

1.Urdhër Prokurimi Nr. 5113/8 Prot. Datë 29.10.2019	3.Njesia e Prokurimit Urdhër Nr. 5113/8 Prot. Datë 29.10.2019 1. R.Dh. - Ing. 2. S.H. - Jurist 3. T.Q. i Jurist	4.Komisioni i Vlerësimit të Ofertave Urdhër Nr. 5113/9 Prot. Datë 29.10.2019 1. A.P. Kryetar - (D. DSHARR) Zëvendësuar me Urdhrin Nr. 5113/11 Prot. Datë 20.12.2019 me A. L. (D. DDS)
2. Lloji i Procedurës së Prokurimit E hapur - Mallra		

		2. B.R. Anëtare (Ing) 3. B.L. Anëtare (Jurist)
5.Fondi Limit (pa TVSH) 35,664,000 lekë	6.Oferta fituese (pa TVSH) 30,412,500 lekë BOE ñA.ò sh.p.k. & ñA. B. S.ò sh.p.k.	7.Diferenca me fondin limit (paTVSH) 5,251,500 lekë
8. Data e hapjes së tenderit 06.12.2019 ora 10:00	9.Burimi Financimit Të ardhurat e OST sh.a.	10.Operatoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Nr. 4 OE b) Sëkualifikuar 3 OE, c) Kualifikuar 1 OE ç) Shpallur Fitues BOE ñA.ò sh.p.k. & ñA. B. S.ò sh.p.k.
11.Ankimime AK-ka;	12. Përgjigje Ankesës nga AK Nr. 22/2 Prot., datë 08.01.2020	

Hartimi i fondit limit

Llogaritja e fondit limit është mundësuar, nga punonjësit e Drejtorisë së Prokurimeve, me relacionin nr. 5113/4 Prot., datë 18.10.2019. Për llogaritjen e fondit limit grupi i punës me shkresën nr. 5113/3 Prot., datë 11.10.2019, i ka dërguar ftesë për ofertë, subjekteve të mëposhtme:

ñJ.ò shpk

ñG.ò shpk

ñSh. I.ò shpk

ñE.ò shpk

ñE.ò shpk

ñG.ò shpk

Kërkesës së AK janë përgjigjur 4 subjekte, respektivisht; 1.G., 2.E. g., 3.Sh. I., 4.E.

16. Titulli i gjetjes: Llogaritje e gabuar e fondit limit.

Situata:

Grupi i punës mbi bazën e ofertave të 4 subjekteve të sipërcituar, përlllogarit fondin limit në vlerën **35,664,000 lekë pa TVSH**, pa përfshirë kontratën nr. 284/15 prot. datë 23.05.2019 me objekt ñUpgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110kV Tirana 2ò, e cila kishte objekt dhe specifikime të njëjta me procedurën që do të zhvillonte OST.

Gjithashtu, grupi i punës gjatë përlllogaritjes së FL ka përfshirë ofertën e subjektit EMS, e cila ishte një ofertë jo korrekte, pasi artikujt respektiv në numrat rendor 16, 17, 18, 19 dhe 20 të saj, nuk kishin përputhje me kërkesat e AK mbi përshkrimin e mallit.

Në këto kushte, grupi i punës nuk duhej të përfshinte ofertën e EMS në përlllogaritjen e fondit limit.

Grupi i auditimit të KLSH, mbi bazën e ofertave të subjekteve të mësipërme, kontratës nr. 284/15 Prot. datë 23.05.2019 ñUpgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110kV Tirana 2ò dhe duke mos e përfshirë ofertën e subjektit EMS, përlllogarit FL në vlerën 33,222,113 lekë (pa TVSH), ose **2,441,887 lekë më pak** se FL i miratuar nga OST.

Kriteri:

VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 59 "Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës" pika 2/b

Ndikimi/Efekti:	Rritje artificiale e fondit limit.
Shkaku:	Përlllogaritja e fondit limit jo e saktë e në përputhje me LPP
Rëndësia:	E lartë.
16.1 Rekomandime:	Grupet e punës të ngritura për llogaritjen e fondit limit të bashkëpunojnë me Drejtorinë e prokurimeve mbi përfshirjen e kontratave të ngjashme në metodologjinë e përcaktimit të fondit limit.
Afati:	Në vijimësi.

Për veprimet dhe mosveprimet e grupit të punës për llogaritjen e Fondit limit, ngarkohen me përgjegjësi z. T. Q. dhe z. N.T. në cilësinë e anëtarëve të grupit të punës për përcaktimin e fondit limit.

Hartimi i specifikimeve teknike:

Specifikimet teknike për procedurën në Upgrade i sistemit të kontrollit të releve të nënstacionit 220/110/35/20 kV Koplikò, janë hartuar nga grupi i punës i ngritur me UB nr. 197 datë 30.07.2019 dhe miratuar me shkresën me nr. 5113/2 Prot., datë 07.10.2019.

17. Titulli i gjetjes:	Përfshirja në procedurën e prokurimit të zërave jashtë objektit të kontratës
Situata:	Në DST, tek shtojca nr. 10 në Specifikimet teknike janë kërkuar tavolina dhe karrige pune. Këto artikuj nuk kanë specifikimeve teknike (skicë, vizatim, përmasa, lloji i materialit, etj.), për më tepër që nuk janë objekt i kësaj procedure dhe pjesë integrale e funksionimit të sistemit të kërkuar. Drejtoria e Prokurimeve duhej t'ia veçonte nga procedura këto artikuj dhe të përdorte procedurën e blerjeve të vogla.
Kriteri:	Neni 27, VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikò.
Ndikimi/Efekti:	Rritje e shpenzimeve jo efektive.
Shkaku:	Mos respektim i LPP dhe akteve nënligjore të tij.
Rëndësia:	E lartë.
17.1 Rekomandime:	Autoriteti Kontraktor i OST-së, të vlerësoj me përgjegjshmëri objektin e kontratave që prokuron duke mos përfshirë mallra apo shërbimeve të natyrave të cilat nuk janë të lidhura ngushtë me njëra tjetrën.
Afati:	Në vijimësi.

Për veprimet dhe mosveprimet, në lidhje me mos përcaktimin e specifikimeve teknike për artikujt e mësipërm, ngarkohet me përgjegjësi z.R. Dh., z.A. Sh., z.J.J. në cilësinë e anëtarëve të grupit të hartimit të specifikimeve teknike dhe z. A.V. në cilësinë e Drejtorit të Prokurimeve”

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Projekt Raportit të Auditimit, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me shkresën nr. 1325/16 prot., datë 09.03.2022 të administruar nga KLSH me nr. 548/19 date 10.03.2022., të z.R. Dh., z.A. Sh., z.J. J., ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimet e subjektit

Në mënyrë të përmbledhur observacioni konsiston, sa më poshtë vijon:

... Këto mallra nuk kanë ndonjë përshkrim apo specifikë të mirëfilltë që mund të kufizojnë ndonjë operator ekonomik për të marrë pjesë në procedurë.

Gjithashtu, bëjmë me dije që ideja e grupit të punës për hartimin e specifikimeve teknike ka qenë zëvendësimi i karrigeve dhe tavolinave ekzistuese të konsumuara duke ruajtur të njëjtat përmasa e dimensione në përputhje me sallën e komandës të Nënstacionit Koplik

Qëndrimi i grupit të KLSH.

Qëndrimi i grupit të auditimit është i njëjtë me atë të shprehur në akt konstatimin nr. 5 dhe në Projekt Raportin, duke risjellë edhe njëherë konstatimin, si me poshtë:

Për këto dy artikuj grupi i punës nuk ka përcaktuar specifikime teknike (skicën, vizatimin, përmasat, llojin e materialit, etj.), për më tepër që këto artikuj nuk kanë të bëjnë me objektin e kësaj procedure, dhe nuk janë pjesë integrale e funksionimit të sistemit të kërkuar me objekt në Upgrade i sistemit të kontrollit të releve të nënstacionit 220/110/35/20 kV Koplikò. Prandaj observacioni nuk do të merret në konsideratë dhe do të trajtohet në materialin e auditimit.

******Lidhur me kriteret e vendosura nga NJHDT në DST,** rezulton se pas hedhjes në SEP kriteret e veçanta nuk janë ndryshuar nga AK

Zhvillimi i procedurës

Më datë 06.12.2019, nga NJP të AK OST është bërë hyrja në sistemin elektronik për të realizuar fazën e verifikimit të ofertave të dorëzuara dhe hapjen e procedurës për vlerësimin e tyre, ku është bërë evidentimi i operatorëve pjesëmarrës në procedurë.

Më datë 20.12.2019, kryetarja e KVO gjatë shqyrtimit të ofertave ka kërkuar të dorëhiqet nga KVO pasi ndodhej në kushtet e konfliktit të interesit me OE në A.B.S.ò. Për këtë arsye me UB nr. 5113/11 Prot., datë 20.12.2019 është zëvendësuar znj. A.P. me z.A.L. në cilësinë e kryetarit të KVO.

Në datën 27.12.2019 AK ka njoftuar OE pjesëmarrës me anë të SPE mbi rezultatet e vlerësimit të KVO ku rezulton si me poshtë:

Nr.	Subjekti	Oferta (pa TVSH)	Kualifikuar/Skualifikuar
1	BOE në A. & A. B. S.ò	30,412,500	Kualifikuar
2	BOE në R.F. & A. E.ò	34,528,000	Skualifikuar Nuk ka përmbushur pikën 2.3.1 në Kapaciteti Teknikò të Kriterëve të Veçanta të Kualifikimit pasi RF&AE 70%, ka paraqitur vetëm kontratën me albkontroll dhe një vërtetim realizimi me AKSHI-ne. Asnjëra nga kontratat nuk janë punime elektrike sipas kriterit të vendosur -Nuk ka përmbushur pikën 2.3.1 në Kapaciteti Teknikò të Kriterëve të Veçanta të Kualifikimit Elcom 25%, ka vërtetim realizimi, pa kontratë apo faturë. -Nuk ka përmbushur pikën 2.3.1 në Kapaciteti Teknikò të Kriterëve të Veçanta të Kualifikimit ITE 5% ka paraqitur një kontratë me objekt në Furnizim vendosje me makineri e pajisje mekanike e të tjera I ambienteve të godinave të Tirana Olympic Parkò. o Nuk ka përmbushur

			pikën 2.3.2 nëKapaciteti Teknikò të Kriteve të veçanta të Kualifikimit pasi Nuk ka paraqitur autorizim prodhuesi për MAF GPS, MAF KVM, MAF SWITCH me problem MAF MONITOR (Referenca e procedurës së prokurimit jo e saktë).o Nuk ka përmbushur pikën 2.3.3 nëKapaciteti Teknikò të Kriteve të veçanta të Kualifikimit pasi i mungon katalogu i Software. -Nuk ka përmbushur pikën 2.3.6 nëKapaciteti Teknikò të Kriteve të veçanta të Kualifikimit pasi pajisjet e ofruara nuk janë të gjitha sipas specifikimeve teknike: a) SERVER problem Memori dhe Storage b) SWITCH jo ok në nr portash c) GPS mungon d) RACK & KVM jo sipas specifikimeve të DST
3	OE nëE. G.ò	16,947,000	Skualifikuar Nuk ka përmbushur pikën 1 të Kriteve të Përgjithshme të Pranimi/Kualifikimit pasi nuk ka dorëzuar shtojcën 8. Nuk ka përmbushur pikën 2.1.a/b/c/d/dh të Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pasi nuk ka dorëzuar asnjë nga shtojcat sipas DST. Nuk ka përmbushur pikën 2.2.1. nëKapaciteti Ekonomik dhe Financiarò të Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pasi nuk ka sjellë Vërtetim nga Administrata Tatimore në lidhje me xhiron e subjektit për 3 vitet e fundit sipas DST. Nuk ka përmbushur pikën 2.3.1.nëKapaciteti teknikò të Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pasi nuk ka sjellë Kontrata të ngjashme me objektin e procedurës sipas DST. -Nuk ka përmbushur pikën 2.3.2 nëKapaciteti teknikò të Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pasi nuk ka paraqitur autorizim Prodhuuesi për asnjë nga pajisjet e kërkuara në sipas DST. -Nuk ka përmbushur pikën 2.3.4 nëKapaciteti teknikò të Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pasi I mungojnë 2 inxhinierë elektronik dhe 1 specialist IT. -Nuk ka përmbushur pikën 2.3.5 nëKapaciteti teknikò të Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pasi nuk ka paraqitur asnjë Certifikatë ISO sipas DST. -Nuk ka përmbushur pikën 2.3.6 nëKapaciteti teknikò të Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pasi nuk ka sjellë katalogun për asnjë produkt të kërkuar sipas DST. -Nuk ka përmbushur pikën 2.3.7 nëKapaciteti teknikò të Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pasi nuk ka paraqitur Licencë profesionale sipas DST.
4	OE nëE.P.ò	33,803,499.3	Skualifikuar Nuk ka përmbushur pikën 2.3.4 nëKapaciteti Teknikò të Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pasi I mungojnë 1(një) Ing. Elektronik dhe 1(një) Specialist IT të cilët nuk rezultojnë të jenë të punësuar pranë Operatorit Ekonomik ofertues.

		Nuk ka përmbushur pikën 2.3.2 në Kapaciteti Teknik të Kriterëve të veçanta të Kualifikimit pasi Nuk ka paraqitur autorizim prodhuesi për Server Moxa dhe GPS. Nuk ka përmbushur pikën 2.3.6 në Kapaciteti Teknik të Kriterëve të veçanta të Kualifikimit Pasi Shtojca 10 Tabela e të dhënave teknike nuk përmbush një nga specifikimet teknike konkretisht nuk ka SAS por SATA (referuar faqes zyrtare).
--	--	--

Nga KVO është mbajtur raporti përmbledhës mbi zhvillimin e procedurës së prokurimit me nr. 581 Prot., datë 21.01.2020. Sipas këtij raporti përmbledhës, kanë paraqitur ofertë 4 OE, janë Skualifikuar 3 OE e kualifikuar 1 OE dhe shpallur fitues BOE nëA. & A. B. S.ò.

Mbi vlerësimin e KVO ka paraqitur ankesë BOE nëR. F. & A. E.ò me nr. 8580 Prot. datë 31.12.2019, ankesë për të cilën Titullari i AK me UB nr. 22 prot. datë 06.01.2020 ka ngritur komisionin e shqyrtimit të ankesave të cilët kanë shqyrtuar ankesën dhe me vendimin nr. 22/2 Prot. datë 08.01.2020 kanë vendosur mospranimin e ankesës, BOE nuk paraqiti ankesë pranë KPP, duke pranuar vendimin e AK.

Në përfundim, mbi bazën e Raportit përmbledhës të datës 21.01.2020, të miratuar nga titullari i AK, është shpallur fituese BOE nëA. & A. B. S.ò dhe është lidhur Kontrata me OE fitues Nr. 581/2 Prot., datë 10.02.2020 për vlerën 30,412,500 lekë (pa TVSH), ose më pak se fondi limit prej 5,251,500 lekë, me afat 4 muaj nga data e nënshkrimit të saj.

18. Titulli i gjetjes:

KVO ka shpallur fitues BOE nëA. & A. B. S.ò megjithëse nuk plotësonte disa kriterë të DST.

Situata:

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të administruar, si dhe nga verifikimi në SPE, rezulton se:

BOE nëA. & A. B. S.ò në plotësim të kriterit 2.3.1 ka paraqitur si dëshmi të punëve të ngjashme:

1.Fatura tatimore për AK OSHEE shoqëruar me Situacionin nr. 1,2,3,4 mbi realizimin punimeve me objekt òInstalimi, montimi i sistemit të kontrollit të rrjetit elektrik, Tiranë.

Përshkrimi i punimeve të këtyre situacione, tregon që janë realizuar punime në kabina të tensionit të mesëm (TM) dhe jo në nënstacione të TL 400 Kv.

2.ABS-Fatura shitje DP të shërbimit të transportit rrugor (Hardware).

Këto fatura tregon që një nga subjektet e BOE kanë bërë shitje të pajisjeve Hardware të cilat janë jashtë objektit të prokurimit dhe nuk plotësojnë kriterin 2.3.1 të kërkuar nga AK në DST.

3.Situacioni i paraqitur për punime në N./st., Memaliaj, nuk është në fushën e monitorim kontrollit duke mos plotësuar kriterin 2.3.1. të DST

4.Kontrata me OSHE e datës 17.05.2016, tregon punime në tensionin e mesëm (TM) dhe nuk plotëson kriterin 2.3.1 të DST.

5.BOE nuk ka plotësuar kriterin 2.3.4 për inxhinier elektrik, pasi diploma e paraqitur e z.R.C. në SPE është fotokopje e panoterizuar

6.Në tabelat e paraqitura nga Autoriteti Kontraktor në specifikimet teknike (Shtojca 10) të DST-së, OE nuk ka plotësuar kërkesat e AK, si më poshtë:

a. Pikën 2.3.6 pasi nuk ka plotësuar rigorozisht kolonat me nënshkrimin (e

	garantuar) për piken 1.4 të pajisjes server,
	b. Pikën 2.3 të pajisjes workstation, pikën 2.2.3, 2.2.4 për artikullin monitorin. Gjithashtu nuk ka plotësuar asnjë fushë të kërkuar tek specifikimet teknike për KVM dhe nuk ka specifikuar tipin dhe kodin e ofertuar të konsolës.
	Për sa më sipër, kualifikimi dhe shpallja fitues i BOE në A. & A. B. S. është në kushtet e mos plotësimit të dispozitave ligjore/nënligjore të LPP, pasi nuk plotësojnë disa nga kriteret e DST. Në këto kushte KVO duhej të s'kualifikonte BOE dhe procedura të anulohet dhe të rishpallej.
Kriteri:	Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, në për prokurimin publik, neni 53 pika 3, dhe neni 46 pika c.
Ndikimi/Efekti:	Mos realizimi i këtij investimi, do të ketë ndikim në operim normal të transmetimit të TL dhe interkonjeksionit me Malin e Zi.
Shkaku:	Mos respektim i LPP.
Rëndësia:	E lartë.
18.1 Rekomandime:	Titullari i AK të marrë masa që t'i kushtojë vëmendjen e duhur institucionale procesit të hartimit të kërkesave për kualifikim nga grupet e punës/njësia e prokurimit dhe procesit të shqyrtimit e vlerësimit të dokumentacionit ligjor dhe administrativ të operatorëve ekonomik dhe ofertave të ofertuesve nga komisionet e vlerësimit të ofertave, pasi në disa raste hartimi i kërkesave për kualifikim dhe vlerësimi i ofertave, konstatohet jo korrekt.
Afati:	Në vijimësi.

Për veprimet dhe mosveprimet, ngarkojnë me përgjegjësi z.A.L. në cilësinë e kryetarit, znj.B. R., znj. B. L. në cilësinë e anëtarëve të KVO.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Projekt Raportit të Auditimit, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me shkresën nr. 1325/16 prot., datë 09.03.2022 të administruar nga KLSH me nr. 548/19 date 10.03.2022., të z.A. L., znj.B.R., znj. B. L., ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimet e subjektit

Ne mënyrë të përmblëdhur observacioni konsiston sa më poshtë vijon:

...Ne lidhje me kontratë e paraqitur nga BOE, referuar dokumentit të kontratës me OSHEE dhe specifikisht situacionit nr. 3 dhe nr. 4 evidentohet që në këtë nënstacion është implementuar instalimi i një sistemi kontrolli.

..Objekti i kësaj kontrate është totalisht i ngjashëm me objektin e kontratës që është vlerësuar nga KVO.

...gjithashtu sqarojmë se ne sistemin e SPE nuk dallohet qartësisht nëse dokumenti diplome është i noterizuar apo jo, pasi është kopje e skanuar e diplomës së z.R.C.

.. për sa i përket artikullit KVM në tabelën e paraqitur KVO, evidentohet që të dy kolonat në kërkuar dhe në garantuar kanë qenë bosh.

Qëndrimi i Grupit të Auditimit të KLSH

Siç është trajtuar edhe në Akt Konstatim nr. 5 qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH është i njëjtë me konstatimin e bërë gjatë fazës së terrenit, pasi:

1.Kontratat e paraqitura nga BOE ñA. & A. B. S.ò nuk plotësojnë kërkesat e pikës 2.3.1 të DST, pasi kontrata të ngjashme do të konsiderohen të gjitha kontratat që përfshijnë punime në N/stacionet elektrike me nivel tensioni Ó110 kV . Të gjitha kontrata e paraqitura nga BOE ñA. & A. B. S.ò janë punime në tensionin e mesëm (TM).
2.Diploma e paraqitur nga BOE për ing. R.C. është fotokopje e panoterizuar
3.Në ofertën për monitorin e workstation nuk ka të përcaktuar tipin dhe modelin
4.Nuk ka përcaktuar modelin e konsolës që shërben si interface për serverin.
5.Nuk ka plotësuar sipas kërkesave të DST fushat e sipërcituara me shënimin e garantuar.
Për sa më lart, observacioni nuk do të merret në konsiderate dhe do të trajtohet në materialin e auditimit.

Zbatimi i kontratës

Midis OST sh.a në cilësinë e AK dhe BOE A. sh.p.k dhe A. B. S. në cilësinë e kontraktuesit është nënshkruar kontrata me nr. 581/2 Prot., datë 10.02.2020.

Kohëzgjatja e kontratës është 4 muaj nga data nënshkrimit ose deri më datën 10.06.2020.

OST ka njoftuar BOE mbi ndërprerjen e kontratës nëpërmjet shkresës nr. 1205 Prot., datë 16.02.2020. Pas kësaj, më datë 01.04.2021 BOE A. sh.p.k dhe A. B. S., është drejtuar gjykatës Administrative të Shkallës së Parë, Tiranë, me kërkesë padi kundër OST. Çështja aktualisht është në proces gjyqësor. Në këto kushte grupi i auditimit të KLSH nuk ka trajtuar shkaqet e mos realizimit të kësaj kontrate nga kontraktuesi.

7. Procedura e prokurimit me objekt “Blerje Karburant”, viti 2018, me këto të dhëna:

Të dhëna mbi tenderin	Komisioni i vlerësimit të ofertave	Njësia e prokurimit
Urdhër prokurimi i titullarit të autoritetit kontraktor z.K. G. nr. 7201/6, datë 14.11.2018	Ngritur me urdhrin nr. 7201/7 datë 14.11.2018 1-S. L. 2-A. Gj. 3-A. V.	Ngritur me urdhrin nr. 7201/6, datë 14.11.2018 1-N. Xh. 2-T. Q. 3-D. D.
Vlera e përlllogaritur e kontratës 40,000,000 lekë pa TVSH		Komisioni për përlllogaritjen e fondit limit ngritur me relacionin nr. 7201/2 , datë 13.11.2018 1.N. Xh. 2.N. T.
Procedura e llojit Tender i Hapur, prokurim me mjete elektronike i mall me objekt : ñBlerje Karburantò. Burim Financimi OST SHA		
Operatori ekonomik fitues, jv ñB. O. &O. Sh.p.k me marzh fitimi 18,68 %		
Raporti përmbledhës miratuar nga titullari i autoritetit kontraktor nr. 193, datë 08.01.2019 Kontrata nr. 193/2, datë 21.01.2019 me vlerë 40,000,000 lekë pa TVSH	DST miratuar me procesverbalin datë 14.11.2018	Tenderi i zhvilluar me datë, 17.12.2018 ora 10.00
Operatori ekonomik fitues, jv ñB. O. &O. Sh.p.k me marzh fitimi 18,68 %	Ofertat e Paraqitura në Tender : 1. Operatori ekonomik , jv ñB. O. &O. Sh.p.k me marzh fitimi të ofruar 18,68 % 2. . Operatori ekonomik , D. O. & E. sh.a me marzh fitimi të ofruar 9 %	Kualifikuar operatorët : BOE ñB. O. &O. Sh.p.k me marzh fitimi të ofruar 18,68 %
Ankimim/ nëse ka :Sôka		

	Buletin e Njoftimeve Publike nr. 193/3 ,datë 25.01.2019	Njoftimi i Kontratës u publikua në buletin nr. 4 datë 28.01.2019
--	---	--

Përgatitja e dokumenteve të tenderit

Me shkresën nr. 7201, datë 17.10.2018 nga DSHM është dërguar pranë DP kërkesa për fillimin e procedurës për prokurimin me objekt në Blerje Karburanti për nevojat e OST me fond limit 40,000,000 lekë pa TVSH, procedurë e hapur me mjete elektronike. Bazuar në përllogaritjen e bërë nga specialistët e DP, vlera e përllogaritur është argumentuar sipas relacionit nr. 7201/2, datë 13.11.2018 e miratuar nga titullari i AK me shkresën nr. 7201/3, datë 14.11.2018. Me shkresën nr. 7201/5, datë 14.11.2018 është kryer akordimi i fondit.

Njësia e Prokurimit hartoi dhe miratoi DST sipas procesverbalit të mbajtur në datë 14.11.2018 dhe zhvillimi i tenderit u caktua në datën 10.12.2018 ora 10.00. Njoftimi i kontratës u publikua më datë 15.11.2018 në sistemin elektronik dhe më datë 19.11.2018 në Buletin e Njoftimeve Publike nr. 46. Njësia e Prokurimit me sugjerimet e APP bëri ndryshimet e DST-ve mbi kriteret e veçanta të kualifikimit duke ndryshuar datën e zhvillimit të tenderit në 17.12.2018.

Grupi i auditimi konstatoi se referuar relacionit nr. 7201/2, datë 13.11.2018 “Mbi përllogaritjen e vlerës së kontratës për fillimin e procedurës së prokurimit me objekt “Blerje Karburant”, Autoriteti Kontraktor është bazuar mbi kontratën e mëparshme sipas së cilës marzhi i fitimit për gazoil D1 dhe Benzinë është 6.9 % dhe ka shërbyer si bazë për përllogaritjen e fondit limit dhe referuar këtij marzhi vlera për dy zërat e kërkuar ka dalë 45,310,787 lekë pa TVSH. Referuar këtij rezultati Drejtoria e Prokurimeve ka propozuar uljen e sasisë në 289,117 litra Gazoil 10ppm ULSD dhe 4,926 litra Benzine premium Unl 10 ppm me vlerën totale 40,000,000 lekë pa TVSH, duke e miratuar. Referuar kërkesave nga OST sh.a për “Blerje Karburant”, të Gazoil dhe Benzinë përveç sasisë së kërkuar referuar shkresës nr. 6070, datë 30.08.2018 percaktimi i sasisë është kryer sipas konsumit faktik për 8 mujorin e vitit 2018 dhe numrin e automjeteve që administrata e OST ka në dispozicion, por nuk ka një analizë të sasisë së karburantit të mbetur gjendje.

Zhvillimi i tenderit

Më datë 17.12.2018 është hapur tenderi në sistemin e APP dhe janë verifikuar ofertat e dorëzuara. Pas verifikimit të ofertave të dorëzuara janë dorëzuar 2 oferta konkretisht :

1.òD.O.sh.p.k & ñE.ò sh.a me marzh fitimi 9 %

2.òB.O. sh.a & ñO.ò sh.p.k me marzh fitimi 18.68 %

KVO pasi shqyrtoi ofertat vendosi të skualifikojë BOE ñD.O. sh.p.k & ñE.ò sh.a për arsyet se: Sëka plotësuar pikën 2.3.4 tek kriteret e veçanta të kualifikimit sepse nuk ka paraqitur vërtetim për të treguar se ka paguar taksat vendore për vitin 2018 në vendet e ushtrimit të aktivitetit si vijon: Tiranë, Durrës, Shkodër, Lezhë, Burrel, Elbasan, Fier, Vlorë, Korçë, gjithashtu nuk ka plotësuar pikën 2.3.5 të kriteret e veçanta të kualifikimit në Kapaciteti Teknik, pasi nuk ka paraqitur analizën e furnizimit të fundit para zhdoganimit (jo më pare se 1 muaj nga data e hapjes së ofertave)

KVO ka vlerësuar si të vlefshme ofertën e BOE ñ B. O.ò & ñO.ò sh.p.k me marzh fitimi 18.68 % , pasi ka paraqitur ofertën e tij në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit. Për sa më sipër KVO i ka paraqitur titullarit të AK raportin përmbledhës për miratim dhe ka cituar se është mbështetur në kriterin e vlerësimit :çmimi më i ulët i ofruar për ofertat e kualifikuara dhe ka propozuar shpalljen fitues të ofertës së BOE ñ B. O.ò & ñO.ò sh.p.k me marzh fitimi 18.68 %.

Grupi i auditimit vëren se pavarësisht mosplotësimit të kushteve të operatorit të skualifikuar të tenderit ,”D. O. sh.p.k & “E.” sh.a me marzh fitimi 9 %, diferenca midis marzhit të fitimit të operatorit të skualifikuar me marzh fitimi 9 % dhe atij të kualifikuar me marzh fitimi 18.68 % është 9.68 % ndërkohë që Autoriteti Kontraktor kur ka përlogaritur fondin limit për blerjen e karburantit ka marrë për bazë marzhin e fitimit 6,9 %.

Lidhja dhe likuidimi dhe zbatimi i kontratës

Autoriteti Kontraktor ka lidhur kontratën nr. 193/2, datë 21.01.2019 me BOE ñ B. O.ò & ñO.ò sh.p.k me çmim kontrate 40,000,000 lekë pa TVSH dhe 48,000,000 lekë me TVSH për sasinë 289,117 litra Gazoil me marzh fitimi 18.68 % me afat lëvrimi 12 muaj dhe sasinë 4926 litra Benzinë me marzh fitimi 18.68 % me afat lëvrimi 12 muaj. Sigurimi i kontratës në vlerën 4,800,000 lekë do të ofrohet nga Kontraktori për të siguruar ekzekutimin e detyrimeve sipas kontratës e vlefshme deri në zbatimin dhe përmbushjen e plotë të kushteve të saj dhe do ti kthehet kontraktorit jo me vonë se 30 ditë pas datës së pranimit të gjithë sasisë së mallit.Furnitori ñB. i O.ò sh.a është likuiduar me faturat : nr. 98, datë 19.02.2019 në vlerën 12,807,354 lekë, nr. 19, datë 25.04.2019 në vlerën 13,405,236 lekë, nr. 31, datë 23.07.2019 në vlerën 13,058,426 lekë, nr. 948, datë 16.10.2019 në vlerën 8,728,983 lekë, për 265,160 litra Diesel dhe 4,567 litra Benzinë pra 23,957 litra më pak sasi diesel nga sasia e kërkuar në kontratë dhe 359 litra më pak sasi benzinë sesa nga sasia e kërkuar në kontratë, nga ndryshimi i çmimit në bursë.

Grupi i auditimit vë re se KVO ka vlerësuar operatorin BOE “ B. O.” & “O.” sh.p.k me marzh fitimi 18.68 %, pavarësisht mosplotësimit të kushteve të operatorit të skualifikuar të tenderit ,”D. O. sh.p.k & “E.” sh.a me marzh fitimi 9 %, diferenca midis marzhit të fitimit të operatorit të skualifikuar me marzh fitimi 9 % dhe atij të kualifikuar me marzh fitimi 18.68 % është 9.68 % ndërkohë që Autoriteti Kontraktor kur ka përlogaritur fondin limit për blerjen e karburantit ka marrë për bazë marzhin e fitimit 6,9 %.Diferenca prej 9.68 % nuk garanton suksesin e realizimit të kontratës nëse lëvizin çmimet e karburantit në bursë dhe Autoriteti Kontraktor referuar njësisë matëse që ka marrë për të llogaritur fondin limit me marzhin e fitimit 6,9 %, nuk argumenton përzgjedhjen e fituesit me marzh fitimi 18.68 % pavarësisht se i plotëson kushtet dhe kriteret e kualifikimit teknik dhe dokumentar megjithatë ka përzgjedhur për të kualifikuar operator fitues me marzh fitimi mbi dyfishin e marzhit të fitimit mbi të cilin është bazuar për të përlogaritur fondin limit, veprime në kundërshtim me nenin 31, pika 3, gërma c të VKM nr. 914”Për rregullat e prokurimit publik”, i ndryshuar.

Për sa është trajtuar në Projektraportin Nr. 548/16 Prot., datë 22.02.2022, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me shkresë nr. 1325/16, datë 09.03.2022 protokolluar ne KLSH me nr. 548/19, datë 10.03.2022, pika A.7 nga z. A. V., në cilësinë e anëtarit të KVO-së në procedurën e karburantit për vitin 2018 zhvilluar nga OST sh.a.,vënë në dispozicion grupit të auditimit më datë 11.03.202:

Pretendimi i subjektit: Nga z V. janë shprehur objeksionet në lidhje me marzhin e fitimit dhe përlogaritjen e tij nga Autoriteti Kontraktor i cili nuk paraqet kriter ligjor dhe sipas arsyetimit të z. V., malli që do të prokurohet nga kjo procedurë është karburant dhe çmimi i tij varion nga ndryshimet në Bursë dhe për këtë arsye, ofertuesit duhet të shprehen vetëm me marzhin e fitimit që kanë dhe se çmimi i karburantit është çmim burse, i cili është i ndryshueshëm dhe si rrjedhojë me një fond të përcaktuar në fillim mund të marrësh me shumë sasi nga ajo e kërkuara ose dhe më pak, në varësi të çmimit në bursë.

Qëndrimi i Grupit të auditimit:

Në lidhje me komentet e bëra nga z. A. V., në cilësinë e anëtarit të KVO-së me shkresën nr. 1325/16, datë 09.03.2022 protokolluar ne KLSH me nr. 548/19, datë 10.03.2022, pika A.7 nga z. A., sqarojmë se observacioni juaj nuk argumenton mbi çbaza është vlerësuar operatori fitues duke qenë se nga zbatimi i kontratës rezulton se KVO ka vlerësuar operatorin BOE ñ B. O.ò & ñO.ò sh.p.k me marzh fitimi 18.68 %, pavarësisht mosplotësimit të kushteve të operatorit të skualifikuar të tenderit ,òD. O. sh.p.k & ñE.ò sh.a me marzh fitimi 9 %, diferenca midis marzhit të fitimit të operatorit të skualifikuar me marzh fitimi 9 % dhe atij të kualifikuar me marzh fitimi 18.68 % është 9.68 % ndërkohë që Autoriteti Kontraktor kur ka përllogaritur fondin limit për blerjen e karburantit ka marrë për bazë marzhin e fitimit 6,9 %. Diferenca prej 9.68 % nuk garanton suksesin e realizimit të kontratës nëse lëvizin çmimet e karburantit në bursë dhe Autoriteti Kontraktor referuar njësisë matëse që ka marrë për të llogaritur fondin limit me marzhin e fitimit 6,9 %, nuk argumenton përzgjedhjen e fituesit me marzh fitimi 18.68 % pavarësisht se i plotëson kushtet dhe kriteret e kualifikimit teknik dhe dokumentar megjithatë ka përzgjedhur për të kualifikuar operator fitues me marzh fitimi mbi dyfishin e marzhit të fitimit mbi të cilin është bazuar për të përllogaritur fondin limit, veprime në kundërshtim me nenin 31, pika 3, gërma c të VKM nr. 9140Për rregullat e prokurimit publikò, i ndryshuar.

Autoriteti Kontraktor ka lidhur kontratën nr. 193/2, datë 21.01.2019 me BOE ñ B. O.ò & ñO.ò sh.p.k me çmim kontrate 40,000,000 lekë pa TVSH dhe 48,000,000 lekë me TVSH për sasinë 289,117 litra Gazoil me marzh fitimi 18.68 % me afat lëvrimi 12 muaj dhe sasinë 4926 litra Benzinë me marzh fitimi 18.68 % me afat lëvrimi 12 muaj. Sigurimi i kontratës në vlerën 4,800,000 lekë do të ofrohet nga kontraktori për të siguruar ekzekutimin e detyrimeve sipas kontratës e vlefshme deri në zbatimin dhe përmbushjen e plotë të kushteve të saj dhe do ti kthehet kontraktorit jo me vonë se 30 ditë pas datës së pranimit të gjithë sasisë së mallit.Furnitori ñB. i O.ò sh.a është likujduar me faturat : nr. 98, datë 19.02.2019 në vlerën 12,807,354 lekë, nr. 19, datë 25.04.2019 në vlerën 13,405,236 lekë, nr. 31, datë 23.07.2019 në vlerën 13,058,426 lekë, nr. 948, datë 16.10.2019 në vlerën 8,728,983 lekë, për 265,160 litra Diesel dhe 4,567 litra Benzinë pra 23,957 litra më pak sasi diesel nga sasia e kërkuar në kontratë dhe 359 litra më pak sasi benzinë sesa nga sasia e kërkuar në kontratë, nga ndryshimi i çmimit në bursë. Për arsyet e mësipërme mos përcaktimi i një marzhi fitimi tavan dhe pasiguria e çmimeve të bursës e le evazive realizimin e kontratës së karburantit me sukses dhe referuar zbatimit të kontratës së mësipërme OST sh.a është furnizuar me 23,957 litra më pak sasi diesel nga sasia e kërkuar në kontratë dhe 359 litra më pak sasi benzinë sesa nga sasia e kërkuar në kontratë. Për arsyet e mësipërme observacioni juaj nuk merret parasysh. Referuar situatës aktuale për pasigurinë dhe luhatjet e çmimeve të karburantit në bursë në observacionin tuaj nuk paraqitet asnjë argument i cili do të garantonte suksesin e realizimit të kontratave të ardhshme të karburantit, për rrjedhojë observacioni juaj nuk merret parasysh.

19. Titulli i Gjetjes: Mos garantim i realizimit me sukses të kontratave të karburantit referuar ndryshimit të çmimit të bursës.

Situata: Më datë 17.12.2018 OST sh.a ka hapur tenderin ñBlerje Karburantiò me fond limit 40,000,000 lekë pa TVSH në sistemin e APP dhe janë verifikuar ofertat e dorëzuara. Pas verifikimit të ofertave të dorëzuara janë dorëzuar 2 oferta konkretisht:

1.ò D.O. sh.p.k & ñE.ò sh.a me marzh fitimi 9 %

2.ò B.O. sh.a & ñO.ò sh.p.k me marzh fitimi 18.68 %

KVO ka vlerësuar operatorin BOE ñ B. O.ò & ñO.ò sh.p.k me marzh fitimi

18.68 %, pavarësisht mosplotësimit të kushteve të operatorit të skualifikuar të tenderit ,òD.O. sh.p.k & ñE.ò sh.a me marzh fitimi 9 %, diferenca midis marzhit të fitimit të operatorit të skualifikuar me marzh fitimi 9 % dhe atij të kualifikuar me marzh fitimi 18.68 % është 9.68 % ndërkohë që Autoriteti Kontraktor kur ka përllogaritur fondin limit për blerjen e karburantit ka marrë për bazë marzhin e fitimit 6,9 %. Diferenca prej 9.68 % nuk garanton suksesin e realizimit të kontratës nëse lëvizin çmimet e karburantit në bursë dhe Autoriteti Kontraktor referuar njësisë matëse që ka marrë për të llogaritur fondin limit me marzhin e fitimit 6,9 %, nuk argumenton përzgjedhjen e fituesit me marzh fitimi 18.68 % pavarësisht se i plotëson kushtet dhe kriteret e kualifikimit teknik dhe dokumentar megjithatë ka përzgjedhur për të kualifikuar operator fitues me marzh fitimi mbi dyfishin e marzhit të fitimit mbi të cilin është bazuar për të përllogaritur fondin limit, veprime në kundërshtim me nenin 31, pika 3, gërma c të VKM nr. 9140Për rregullat e prokurimit publikò, i ndryshuar.

Autoriteti Kontraktor ka lidhur kontratën nr. 193/2, datë 21.01.2019 me BOE ñB.O.ò & ñO.ò sh.p.k me çmim kontrate 40,000,000 lekë pa TVSH dhe 48,000,000 lekë me TVSH për sasinë 289,117 litra Gazoil me marzh fitimi 18.68 % me afat lëvrimi 12 muaj dhe sasinë 4926 litra Benzinë me marzh fitimi 18.68 % me afat lëvrimi 12 muaj. Furnitori ñB. i O.ò sh.a është likujduar me faturat : nr. 98, datë 19.02.2019 në vlerën 12,807,354 lekë, nr. 19, datë 25.04.2019 në vlerën 13,405,236 lekë, nr. 31, datë 23.07.2019 në vlerën 13,058,426 lekë, nr. 948, datë 16.10.2019 në vlerën 8,728,983 lekë, për 265,160 litra Diesel dhe 4,567 litra Benzinë pra 23,957 litra më pak sasi diesel nga sasia e kërkuar në kontratë dhe 359 litra më pak sasi benzinë sesa nga sasia e kërkuar në kontratë, nga ndryshimi i çmimit në bursë. Për arsyet e mësipërme mos përcaktimi i një marzhi fitimi tavan dhe pasiguria e çmimeve të bursës e le evazive realizimin e kontratës së karburantit me sukses dhe referuar zbatimit të kontratës së mësipërme OST sh.a është furnizuar me 23,957 litra më pak sasi diesel nga sasia e kërkuar në kontratë dhe 359 litra më pak sasi benzinë sesa nga sasia e kërkuar në kontratë.

Kriteri	Nenin 31, pika 3, gërma c të VKM nr. 9140Për rregullat e prokurimit publikò, i ndryshuar.
Ndikimi/Efekti	Mos garantim i realizimit me sukses të kontratave të karburantit referuar ndryshimit të çmimit të bursës nga përzgjedhja e operatorëve fitues në tender me marzh më të lartë fitimi nga marzhi i fitimit të marrë si çmim tavan nga Autoriteti Kontraktor, për përllogaritjen e fondit limit.
Shkaku	Neglizhencë e Autoritetit Kontraktor, në vendosjen e një çmimi /marzh fitimi tavan për garantimin e realizimit me sukses të kontratave të karburantit pavarësisht luhatjeve të çmimeve në bursë dhe përzgjedhje e operatorëve fitues në tender me dyfishin e marzhit të fitimit të përzgjedhur nga operatori fitues për përllogaritjen e fondit limit.
Rëndësia	E lartë.
19.1 Rekomandimi:	Autoriteti Kontraktor të marrë masa që në procedurat për blerje karburanti që do të zhvillojë në të ardhmen të koordinojë strukturat përkatëse për

studimin e tregut dhe në përzgjedhjen e operatorëve fitues për procedurat e blerjes së karburantit të bazohet në marzhin e fitimit të marrë si çmim tavan, për përllogaritjen e fondit limit në mënyrë që të garantojë realizimin me sukses të kontratave të karburantit, pa sjellë diferenca në sasi të parashikuara dhe të realizuara të këtij malli.

Afati:

Menjëherë.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme mbajnë përgjegjësi KVO e përbërë nga S. L., A. Gj., A. V.

B. Në lidhje me auditimin e ushtruar në zbatim të programit të auditimit Nr. 548/1, datë 24.06.2020, i ndryshuar.

1. Mbi auditimin e ushtruar mbi zbatimin e procedurës së prokurimit “Ndërtim i nënstacionit 220/110/35 kV Shumat dhe traktit në nënstacionin 220/110/ kV Komsit”):

20. Titulli i Gjetjes:

Mangësi në hartimin e dokumenteve të tenderit.

Situata:

Në dokumentet e tenderit sipas procedurës së prokurimit në Ndërtim i nënstacionit 220/110/35 kV Shumat dhe traktit në nënstacionin 220/110/ kV Komsit, është përcaktuar se projektzbatimi i detajuar duhet të përgatitet nga operatori ekonomik i cili do të fitojë garën. Sa më sipër, nga ana e OST sh.a është përgatitur projektzbatimi përkatës, i cili duhet të studiohej në thellësi nga ana e OE fitues, për zbatimin e punimeve, pa kërkuar asnjë fond shtesë. Në pikën 2.3.2 të dokumenteve të tenderit përcaktohet: *“Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me licence profesionale në fushën e projektimit ose të ketë marrëveshje kontraktuale me disponuesit e këtyre licencave, lëshuar nga organet kompetente”, duke dhënë mundësinë për delegimin e këtij atributi edhe tek operatorë të tjerë nga ana e OE fitues.*

Kontrata është përcaktuar me çelësa në dorë edhe pse përcaktimi i volumeve është i munduar.

Edhe për kontrata të tjera punimesh të realizuara nga OST sh.a, është aplikuar delegimi i realizimit të projektit, duke parashikuar pagesë për projektimin.

Nga ana e ofertuesit fitues, për përgatitjen e projektit të detajuar të zbatimit është paraqitur vlera 6.7 milionë lekë. Duke marrë në konsideratë faktin se operatorët ekonomikë kanë patur të përshkruar në dokumentet e tenderit propozim për çmimin e projektimit dhe se ky çmim mund të ketë ndikuar në çmimet e tjera të punimeve, **vlera 6,700,000 lekë** konsiderohet efekt negativ financiar.

Kriteri

VKM nr. 914, datë 24.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik i ndryshuar, neni 32, pika 2. d, ku përcaktohet:

*“Pika 2. Llojet e procedurave që duhen përdorur në përzgjedhjen e kontratave të prokurimit publik janë:
d. Shërbim konsulence”.*

VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit

	publikò, i ndryshuar, Neni 26, pika 2.b përcaktohet: <i>“Punët publike mund të prokurohen: Me kontratë me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim dhe ofertuesi kryen një studim të hollësishëm të projektit, pa asnjë detyrim për të respektuar vëllimin e punëve të projektit. Në këtë rast kontraktori ka përgjegjësinë e realizimit të punëve, pa kërkuar asnjë fond shtesë, përveç vlerës së kontratës së prokurimit, që në çdo rast, përfshin të gjitha detyrimet fiskale në fuqi”.</i>
Ndikimi/Efekti Shkaku	Ndikimi/efekti: Vlera 6,700,000 lekë konsiderohet efekt negativ financiar. Aplikimi i llojit të kontratës me çelësa në dorë, ndërkohë që përcaktimi i volumeve është i mundur.
Rëndësia	E lartë.
20.1 Rekomandimi:	OST SHA duhet të bëjë analiza të detajuara në lidhje me përzgjedhjen e llojit të kontratës, pasi përzgjedhja e kontratës me çelësa në dorë, ndërkohë që është i mundur përcaktimi i volumeve, mund të rrisë riskun e humbjeve për autoritetin kontraktor për realizimin e punimeve me kosto sa më të ulët dhe cilësinë e duhur.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi Njësia e Prokurimit e përbërë nga z. D. Xh., z. R. Z. dhe T. Q.

21. Titulli i gjetjes: Janë vendosur kritere skualifikimi të pa argumentuara.

Situata: Për dokumentet e tenderit, sipas procedurës nënndërtim i nënstacionit 220/110/35 kV Shumat dhe traktit në nënstacionin 220/110/ kV Komsio, në OST sh.a janë paraqitur ankesa nga OE ñD.ò, ñE.ò, ñR.ò dhe ñA.D.ò, në lidhje me vendosjen e disa kritereve për kualifikimin e OE. Ankesat kanë të bëjnë me vendosjen e kriterit 2.3.1 i cili përcakton: *ñOE ofertues me qëllim integrimin e traktit të ri në sistemin aktual të kontroll-monitorimit të N/Stacionit Burrel duhet të ketë suportin e prodhuesit të softit të instaluar në sistemin aktual të kontroll-monitorimit, i cilësuar në specifikimet teknike (pika 1.8.6.1) si dhe dy specialistë të tij ose të prodhuesit të softit, të pajisur me certifikatë SICAM. Në plotësimin e këtij kriteri OE do paraqesë: i) kontratë pune midis tij dhe specialistëve, listëpagesat për 6 muajt e fundit ku të figurojnë specialistët e kërkuar si dhe certifikatat përkatëse të tyre, ii) dokument ku shprehet suportin e prodhuesit të softit për ofertuesin ose i një partneri të autorizuar prej tij me të cilin bashkëpunon për këtë qëllim”.*

Nga ana e ankimesit bëhet e ditur se:

-Marka SICAM e kërkuar për softwarin ka një domethënie më të gjerë se produkti i cili operon në N/Stacionin e Komsio (Burrel).

-Pasja e një certifikate SICAM nuk do të thotë se personi i licencuar ka kapacitete për të kryer punime në SICAM PAS për nënstacionin në fjalë. Kjo kërkesë eliminon të gjithë ofertuesit e mundshëm në procesin e tenderimit, përjashtuar ato që janë të afërt me shitësin/projektuesin e SICAM PAS.

-Për një ekspert me eksperiencë në SCADA, ndërtimi i një linje të re të SCADA në N/Stacionin Komsio nuk është ndonjë sfidë e vështirë dhe vlera e këtyre punimeve është shumë më pak se 1 % e kontratës.

Me Urdhër nr. 2722/1 prot., datë 17.04.2019 dhe urdhra të tjerë të ngjashëm, Titullari i AK ka vendosur pezullimin e procedurës dhe ka caktuar komisionin e shqyrtimit të ankesave. Për 3

ankesa të operatorëve ekonomikë, ankesat janë shqyrtuar nga z. B. M., z. A. V. dhe znj. A. B., ndërsa për një ankesë znj. A. B. është zëvendësuar me z. R. Dh. Nga anëtarët e komisionit të shqyrtimit të ankesave të cilat kanë të bëjnë me problematikë të fushës së informatikës, vetëm z. R. Dh. është specialist i fushës.

Ankesat nuk janë marrë në konsideratë nga komisioni përkatës me arsyetimin se:

- OE ofertues duhet të ketë dy specialistë të tij ose të prodhuesit të softit të pajisur me certifikatë SICAM, pasi dalja e linjës 220 kV në nënstacionin 220 kV Burrel duhet të integrohet në sistemin aktual të kontroll-monitorimit i cili përbëhet nga software prodhim i kompanisë ñS.ò dhe vetëm persona të certifikuar për këtë program janë në gjendje ta modifikojnë duke shtruar traktin e ri pa prishur operimin normal të sistemit të kontrollit për pjesën tjetër të nënstacionit.

- Nënstacioni 220 kV Burrel monitorohet dhe kontrollohet nga dy servera të konfiguruar në mënyrë redundantë (hot stand-by) dhe dy Workstation në të cilët është instaluar një sistem S. A. i përbërë nga softuare S. P. dhe ndërfaqja HMI e operatorit- W.C. respektivisht.

- Të gjithë reletë e mbrojtjes dhe kontrollit BCU duhet të integrohen në sistemin aktual të kontroll monitorimit. Trakti i ri duhet të shtohet në skemën aktuale të sistemit SCADA të nënstacionit 220 kV Burrel. Instalimi dhe konfigurimi i pajisjeve të traktit të ri me sistemin ekzistues ose ndërhyrja në sistemin aktual me softwaret e S. P. është e domosdoshme të bëhet nga specialistë të certifikuar për këto softe për të mos krijuar anomali në sistemin e kontroll-monitorimit. Vetëm specialistët e certifikuar mund të përcaktojnë saktë tipin e releve (mbrojtje dhe BCU) dhe protokollet e komunikimit kompatibël për tu integruar në sistemin aktual të Burrelit.

Nga sa më sipër konstatohet se:

- Komisioni i shqyrtimit të ankesave ka vepruar në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, Neni 58, duke marrë attribute që nuk i takojnë.

- Për tre ankesa të cilat kanë të bëjnë me sisteme informatike, shqyrtimi është bërë nga punonjës që nuk kanë formimin profesional të fushës, ndërsa për një ankesë ka marrë pjesë një specialist me formim matematikë informatike dhe në këtë mënyrë, rezultatet e paraqitura nuk justifikojnë kompetencën për vendimmarrjen, për mos ndryshim të kriterëve për të cilat OE kanë paraqitur ankesë. Duke marrë në konsideratë faktin se kanë shprehur interes për këtë procedurë prokurimi të paktën 5 operatorë ekonomikë dhe në fazën përfundimtare ka paraqitur ofertën vetëm një OE, ndërsa 2 operatorë të tjerë kanë paraqitur vetëm sete të pamjaftueshme dokumentesh pa ofertë ekonomike, kriteret e mësipërme të vendosura kanë shmangur konkurrencën. Në këtë procedurë prokurimi janë vendosur edhe kriteret e tjera të pa argumentuara si posedimi ose marrja me qira e një vinçi mbi 200 ton peshëngritje, ndërkohë që nuk dihet pesha e transformatorit (kontraktori fitues ka paraqitur transformator me peshë 115 ton).

Kriteri: VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 61, ku përcaktohet:

2. Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit.

Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërish, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre. Ky procesverbal i vihet në dispozicion personit/ave përgjegjës për prokurimin, i cili/të cilët e bën/bëjnë pjesë të dosjes së tenderit.

Ndikimi/efekti: Vështirëson pjesëmarrjen e OE në procedurat e prokurimit.

Shkaku: Mos argumentimi i duhur për çdo kriter të vendosur.

Rëndësia: E mesme.

21.1 Rekomandime: Njësia e Prokurimit duhet të argumentojë çdo kriter kualifikimi sipas madhësisë dhe llojit të kontratës, për mundësuar një pjesëmarrje sa më të gjerë të OE në procedurat e prokurimit.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi Njësia e Prokurimit e përbërë nga z. D. Xh. z. R. Z. dhe z. T. Q.

22. Titulli i gjetjes: Kualifikim i padrejtë i OE.

Situata: Në procedurën e prokurimit nënndërtim i nënstacionit 220/110/35 kV Shumat dhe traktit në nënstacionin 220/110/ kV Komsio, kanë marrë pjesë 3 ofertues, 2 nga të cilët kanë paraqitur set minimal dokumentesh si dhe nuk kanë paraqitur ofertë financiare.

Nga verifikimi i dokumentacionit rezulton se, nga ana e BOE është paraqitur dokumentacioni i punësimit të dy specialistëve nga një degë e kompanisë në Siemens. Për këto dy specialistë janë paraqitur kontratat e punës me kompaninë dhe pagesa e sigurimeve. Në lidhje me certifikimin, për njërin nga specialistët është paraqitur vetëm pjesëmarrje në një seminar 12 ditor në mars 2010 dhe për specialistin tjetër vetëm pjesëmarrje në një trajnim 20 ditor në periudhën shkurt-mars 2016. Dokumentacioni i mësipërm nuk i përket certifikimit të këtyre dy specialistëve për SICAM.

Në dokumentet e tenderit pika 2.3, përcaktohet: *“OE ofertues me qëllim integrimin e traktit të ri në sistemin aktual të kontroll-monitorimit të N/Stacionit Burrel duhet të ketë suportin e prodhuesit të softit të instaluar në sistemin aktual të kontroll-monitorimit, i cilësuar në specifikimet teknike (pika 1.8.6.1) si dhe dy specialistë të tij ose të prodhuesit të softit, të pajisur me certifikatë SICAM. Në plotësimin e këtij kriteri OE do paraqesë: i) kontratë pune midis tij dhe specialistëve, listëpagesat për 6 muajt e fundit ku të figurojnë specialistët e kërkuar si dhe certifikatat përkatëse të tyre, ii) dokument ku shprehet suporti i prodhuesit të softit për ofertuesin ose i një partneri të autorizuar prej tij me të cilin bashkëpunon për këtë qëllim”.*

Kriteri: Kualifikimi i OE me këtë mangësi, e cila është theksuar edhe në ankesat e paraqitura në dokumentet e tenderit, bie në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publiko i ndryshuar, neni 46, ku përcaktohet:

“Operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret e mëposhtme, që autoriteti kontraktor i vlerëson të nevojshme, për sa kohë që ato janë në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës që do të prokurohet dhe jo diskriminuese...”

Ndikimi/efekti: Nuk ka efekte.

Shkaku: Mos shqyrtimi i saktë i dokumentacionit të paraqitur nga OE.

Rëndësia: E mesme.

22.1 Rekomandime: Nga ana e KVO duhet shqyrtuar me kujdes dokumentacioni i paraqitur nga OE pjesëmarrës në tender, për realizimin e një procesi sa më të saktë dhe përzgjedhje të OE në mënyrë sa më korrekte.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi KVO e përbërë nga z. B. M., z. A.V. dhe znj. A. B.

Për sa është trajtuar në Projektraportin e Auditimit, nga subjekti i audituar me shkresë 1325/16 prot., datë 09.03.2022, protokolluar në KLSH me nr. 548/19 prot., datë 10.03.2022 në Kthim Projekt-Raportit të Kontrollit nr. 548/16, datë 22.02.2022 nga anëtarët e Komisionit të

Vlerësimit z. B. M. dhe z. A. V. dhe anëtarët e Njesisë së Prokurimit z. T. Q., z. D. Xh. e z. R. Z. është paraqitur observacioni ku janë shprehur objeksionet për konstatimet tona në lidhje me hartimin fondit limit, hartimin e kriterëve të veçanta të kualifikimit dhe kualifikimin e operatorëve ekonomikë. Nga shqyrtimi i tyre nga Grupi i Auditimit, rezulton se objeksionet e sjella janë të njëjta me objeksionet e paraqitura me shkresë nr. 5577/39 prot., datë 24.09.2020 në Kundërshti mbi Aktkonstatimin nr. 140, të trajtuara hollësisht në Projektraportin e Auditimit dhe të papranuara nga ana jonë. **Në këto kushte observacionet nuk merren në konsideratë dhe do trajtohet në materialin e auditimit.**

2. Mbi auditimin e ushtruar mbi zbatimin e procedurës së prokurimit “Punime civile për riparimin dhe rikonstrukcionin e objekteve të nënstacioneve Rrashbull dhe Zemblak”:

23. Titulli i gjetjes: Fondi limit i hartuar me mangësi.

Situata: Fondi limit për procedurën e prokurimit në Punime civile për riparimin dhe rikonstrukcionin e objekteve të nënstacioneve Rrashbull dhe Zemblak, është përlllogaritur me vlerë 11,950,197 lekë. Nga shqyrtimi i analizave të kostos dhe çmimet e aplikuar konstatohet mangësi për disa zëra punimesh si më poshtë:

- Për zërin e punimeve I.2.1. An 2.239/a në Shtresë termoizoluese me polisterol kompakt sipas pjerrësisë $t=7$ cm, sasia e polisterolit për m^2 është përcaktuar në masën $0.7 m^3$, ndërkohë që kjo sasi duhet të ishte $0.07 m^3$, me një diferencë në sasinë $0.53 m^3/m^2$. Çmimi i polisterolit sipas këtij zëri është 2600 lekë/ m^3 , në këto kushte është përcaktuar çmim më i lartë 1,378 lekë/ m^2 ($0.53 m^3 \times 2600 \text{ lekë}/m^3$). Sipërfaqja e parashikuar për termoizolim është në masën $248 m^2$. Në preventiv sipas këtij zëri punimi është parashikuar me shumë vlera 341,744 lekë ($1,378 \text{ lekë} \times 248 m^2$).

- Për zërin I.2.7 në Shtresë betoni C 12/15, $t=5$ cm mbrojtëse mbi katroma me fuga 1 cm... është marrë për referencë analiza 2.262/3, me çmim 794 lekë/ m^2 . Nga verifikimi në manualin e çmimeve të punimeve të ndërtimit rezulton se çmimi i aplikuar është 8,173 lekë/ m^3 . Nëse marrim në konsideratë trashësinë e shtresës 5 cm, për $1 m^2$ i korrespondon çmimi 408 lekë ($8,173 \text{ lekë}/20/m^2$). Sipërfaqja e parashikuar për realizimin e shtresës së betonit është $248 m^2$. Vlera e preventivit është rritur me 95,728 lekë [$(794 \text{ lekë}-408 \text{ lekë})/m^2 \times 248 m^2$].

- Sipas zërit II.1.16 në Veshje fasade me polisterol kompakt $30 \text{ kg}/m^3$, $t=5$ cm + rrjetë+grafiato, sipas analizës 2.358/b, është aplikuar çmimi 2888 lekë/ m^2 . Ky çmim korrespondon me veshje me polisterol kompakt jeshil i cili ka çmimin $9,050 \text{ lekë}/m^3$, ndërsa polisteroli kompakt cilësi e parë ka çmimin $3,600 \text{ lekë}/m^3$. Duke marrë në konsideratë sasinë e polisterolit për $1 m^2$, në masën $0.05 m^3$, çmimi i aplikuar më tepër është $272.5 \text{ lekë}/m^2$ [$(9,050-3,600) \text{ lekë} \times 0.05 m^3$].

Sasia e veshjes së parashikuar sipas këtij zëri është $1150 m^2$. Vlera e shtuar sipas këtij zëri është në shumën 313,375 lekë.

Sa më sipër, fondi limit është rritur në mënyrë të pa argumentuar me vlerë 750,847 lekë.

Duke marrë në konsideratë se nga gara e zhvilluar operatori ekonomik fitues ka paraqitur ofertë më të ulët se ajo që rezulton pas zbritjes së vlerës së mësipërme, konsiderohet se gabimet në përlllogaritjen e fondit limit, nuk kanë prodhuar pasoja.

Në preventiv është parashikuar edhe zëri i punimeve I.4.3 në F.V tubo betoni arme deri 1000 mm, në kanale, sipas analizës 3.367. Nga verifikimi rezulton se kjo analizë i përket vendosjes së tombinove 1000 mm në shtresë betoni dhe jo në kanal siç përcaktohet nga hartuesit e preventivit. Dimensionin nuk është përcaktuar pavarësisht se për natyrën dhe sasinë e përcaktuar 200 ml, nuk përbën vështirësi. Ky veprim është në kundërshtim me Udhëzimin nr. 2, datë 08.05.2003 në Përklasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit. Nga vetë natyra e përcaktimit të

këtij zëri punimi i cili nuk është përcaktuar në dimension, në plan vendosje apo projekt, nuk mund të përlllogaritet efekti i dhënë në përlllogaritjen e fondit limit, pavarësisht se ky zë punimi ka peshën më të madhe të vlerës së fondit limit, në vlerë 2,042,000 lekë ose në masën 18 %.

Kriteri: VKM nr. 914, datë 24.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 59, ku përcaktohet:

“...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”.

Ndikimi/efekti: Nuk ka dhënë efekt, për arsye të uljes së çmimit të kontratës nga konkurRenca.

Shkaku: Referenca të gabuara për zëra të veçantë të preventivit të punimeve.

Rëndësia: E mesme.

23.1 Rekomandime: Në përlllogaritjen e fondit limit referenca për përcaktimin e çmimeve të preventivave të punimeve duhet të bëhet në mënyrë të saktë kur ka përcaktime, ndërsa për zëra të cilat nuk kanë përcaktime të sakta, referenca duhet të bëhet për zëra të ngjashëm, ose duhet të bëhet përlllogaritje e kostos sipas çmimeve të tregut.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi z. D. Xh. dhe znj. N. D.

24. Titulli i gjetjes: Vendosje kritere kualifikimi të pa argumentuara.

Situata: Dokumentet e tenderit sipas procedurës së prokurimit nëPunime civile për riparimin dhe rikonstruksionin e objekteve të nënstacioneve Rrashbull dhe Zemblakò, janë hartuar nga Njësia e prokurimit. Për hartimin e kriterëve të veçanta të kualifikimit është paraqitur ankesë nga OE nëK. C.ò. Janë kundërshtuar kriteret si më poshtë:

- Kërkesa që OE duhet të ketë të punësuar inxhinier ndërtimi, inxhinier elektrik, inxhinier topograf, inxhinier hidroteknik, inxhinier gjeolog dhe inxhinier mjedisi i certifikuar për vlerësimin e ndikimit në mjedis, për një periudhë 12 muaj referuar hapjes së tenderit.

- Kushti i punësimit të 40 punonjësve gjatë 12 muajve të fundit.

- Kushti i punësimit të 6 specialistëve, teknik ndërtimi, elektrikist etj., për një periudhë 12 muaj.

Nga ana e OE ankimes është pretenduar se afati 12 mujor është i ekzagjeruar, po ashtu numri i punëtorëve 40, i cili nuk është i argumentuar për dimensionin e kontratës.

Titullari i AK ka ngritur komisionin e shqyrtimit të ankesave (KSHA) me Urdhër nr. 207, datë 14.08.2019, me përbërje z. A. V. (Ing. Elektrik), z. T. Q. (Jurist) dhe z. S. H. (Jurist). Ngritja e komisionit pa përbërje të specialistit të fushës është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 78, pika 6.a, ku përcaktohet:

“Titullari i autoritetit kontraktor ia ngarkon çështjen një komisioni të përbërë nga 3 (tre) persona, ku të paktën njëri është ekspert i fushës për të shqyrtuar ankesën dhe për të dhënë një vendim. Përfundimisht, në rast të mungesës së personelit, titullari i autoritetit kontraktor ia ngarkon çështjen për shqyrtim 1 (një) zyrtari të vetëm i cili duhet të jetë ekspert fushe”.

OE ankimes i është kthyer përgjigje me shkresë nr. 5436/4 prot., datë 15.08.2019, duke mos pranuar asnjë rregullim të dokumenteve të tenderit.

Nga verifikimi i preventivit të punimeve rezulton se, janë vendosur kritere të cilat nuk lidhen me natyrën e objektit si më poshtë:

- Të ketë të punësuar inxhinier ndërtimi dhe inxhinier hidroteknik. Për natyrën e punimeve është kërkesë e pa argumentuar dhe e pa justifikuar punësimi i një inxhinieri hidroteknik, pasi kemi të bëjmë me punime rikonstruksioni. Fusha e punimeve nuk është specifike, kështu që si inxhinier

ndërtimi ashtu dhe inxhinier hidroteknik, mund të mbulojnë shumë mirë menaxhimin e punimeve të përcaktuara.

- Kërkesa për punësim të një inxhinieri elektrik, apo elektrikist është e pa argumentuar dhe e pa justifikuar, pasi preventivi nuk përmban asnjë zë punimi të fushës së elektricitetit, po ashtu kërkesa për inxhinier gjeolog është e pa argumentuar.

- Kërkesa për disponim licencë kategoria NP-2, është e pa argumentuar, pasi kemi të bëjmë me punime riparimi dhe jo ndërtime godinash.

- Punësimi i dyzet punonjësve nuk është në përputhje me madhësinë e kontratës.

Kriteri:- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 46, pika 3, ku përcaktohet:

“Kërkesat për kualifikim duhet të hartohen në mënyrë të tillë që të stimulojnë pjesëmarrjen e biznesit të vogël dhe të mesëm dhe në çdo rast të jenë sipas përcaktimeve në rregullat e prokurimit publik”.

- VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, ku përcaktohet:

“Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kritereve”.

Ndikimi/efekti: Krijohen vështirësi për pjesëmarrje të OE në tender.

Shkak: Mos argumentimi i kritereve të vendosura.

Rëndësia: E mesme.

24.1 Rekomandime: OST SHA, të marrë masa për trajnimin e punonjësve që angazhohen në realizimin e procedurave të prokurimit, me synimin e realizimit të procedurave të prokurimit sa më transparente dhe duke mbajtur në konsideratë parimin e ekonomicitetit.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi njësia e prokurimit e përbërë nga z. D. Xh., z. N. T. dhe z. D. M.

25. Titulli i gjetjes: Mos korrektesë në shqyrtimin e ofertave.

Situata: Në procedurën e prokurimit nëPunime civile për riparimin dhe rikonstruksionin e objekteve të nënstacioneve Rrashbull dhe Zemblak, për vitin 2019ò, janë paraqitur 5 OE, nga të cilët janë skualifikuar 4. Për vlerësimin e ofertave kanë paraqitur ankesë 2 OE, nëA.ò SHPK dhe nëC.ò SHPK. OE nëA.ò SHPK ka paraqitur ankesën nr. 6089, datë 12.09.2019. Për shqyrtimin e ankesës me Urdhër nr. 6088 prot., datë 13.09.2019 të Titullarit të AK, është përcaktuar Komisioni i Shqyrtimit të Ankesave me përbërje z. N. T., znj. N. D. dhe z. D. Xh. Komisioni i shqyrtimit të ankesave nuk ka marrë në konsideratë asnjë pretendim të OE ankimues.

Arsyet e skualifikimit të OE nëA.ò SHPK, pretendimet e OE për skualifikim të padrejtë dhe arsyetimet e KVO për skualifikimin, paraqiten si më poshtë:

-Nuk ka përmbushur pikën 2.3.13. “Për kapacitetin teknik” të kritereve të veçanta të kualifikimit sepse, nuk disponon Ekskavator me goma. Makinaria e paraqitur është fadromë me goma.

Nga verifikimi në sistemin elektronik rezulton se ky OE ka paraqitur dy ekskavator me goma dhe jo vetëm një, të vërtetuar me dokumentacion dhe fotografi. Ekskavatori i cilësuar fadromë është i pajisur me kove para dhe kovë prapa, të lëvizshme dhe nuk mund të konsiderohet fadromë, pasi mekanizmi fadromë disponon kovë vetëm para.

-Nuk ka përmbushur pikën 2.2.2. “Për kapacitetin ekonomik dhe financiar” të kriterëve të veçanta të kualifikimit sepse, bilancet e paraqitura nuk janë të konfirmuara me shkresë të veçante nga organet tatimore.

Nga verifikimi i dokumentacionit rezulton se janë paraqitur bilancet e tre viteve të fundit të vulosura dhe konfirmuara nga tatimet.

Në ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 53, pika 4, përcaktohet:

“Autoriteti kontraktor vlerëson një ofertë të vlefshme edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të cilat nuk ndryshojnë materialisht ose nuk devijojnë nga karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, apo gabime, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj”.

Sa më sipër nga ana e KVO, por edhe komisionit të shqyrtimit të ankesa (KSHA) duhet të merrej në konsideratë se procedura është e bazuar në çmimin më të ulët dhe të veprohej në interes të institucionit.

-Nuk ka përmbushur pikën 2.3.4. “Për kapacitetin teknik” të kriterëve të veçanta të kualifikimit sepse, Inxhinieri Elektrik A. H., nuk rezulton në listëpagesat për muajt Korrik dhe Gusht të vitit 2018 dhe për muajin korrik të vitit 2019 nuk janë paraqitur listëpagesat. Inxhinieri Hidroteknik I. L. nuk rezulton në listëpagesat për muajin korrik të vitit 2018 dhe për muajin korrik të vitit 2019 nuk janë paraqitur listëpagesa.

- Në lidhje me këtë mangësi të pretenduar nga KVO, OE ka sqaruar nëpërmjet ankesës së tij se ka punonjësit e kualifikuar sipas kërkesave të tenderit. Në lidhje me Inxhinierin I. L., sqarohet se ka zëvendësuar znj. E. L. me të njëjtin profesion e cila vërtetohet nga listëpagesat, pra në vazhdimësi ka patur të punësuar inxhinier hidroteknik. Sa i takon listëpagesave për muajin korrik 2019, nga ana e OE sqarohet se, në momentin e paraqitjes së ofertës nuk ka qenë plotësuar afati i paraqitjes së listëpagesave për këtë muaj. Nga KVO pretendohet se ky afat plotësohet pas shlyerjes së afatit të hapjes së ofertave, por nga verifikimi në sistemin elektronik rezulton se oferta e paraqitur nga OE nëA.ò SHPK (listëpagesat janar-qershor) është ngarkuar në sistem me datë 12.08.2019 dhe afati për daljen e listëpagesave të muajit korrik është deri me datë 20 gusht.

- Nuk ka përmbushur pikën 2.3.7. “Për kapacitetin teknik” të kriterëve të veçanta të kualifikimit sepse, specialisti për punimet në lartësi E. K. nuk është në listëpagesat e shoqërisë për muajt Mars, Prill, Maj, Qershor dhe Korrik të vitit 2019 si dhe Inxhinieri i çertifikuar për punimet në lartësi T. L. nuk është në listëpagesat për muajt Qershor, Korrik, Gusht dhe Shtator të vitit 2018. Referuar pretendimit të OE dhe nga verifikimi i listëpagesave në lidhje me punonjësit e kualifikuar për punime në lartësi, krahas z. E. K., OE ka paraqitur kontratat e punës edhe për 3 punonjës të tjerë konkretisht z. E. A., Y. C. dhe inxhinierin T. L.

-Nuk ka përmbushur pikën 1/g, kriteret e veçanta të kualifikimit, në lidhje me shlyerjen e të gjitha detyrimeve të maturuara të energjisë elektrike të kontratave të energjisë që ka operatori ekonomik sepse:

i)Nuk ka paraqitur vërtetim që konfirmon se ka shlyer detyrimet e muajit Korrik, detyrime të maturuara në kohën kur OE ka ofertuar.

ii) Ka paraqitur vërtetim nga OSHEE vetëm në lidhje me kontratën me kod FIOA02001300400-4042. Mirëpo referuar ekstraktit historik të lëshuar nga QKB, “A. SHPK” ka edhe vende të tjera të ushtrimit të aktivitetit si psh në adresën: TIRANË Rr. “5 Maji” Ish NISH Kimikja, Godina Nr. 81, Nr. 2, për të cilën nuk ka vërtetim nga OSHEE për shlyerjen e energjisë elektrike.

Nga ana e OE pretendohet se afati për hapjen e ofertave referuar njoftimit të kontratës ishte deri me datë 15.08.2019 dhe pagesa e energjisë për muajin korrik 2019, kishte afatin deri me datë 28.08.2019. Operatorët ekonomikë marrin masa për përgatitjen e dokumentacionit referuar njoftimit të kontratës, njoftim i cili është bërë sipas shkresës nr. 3950/9 prot., datë 02.08.2019. Nga ana e OE është paraqitur vërtetimi nr. 3882prot., datë 18.07.2019, sipas të cilit nuk ka detyrimet të energjisë elektrike për një kontratë. Në këtë vërtetim cilësohet gjithashtu *“në vërtetimet se kërkuar “A.” SHPK, nga verifikimet e kryera në sistemin e faturimit, për kontratën...”* duke vërtetuar mos pasjen e një kontrate tjetër për këtë shoqëri.

- Në VKM nr. 914, datë 29.12.2014, neni 26, pika 7. c, përcaktohet: *“Për të provuar përmbushjen e kriterit për kapacitetet financiare dhe ekonomike, autoriteti kontraktor kërkon:*

c) një vërtetim që konfirmon shlyerjen e të gjitha detyrimeve të maturuara të energjisë elektrike të kontratave të energjisë që ka operatori ekonomik që është i regjistruar në Shqipëri. Mos shlyerja e detyrimeve të energjisë elektrike përbën shkak për skualifikimin e operatorit ekonomik, përveç rastit kur rezulton se detyrimet e papaguara të energjisë elektrike, të konfirmuara në vërtetimin e lëshuar nga furnizuesi, janë në proces ankimi në gjykatë”.

-Në dokumentet e tenderit, pika 2. 1. g, është kërkuar *“në vërtetimin që konfirmon shlyerjen e të gjitha detyrimeve të maturuara të energjisë elektrike të kontratave të energjisë që ka operatori ekonomik që është i regjistruar në Shqipëri”.*

Nga ana e OE është bërë e ditur se për adresën dytësore në zonën e Tiranës, ka një objekt me qira dhe nuk është zotërues i një kontrate të energjisë elektrike. Në dokumentet e tenderit, por bazuar edhe në VKM nuk kërkohet vërtetim për të gjitha zonat që ka aktivitet, por për kontratat që një OE ka me Operatorin e Shpërndarjes së energjisë Elektrike (OSHEE).

Nga ana e KVO duhet të ishin kërkuar sqarime në lidhje me pretendimet e OE. Vlerësimi nuk është bërë në mënyrë korrekte duke nxjerrë pretendime për mangësi në paraqitjen e ofertës të cilat nuk mund të konsiderohen as devijime të vogla. OE *“A.” SHPK* ka paraqitur ofertën më ekonomike dhe me diferencë nga OE fitues me vlerë 1,948,447 lekë (10,420,500 lekë i 8,472,053 lekë).

Kriteri: Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 *“Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 46, ku përcaktohet:*

“Operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret e mëposhtme, që autoriteti kontraktor i vlerëson të nevojshme, për sa kohë që ato janë në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës që do të prokurohet dhe jodiskriminues...”

Ndikimi/efekti: Mos korrektësi në vlerësimin e ofertave.

Shkak: Mos shqyrtim i duhur i dokumentacionit të paraqitur nga OE.

Rëndësia: E lartë.

25.1 Rekomandime: Komisionet e vlerësimit të ofertave, por edhe komisionet e shqyrtimit të ankimeve të shqyrtojnë me korrektësi dokumentacionin e OE paraqitur në tender, duke marrë në konsideratë kriterin kryesor të procedurës që është çmimi më i ulët.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi KVO e përbërë nga znj. B. L., z. A. V. dhe z. A. U. si dhe Komisioni i shqyrtimit të ankesave i përbërë nga z. N. T., znj. N. D. dhe z. D. Xh.

Për sa është trajtuar në Projektraportin e Auditimit, nga subjekti i audituar me shkresë 1325/16prot., datë 09.03.2022, protokolluar në KLSH me nr. 548/19prot., datë 10.03.2022

ËnKthim Projekt-Raportit të Kontrollit nr. 548/16, datë 22.02.2022 nga anëtarët e KVO z. A. V., znj. B. L. dhe z. A. U., anëtarët KSHA dhe të Njësisë së Prokurimit D. M., z. D. Xh., z. N. T. dhe znj. N. D. është paraqitur observacioni ku janë shprehur objeksionet për konstatimet tona në lidhje me hartimin fondit limit, hartimin e dokumenteve të tenderit dhe kriterëve të veçanta të kualifikimit, si dhe kualifikimin e operatorëve ekonomikë. Nga shqyrtimi i tyre nga Grupi i Auditimit, rezulton se objeksionet e sjella janë të njëjta me objeksionet e paraqitura me shkresë nr. 5577/38 prot., datë 24.09.2020 nëKundërshti mbi Aktkonstatimin nr. 15, datë 18.09.2020, të trajtuara hollësisht në Projektraportin e Auditimit dhe të papranuara nga ana jonë. **Në këto kushte observacionet nuk merren në konsideratë dhe do trajtohet në materialin e auditimit.**

3. Lidhur me konstatimin e Grupit të Auditimit për vendosjen e paargumentuar të kërkesave për kualifikim në procedurën e prokurimit dhe kontratës **“Shërbim i pastrimit dhe gjelbërimit për godinën qendrore, realizuar në vitin 2019”** për sa është trajtuar në Projektraportin e Auditimit, nga subjekti i audituar me shkresë 1325/16prot., datë 09.03.2022, protokolluar në KLSH me nr. 548/19prot., datë 10.03.2022 nëKthim Projekt-Raportit të Kontrollit nr. 548/16, datë 22.02.2022 nga anëtarët e Njësisë së Prokurimit z. T. Q., z. N. T. dhe D. D. është paraqitur observacioni ku janë shprehur objeksionet për konstatimet tona në lidhje me hartimin e kriterëve të veçanta të kualifikimit.

Pretendimi i subjektit:

- Mbi hartimin e dokumenteve të tenderit.

Referuar procedurës së prokurimit objekt auditimi, janë përgatitur nga Njësia e Prokurimit dokumentet e nevojshme për zhvillimin e saj. Dokumentet e Tenderit, janë hartuar dhe argumentuar në mënyrë ligjore dhe teknike me anë të Procesverbalit datë 23.07.2019.

Ndër të tjera, është vendosur edhe kriteri:

“3.3.12 Operatori duhet të ketë në pronësi ose me qera një vinç, në lartësi jo me pak se 30 metra për larjen e fasadës së jashtme të godinës me kosh të montuar në krahun e tij (e paçmontueshme) sipas specifikimeve teknike (Shtojca 9).

Në lidhje sa me sipër, për vinçin të paraqitet Certifikata e Pronësisë, Leje Qarkullimi, Kolaudim, ndërsa për pajisjet të paraqiten faturat e blerjes dhe/ose fleta e zhdoganimit, si dhe foto.”

Ky kriter është hartuar i tillë pas studimit të specifikave të godinës së OST sh.a., dhe është menduar i domosdoshëm për realizimin e shërbimit objekt kontrate prokurimi.

Për mos të kufizuar pjesëmarrjen e OE ofertues, disponimi i këtij mjeti është kërkuar në pronësi ose me anë të një marrëdhënie kontraktore qiraje.

Gjithashtu, edhe referuar nenit 74 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar, OE kanë patur mundësi që për të përmbushur kapacitetet ekonomike, financiare, ligjore dhe teknike, të bashkohen dhe të paraqesin një ofertë të vetme.

Oëndrimi i Grupit të auditimit: Pas shqyrtimit të observacionit të paraqitur nga subjekti i audituar, pretendimet e tij merren në konsideratë dhe pasqyrohen në material.

4. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e kontratës **Rikonstruksion i Nënstacionit Rubik:**

26. Titulli i gjetjes: Punime të pa realizuara sipas kontratës.

Situata: Kontrata e punimeve në Rehabilitim i nënstacionit 110 kV, Rubik është nënshkruar me nr. 201/9 prot., datë 09.01.2008, me kontraktorin në E.P.ò, me vlerë 150,369,989.16 lekë. Afati i përfundimit të punimeve është përcaktuar 12 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është përzgjedhur bashkimi i OE në S.R. & C. M. A.ò, me të cilin është nënshkruar kontrata nr. 8368 prot., datë 07.12.2018. Sheshi i ndërtimit është dhënë kontraktorit me datë 05.10.2018, ndërsa punimet kanë filluar me datë 08.10.2018. Njoftimi për përfundimin e punimeve mban datën 11.07.2019.

Situacioni përfundimtar është certifikuar me vlerë 147,261,149 lekë me TVSH.

Akt-Kolauditimi është mbajtur me datë 11.11.2019, nga komisioni i përbërë nga znj. A. B., z. A. Sh., z. I. P., z. R. Dh. dhe z. D. Xh. Certifikata e marrjes në dorëzim të përkohshëm është lëshuar me nr. 5072/5 prot., datë 11.11.2019.

Nga auditimi i dokumentacionit të dosjes teknike rezulton se librezat e masave në shumicën e zërave të punimeve nuk është hartuar e detajuar, por është vendosur vetëm sasia totale, në kundërshtim me Udhëzimin e Këshillit të Ministrave nr. 3, datë 15.02.2001 në Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit, i ndryshuar, pika 3.2, ku përcaktohet:

“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”.

Me datë 26.08.2020, u verifikuan disa zëra punimesh të realizuara në objekt. Nga verifikimi rezultuan disa mangësi në lidhje me paraqitjen e volumit të punimeve si më poshtë:

- Sipas zërit 11 të situacionit përfundimtar në Kanalet e kablllove, rezultoi se është ndërtuar kanal me gjatësi 53 m me gjerësi 80 cm dhe 26.2 m me gjerësi 1.2 m. Nga dokumentacioni rezultoi se është certifikuar sasia 43 m³ beton C 25/30, ndërkohë që nga përlllogaritjet rezultoi se është realizuar sasia 35 m³. Vlera **108,640 lekë** [(43 m³-35 m³) x 13,580 lekë/m³], është përfituar padrejtësisht nga kontraktori në E.P.ò dhe përbën dëm ekonomik.

Sipërfaqja e mbulesës me pllaka është certifikuar në sasinë 117.4 m², ndërkohë që nga matjet rezultoi se është realizuar sasia 106 m². Vlera **27,645 lekë** [(117.4 m²-106 m²) x 2,425 lekë/m²], është përfituar padrejtësisht nga kontraktori në E.P.ò dhe përbën dëm ekonomik.

- Sipas zërit 13 të situacionit përfundimtar në Punime për rrugët e brendshme rezultoi se shtresat e binderit dhe asfaltobetonit në rrugë janë realizuar me gjerësi 3.6 m dhe sasi totale 733 m², ndërkohë që përlllogaritjet janë bërë për gjerësi 4 m dhe është certifikuar sasia 797 m², me një diferencë 64 m². Sa i përket shtresës së binderit, është përfituar padrejtësisht vlera **201,140 lekë** (64 m² x 2,619 lekë/m² + TVSH), ndërsa sa i takon shtresës së asfaltobetonit, është përfituar padrejtësisht vlera **129,126 lekë** (64 m² x 2,017.6 lekë/m²).

Sipas nënzërit 13.2 në Shtresë me zhavorr lumi, ngjeshje me rul, t= (2 x 15) cm, është certifikuar sasia 1594 m². Kjo sipërfaqe është konsideruar për dy shtresat. Bazuar në manualin e çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe analizave teknike, zëri 3.814a i përket realizimit të shtresës së zhavorrit me trashësi 30 cm, nga ku rezultoi se sipërfaqja e zhavorrit është përlllogaritur 2 herë. Vlera **382,679 lekë** (1594 m²/2 x 480.15 lekë/m²) është përfituar padrejtësisht nga kontraktori në E.P.ò dhe përbën dëm ekonomik.

- Sipas zërit 14 të situacionit përfundimtar në Rrethimi i nënstacionit, nën zëri në F.V kangjella dekorative të zinkuara rezultoi se është certifikuar sasia 8.6 ton, ndërkohë që në librezën e masave është paraqitur sasia 6.8 ton. Nga verifikimi rezultoi se për realizimin e kangjellave janë vendosur 80 shtylla me lartësi 1.3 m, elementë mbajtës me spesor 7 mm në gjatësi 250 m, si dhe shufra me diametër 1.4 cm në gjatësi 1440 m. Nga përlllogaritjet rezultoi se pesha e

konstrukcionit është 5.65 ton, me një diferencë nga ajo e certifikuar në sasinë 2.95 ton. Vlera **580,884 lekë** (2.95 ton x 196,910 lekë/ton), është përfituar padrejtësisht nga kontraktori në E.P.ò dhe përbën dëm ekonomik.

Sa më sipër, në total për punimet e kësaj kontrate, nga ana e kontraktorit në EnBiPoverò është përfituar padrejtësisht vlera 1,228,794 lekë (108,640 lekë + 27,645 lekë + 129,126 lekë + 382,679 lekë + 580,884 lekë).

Kriteri: Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 në Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit, i ndryshuar nën 7, ku përcaktohet:

“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...”

Ndikimi/efekti: Është shkaktuar dëm ekonomik me vlerë **1,228,794 lekë**.

Shkaku: Mos pasqyrimi korrekt i volumit të punimeve të realizuara.

Rëndësia: E Lartë

26.1 Rekomandime: Krahas detyrave të mbikëqyrësve të punimeve të përcaktuara në aktet ligjore, OST SHA të marrë masa për monitorimin e punimeve që realizohen nëpërmjet menaxherëve të kontratave, me synim realizimin e kontratave sipas përcaktimeve në termat përkatëse.

Të merren masa për arkëtimin e vlerës 1,228,794 lekë, nga Kontraktori në E.P.ò, shkaktuar dëm ekonomik për punime të pa realizuara.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi mbikëqyrësi i punimeve bashkimi i OE “S.R. & C. M. A.”.

5. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e kontratës “Sistemimi i problematikave të drenazhimit të ujërave të përmytjeve në N/stacionin 400/220/110 kV Tirana 2”:

27. Titulli i gjetjes: Punime të pa realizuara sipas kontratës.

Situata: Kontrata e punimeve civile në Sistemimi i problematikave të drenazhimit të ujërave të përmytjeve në N/stacionin 400/220/110 kV Tirana 2, është nënshkruar me nr. 5409 prot., datë 23.07.2018, me Kontraktorin në B. N.ò SHPK, me vlerë 17,603,613.6 lekë me TVSH. Afati i përfundimit të punimeve është përcaktuar 8 muaj referuar hyrjes në fuqi të kontratës. Garancia e kontratës është paraqitur me datë 05.10.2018. Menaxher kontrate është caktuar znj. N. D., ndërsa mbikëqyrësi i punimeve z. D.Xh. është caktuar sipas Urdhrit nr. 181, datë 01.11.2018 të Ish-Administratorit të OST z. K. G.

Neni 4 i kontratës përcakton në kontratë me çelësa në dorë, ndërkohë që konkurrimi është bërë mbi bazën e volumeve dhe çmimeve përkatëse për çdo zë punimi. Në nenin 11 të kontratës përcaktohet se objekti do realizohet mbi bazën e projektit përfundimtar i cili do paraqitet nga kontraktori.

Kontraktori ka nënkontraktuar realizimin e projektit me Shoqërinë në Gj.ò, por nga verifikimi i dokumentacionit rezulton se projekti është hartuar nga Shoqëria në C. E.ò, veprim në kundërshtim me dokumentet e tenderit.

Për fillimin e punimeve Bashkia Tiranë ka dhënë konfirmimin sipas shkresës nr. 2609/2 prot., datë 18.09.2019.

Sheshi i punimeve është dorëzuar datë 30.09.2019. bazuar në procesverbalin përkatës, punimet kanë filluar me datë 30.09.2019.

Me datë 15.07.2020, me prezencë të mbikëqyrësit të punimeve z. D. Xh., u verifikuan punimet e realizuara në objekt nga ku rezultoi se në përgjithësi janë realizuar punime me cilësi, por u konstatuan edhe mangësi në lidhje me hedhjen e materialeve që dalin nga gërmimet.

-Nga ana e mbikëqyrësit të punimeve nuk bëhet i ditur, destinacioni apo zona e miratuar për hedhjen e mbeturinave, informacion i cili nuk u bë i mundur edhe pas kontaktit me përfaqësues të kontraktorit. Bazuar në situacionin përfundimtar, në lidhje me dherat që dalin nga gërmimet janë likuiduar dy zëra punimesh, konkretisht zëri 2.37/5b në Transport dumper dheu në vend-depozitim, 10 km, në sasinë 2810 m³ dhe zëri 3-145 në Rrafshim + transport me buldozer deri 50 ml, në vend depozitim, në sasinë 2810 m³.

- Sipas seksionit 3 të situacionit përfundimtar në pjesa e kanalit ku bëhet devijimi i prurjes që sjell kanali kullues + kanalin e kullimit janë certifikuar punime sipas zërit 2.37/5b, me vlerë 398,034 lekë (1053 m³ x 378 lekë/m³) dhe sipas zërit 3-145, me vlerë 303,436 lekë (1053.6 m³ x 288 lekë/m³).

Vlera 701,470 lekë (398,034 lekë + 303,436 lekë), është përfituar padrejtësisht nga kontraktori në B.N. SHPK dhe përbën dëm ekonomik. Certifikata e përkohshme e marrjes në dorëzim është lëshuar me nr. 1989/4 prot., datë 29.05.2020. Akti i kolaudimit është hartuar me nr. 1989/4 prot., datë 11.06.2020, nga grupi i përbërë nga z. V.D., z. L.K. dhe z. G. L. Situacioni përfundimtar është certifikuar me vlerë 14,669,678 lekë.

Kriteri: Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 në për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit, i ndryshuar, neni 7, par 3, ku përcaktohet:

“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”.

Ndikimi/efekti: Është shkaktuar dëm ekonomik me vlerë **701,470 lekë**.

Shkak: Mos pasqyrimi korrekt i volumit të punimeve të realizuara.

Rëndësia: E lartë

27.1 Rekomandime: Krahas detyrave të mbikëqyrësve të punimeve të përcaktuara në aktet ligjore, OST SHA të marrë masa për monitorimin e punimeve që realizohen nëpërmjet menaxherëve të kontratave, me synim realizimin e kontratave sipas përcaktimeve në termat kontraktore.

Të merren masa për arkëtimin e vlerës 701,470 lekë nga kontraktori në B.N. SHPK, shkaktuar dëm ekonomik për punime të përfunduara.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi mbikëqyrësi i punimeve z. D.Xh.

6. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e kontratës Rikonstruksion i Nënstacionit Jagodin:

28. Titulli i gjetjes: Diferenca të punimeve të pa realizuara krahasuar me ato të realizuara.

Situata: Kontrata në Rikonstruksion i Nënstacionit 110 kV Jagodin është nënshkruar me nr. 187/12 prot., datë 06.07.2018, me Bashkimin e OE në P. E.-Sh. I.ò, me vlerë 224,458,560 lekë me TVSH. Afati i përfundimit të punimeve është përcaktuar 12 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është përzgjedhur konsulenti në S.-R. C. & M. A.ò, me të cilin është nënshkruar kontrata nr. 8794 ptot., datë 27.12.2018, me vlerë 2,400,000 lekë.

Sheshi i ndërtimit i është dorëzuar kontraktorit me datë 21.01.2019, procesverbali i fillimit të punimeve mban po këtë datë. Bazuar në ditarin e objektit, punimet kanë përfunduar me datë 20.01.2020. Nga data 20.01.2020 deri me datë 14.02.2020 është bërë pengesë paneli i komandimit, i cili duhet të zotërohej nga OST. Gjithsesi, afat i përfundimit të punimeve është shtyrë deri me datë 19.02.2020, sipas shkresës nr. DP/SKAVB569 prot., datë 20.01.2020.

Kërkesa për përdorimin e fondit rezervë me vlerë 3,338,938 lekë pa TVSH, është bërë nga Kontraktori sipas shkresës nr. 1066 prot., datë 04.02.2020.

Kërkesa për përdorimin e fondit rezervë është bërë nga Mbikëqyrësi i punimeve në S.-R. C. & M. A.ò me shkresë nr. 19 prot., datë 06.02.2020, pra pas deklarimit të përfundimit të punimeve (përfunduar panelin e komandimit), veprim në kundërshtim me UKM nr. 3, datë 15.02.2001 nëpër mbikëqyrjen dhe kolauditimin e punimeve, pika 19, ku përcaktohet:

“Mbikëqyrësi i punimeve kontrollon dhe autorizon përdorimin e fondit rezervë, të preventivuar dhe i raporton periodikisht investitorit për gjendjen e tij. Ky i fundit nëse ka vërejtje njofton sipërmarrësin dhe problemi zgjidhet ndërmjet tyre...”

Situacioni përfundimtar është më vlerë 223,639,923 lekë.

Bazuar në dokumentacionin në dispozicion, deri në momentin e auditimit, nuk rezulton që objekti është nënshtruar kolauditimit.

Me datë 19.08.2020, me prezencë të përfaqësuesve të mbikëqyrësit të punimeve u verifikuan disa zëra punimesh të realizuara në objekt.

Rezultuan mangësi si më poshtë:

Sipas zërit 19.4 në llyerje e rrethimit, sipërfaqe metalike, plus porta dhe traktiò, për referencë është marrë analiza 3.514 dhe sasia e llyerjes është parashikuar sasia 475 m². Analiza e çmimit si më sipër, i referohet llyerjes së shtyllave metalike, për njësinë ton, me çmim 12,249 lekë/ton dhe jo sipërfaqes. Rrethimi i nënstacionit është i përbërë nga konstruksione metalike dhe rrjetë. Bazuar në librezën e masave, sipërfaqja e llyerjes është përcaktuar 885 m², me rritje 410 m². Rritja e sipërfaqes së llyerjes është bërë në kundërshtim me UKM nr. 2, datë 08.05.2003 nëpër klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimitò. Vlera **176,820 lekë** (410 m² x 431.27 lekë/m²) Ngarkohet me përgjegjësi mbikëqyrësi i punimeve.

- Nga matja e kanalizimeve për kablllo, rezulton se është realizuar sasia 80 ml, ndërkohë që në librezë masash, sasia e llogaritur është 95 m. Nga përlllogaritjet rezulton se është përlllogaritur më shumë:

a. Gërmim dheu në sasinë 18 m³, me vlerë **12,800 lekë** (18 m³ x 711.14 lekë/m³).

b. Kapakë beton arme në sasinë 22.5 m² (15 m x 1.5 m), me vlerë **53,806 lekë** (22.5 m² x 2,391.4 lekë/m²).

c. Beton shtrese rrafshuese 2 m³, me vlerë **15,786 lekë** (2 m³ x 7,893.3 lekë/m³).

d. Hekur betoni në sasinë 0.43 ton, me vlerë **48,462 lekë** (0.43 ton x 112,704 lekë/ton).

e. Beton kanal në sasinë 6.7 m³, me vlerë **93,631 lekë** (6.7 m³ x 13,974.8 lekë/m³).

- Nga verifikimi i kuotave të ndërtimit të soletës së shtesës së godinës, rezulton se sipas zërit 19.b.1 në termoizolim solete t=20 cm me polisterol cilësi e parë, shtresa e polisterolit është realizuar 10 cm dhe jo 20 cm. Vlera **80,910 lekë** (161,820 lekë/2), është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

Ndikimi/efekti: Është shkaktuar dëm ekonomik me vlerë **491,215 lekë**.

Shkaku: Mos reflektimi i duhur i volumeve në librezën e masave.

Rëndësia: E lartë

28.1 Rekomandime: Krahas detyrave të mbikëqyrësve të punimeve të përcaktuara në aktet ligjore, OST SHA të marrë masa për monitorimin e punimeve që realizohen nëpërmjet

menaxherëve të kontratave, me synim realizimin e kontratave sipas përcaktimeve në termat përkatëse.

Të merren masa për arkëtimin e vlerës 491,215 lekë nga Bashkimi i OE nëP. E.-Sh. I.ò, shkaktuar dëm ekonomik për punime të pa realizuara.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi Mbikëqyrësi i punimeve bashkimi i OE "S. R. & C.M. A.

7. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e kontratës Rikonstruksion i Nënstacionit Kajan.

29. Titulli i gjetjes: Punime jo në përputhje me specifikimet teknike.

Situata: Kontrata nëRikonstruksion i anës 110 kV në Nënstacionin Kajanò, është nënshkruar me nr. 5548/10 prot., datë 10.10.2018, me OE nëSh.-I.ò SHPK me vlerë 126,759,795.6 lekë. Afati i përfundimit të punimeve është përcaktuar 12 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është përzgjedhur BOE nëK. P. & G. A.ò SHPK.

Kjo kontratë, megjithëse është përlllogaritur, tenderuar dhe kontraktuar me sasi dhe çmime është përcaktuar me çelësa në dorë. Situacioni përfundimtar është hartuar me vlerë 126,694,212 lekë me TVSH.

Nga auditimi rezulton se krahas punimeve, në preventivin përkatës është përfshirë edhe realizimi i projektit me përshkrimet si më poshtë:

- Projekt-zbatimi përfundimtar për miratimin e lejes së ndërtimit + projekti i zbatimit përfundimtar + Preventivi përfundimtar 52 % - Strukturat mbajtëse në ambientet e jashtme, për të cilin kontraktori ka paraqitur vlerën 1,600,000 lekë.

- Projekt-zbatimi përfundimtar për miratimin e lejes së ndërtimit + projekti i zbatimit përfundimtar + Preventivi përfundimtar 52 % - Strukturat sisteme teknike, për të cilin kontraktori ka paraqitur vlerën 1,800,000 lekë.

Parashikimi i këtij zëri në Preventiv, është në kundërshtim me -VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, Neni 26, pika 2.b. përcaktohet:

"Punët publike mund të prokurohen:

Me kontratë me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim dhe ofertuesi kryen një studim të hollësishëm të projektit, pa asnjë detyrim për të respektuar vëllimin e punëve të projektit.

Në këtë rast kontraktori ka përgjegjësinë e realizimit të punëve, pa kërkuar asnjë fond shtesë, përveç vlerës së kontratës së prokurimit, që në çdo rast, përfshin të gjitha detyrimet fiskale në fuqi".

Vlera 3,400,000 lekë konsiderohet efekt negativ financiar.

Ngarkohet me përgjegjësi Njësia e Prokurimit e përbërë nga z. G. D., z. I. P. dhe z. T. Q.

Nga auditimi i dokumentacionit të pagesave rezulton se zëri 10 nëBazament i rrufepritësitò Nuk është realizuar. Pavarësisht këtij fakti, kontrata është likuiduar në vlerën e plotë. Në këtë rast nuk kemi të bëjmë me shtesë apo pakësime të volumeve, por me mos realizim.

- **Vlera 96,108 lekë** e parashikuar për këtë punim është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

Sipas zërit 12 nëF.v konstruksione metalike të zinkuara rrufepritësve, parashikuar në sasinë 0.43 ton, me çmim 240,000 lekë/ton, nuk është realizuar. **Vlera 103,200 lekë** (0.43 ton x 240,000 lekë/ton) është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

Sipas zërit të preventivit nr. 2.11, 3.11, 4.11, 5.11, 6.11, 7.11, 17.13, është shtuar zëri i punimeve të pa përfshira në preventiv, por që i është shtuar situacionit përfundimtar gjatë punimeve në mbushje me zhavorr deri në kuotën e shtresave.

Ky zëri i punimeve nuk ka qenë i përfshirë në preventiv, por është shtuar gjatë zbatimit të kontratës. Kontraktori ka marrë përsipër realizimin e bazamenteve me çmimin përkatës, pavarësisht ndryshimit të volumeve. Volumi i punimeve shtesë është në sasinë 51.7 m^3 , me çmim $1,200 \text{ lekë/m}^3$, me vlerë $287,040 \text{ lekë}$ ($231.7 \text{ m}^3 \times 1,200 \text{ lekë/m}^3$).

- Tek zëri 14 në Punime sistemimi sheshi i nënstacionit, janë shtuar dy zëra punimesh të papërcaktuara në preventivin e tenderuar dhe konkretisht pika 10 në sasinë 61 m^3 me çmim $1,200 \text{ lekë}$, me vlerë $73,200 \text{ lekë}$ dhe pika 11 në transport mbetje dheu gjurmimi deri 5 km , në sasinë 379 m^3 , me çmim 280 lekë/m^3 , me vlerë $106,120 \text{ lekë}$.

- Sipas zërit 15 në Rugë të jashtme, zërit 16 në Rugë të brendshme dhe zërit 17 në Rrethimi i nënstacionit është shtuar zëri në Transport mbetje dheu gjurmimi deri 5 km në sasi të respektive 130 m^3 , 498 m^3 dhe 471 m^3 , me çmim 280 m^3 , me vlerë $307,720 \text{ lekë}$ ($1099 \text{ m}^3 \times 280 \text{ lekë/m}^3$). Krahas këtyre shtesave ka edhe pakësime të sasisë në disa volume.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me VKM nr. Neni 26, pika 2.b.

Nga verifikimi i punimeve në objekt me datë 11.09.2020, rezultuan mangësi në realizimin e punimeve si më poshtë:

- Nga verifikimi i punimeve sipas zërit nr. 17 në Rrethimi i nënstacionit, rezulton se rrethimi është realizuar me rrjeta të fiksuara në shirita metalikë dhe jo kolona metalike, duke mos siguruar qëndrueshmërinë e rrethimit në rast të ushtrimit të forcës. Për këtë zëri punimi është certifikuar sasia 3.18 ton me çmim $240,000 \text{ lekë/ton}$. **Vlera 763,200 lekë, konsiderohet efekt negativ financiar.**

- Nga verifikimi i punimeve sipas zërit 14 në Sistemi sheshi i nënstacionit rezulton se shtresa e sipërme (shtresë çakëlli 15 cm , ngjeshje me makineri) është parashikuar të realizohet me çakëll, ndërkohë që është realizuar me zhavorr lumi. Çmimi i paraqitur për shtresë zhavorri 15 cm është 450 lekë/m^2 , ndërsa çmimi i paraqitur për shtresë çakulli 15 cm është 800 lekë/m^2 . **Vlera 166,950 lekë** [$(800 - 450) \text{ lekë/m}^2 \times 477 \text{ m}^2$], është përfituar padrejtësisht nga kontraktori në Sh. I.ò Shpk dhe përbën dëm ekonomik. Ky veprim është në kundërshtim me specifikimet teknike Pika 1.5.3.

Kriteri: Ky veprim është në kundërshtim me VKM nr. Neni 26, pika 2.b ku përcaktohet:

“Punët publike mund të prokurohen:

Me kontratë me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim dhe ofertuesi kryen një studim të hollësishëm të projektit, pa asnjë detyrim për të respektuar vëllimin e punëve të projektit.

Në këtë rast kontraktori ka përgjegjësinë e realizimit të punëve, pa kërkuar asnjë fond shtesë, përveç vlerës së kontratës së prokurimit, që në çdo rast, përfshin të gjitha detyrimet fiskale në fuqi.

-Specifikimet teknike Pika 1.5.3 në Rehabilitimi i plote i sheshit për anën 110 kV , nivelim dhe shtrim me çakull, ku përcaktohet:

“Sheshi i nënstacionit për anën 110 kV nuk është në një kuotë dhe është i mbuluar me barishte. Do të parashikohen punime për rehabilitimin e plotë të sheshit për anën 110 kV sipas standardeve të aplikuara nga OST sh.a. Procesi i rehabilitimit të sheshit për anën 110 kV do të përfshijë:

-Shtresë me mbushje me zall lumi 20 cm .

-Shtresën e sipërme prej 15 cm çakëll (stabilizant)”.

Ndikimi/efekti: Është shkaktuar dëm ekonomik me vlerë **365,508 lekë** dhe efekt negativ financiar me vlerë **4,163,200**.

Shkaku: Përfshirja e projektimit në preventiv dhe kërkesa që të hartohet nga një subjekt i tretë, si dhe punime mos respektimi i specifikimeve teknike.

Rëndësia: E lartë

29.1 Rekomandime: Të merren masa nga OST SHA për realizimin e investimeve duke minimizuar shpenzimet për realizimin e projekteve dhe vlerësimin e riskut sa i takon delegimit të prokurimit për hartimin e projekteve të zbatimit.

Të kërkohej kontraktorit realizimi i kushteve të sigurisë së rrethimit, duke marrë masat përkatëse.

Të merren masa për arkëtimin e vlerës 365,508 lekë nga kontraktori në Sh.-I. SHPK, shkaktuar dëm ekonomik, për punime të pa realizuara.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi Mbikëqyrësi i Punimeve BOE "K. P. & G. A." SHPK.

Për sa është trajtuar në Projektraportin e Auditimit, nga subjekti i audituar me shkresë 1325/16prot., datë 09.03.2022, protokolluar në KLSH me nr. 548/19prot., datë 10.03.2022 në Kthim Projekt-Raportit të Kontrollit nr. 548/16, datë 22.02.2022 nga z. T. Q., juristi i procedurës së prokurimit është paraqitur observacion për hartimin e kriterëve të veçanta të kualifikimit dhe kualifikimin e operatorëve ekonomikë. Nga shqyrtimi i tyre nga Grupi i Auditimit, rezulton se objeksionet e sjella janë të njëjta me objeksionet e paraqitura me shkresë nr. 5577/39 prot., datë 24.09.2020 në Kundërshti mbi Aktkonstatimin nr. 14, të trajtuara hollësisht në Projektraportin e Auditimit dhe të papranuara nga ana jonë. **Në këto kushte observacionet nuk merren në konsideratë.**

8. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e procedurës së prokurimit "Punime dalje shtesë e re e N/Stacionit 110 kV, Librazhd, shtesë trakti të ri i linjës 110 kV në N/Stacionin Fibër dhe rikonstrukcion i linjës 110 kV me dy qarqe Fibër-Librazhd":

30. Titulli i gjetjes: Fondi limit me vlera të pa argumentuara.

Situata: Fondi limit sipas procedurës së prokurimit në Punime dalje shtesë e re e N/Stacionit 110 kV, Librazhd, shtesë trakti të ri i linjës 110 kV në N/Stacionin Fibër dhe rikonstrukcion i linjës 110 kV me dy qarqe Fibër-Librazhd, është hartuar me vlerë 398,910,000 lekë. Në përllogaritje e fondit limit për kontratën në Punime dalje shtesë e re e N/Stacionit 110 kV, Librazhd, shtesë trakti të ri i linjës 110 kV në N/Stacionin Fibër dhe rikonstrukcion i linjës 110 kV me dy qarqe Fibër-Librazhd, sipas pikës A.2.2 Furnizim vendosje shtylla metalike të zinkuara, 110 kV me një qark, është hartuar analiza e çmimit An 3.510/1, me çmim 272,492 lekë/ton. Nga verifikimi i analizës rezulton se është shtuar elementi makineri ngritëse elemente shtylle (organelle me benzinë) për angazhim për 4.7 orë pune për ton, me çmim 1,109 lekë/ton. Për pasojë fondi limit është rritur në mënyrë të pa argumentuar me vlerë **639,005 lekë** (1109 lekë/ton x 576.2 ton).

Kriteri VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 59, pika 2, ku përcaktohet:

"Në përllogaritjen 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 botuara.
 Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrorit të prokurimit, duhet të dokumentojë përlllogaritjen e vlerës së kontratës.

Ndikimi/efekti: Nuk ka efekt si pasojë e uljes së çmimit të kontratës nga konkurrenca.

Shkaku: Mos verifikimi zë për zë i kostos së punimeve.

Rëndësia: E mesme.

30.1 Rekomandime: Në përlllogaritjen e fondit limit, për zëra punimesh të cilat nuk kanë referencë të drejtpërdrejtë, duhet marrë për referencë zëra të ngjashëm, ose duhet të bëhet analizë e detajuar e kostos.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi z. D. Xh.

31. Titulli i gjetjes: Mangësi në përzgjedhjen e llojit të kontratës.

Situata: Për procedurën e prokurimit në Punime dalje shtesë e re e N/Stacionit 110 kV, Librazhd, shtesë trakti të ri i linjës 110 kV në N/Stacionin Fibër dhe rikonstruksion i linjës 110 kV me dy qarqe Fibër-Librazhd, Përlllogaritja e fondit limit është bërë zë për zë për punimet që do të realizohen, por në dokumentet e tenderit preventivi është konceptuar me çelësa në dorë.

Në preventivin e punimeve është përfshirë pagesë për realizimin e projektit të zbatimit.

Në nenin 4 të kontratës në Lloji i kontratës përcaktohet: në Kjo kontratë është me çelësa në dorë.

Nga ana e kontraktorit është parashikuar për projektimin vlera 4,385,000 lekë, si më poshtë:

-Projekti topografik i linjës me vlerë 970,000 lekë.

-Studimi gjeoteknik i linjës me vlerë 485,000 lekë.

-Projekti i plotë i zbatimit të linjës me vlerë 3,380,000 lekë.

Parashikimi i projektimit për realizim nga kontraktori, si dhe përcaktimi kontratë me çelësa në dorë ndërkohë që projektimi duhet të prokurohet nga autoriteti kontraktor dhe ndërkohë që preventivi është përgatitur i detajuar, është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik në ndryshuar, neni 26, pika 1.b.

Kriteri VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik në ndryshuar, neni 26, pika 1.b, ku përcaktohet:

“Punët publike mund të prokurohen me kontratë me çelësa në dorë, ku vëllimi i punëve i parashikuar në projekt, mund të shërbejë vetëm si një orientim dhe ofertuesi kryen një studim të hollësishëm të projektit, pa asnjë detyrim për të respektuar vëllimin e punëve të projektit. Në këtë rast kontraktori ka përgjegjësinë e realizimit të punëve, pa kërkuar asnjë fond shtesë, përveç vlerës së kontratës së prokurimit, që në çdo rast, përfshin të gjitha detyrimet fiskale në fuqi”.

Ndikimi/efekti: Përcaktimi i një kontrate me çelësa në dorë, ndërkohë që është i mundur hartimi i një preventivi të detajuar të volumeve, rrit riskun që autoriteti kontraktor të përfitojë punime me kosto të rritur.

Shkaku: Mangësi në interpretimin e dispozitave ligjore.

Rëndësia: E mesme.

31.1 Rekomandime: OST SHA duhet të marrë masa për trajnimin e punonjësve që angazhohen me procedurat e prokurimit.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi z. T. Q. znj. N. D. dhe z. R. Z.

32. Titulli i gjetjes: Janë vendosur kritere kualifikimi të pa argumentuara.

Situata: Në dokumentet e tenderit sipas procedurës së prokurimit në Punime dalje shtesë e re e N/Stacionit 110 kV, Librazhd, shtesë trakti të ri i linjës 110 kV në N/Stacionin Fibër dhe rikonstruksion i linjës 110 kV me dy qarqe Fibër-Librazhd, kërkesa të veçanta janë vendosur edhe kritere për disponim licence për sipas kategorisë NP-2 në Ndërtime civile dhe ekonomike, ndërkohë që punimet e parashikuara nuk kanë të bëjnë në asnjë element me ndërtim godinash, si dhe NP-4 në Rruge, autostrada, mbikalime, hekurudha, tramvai, metro, pista aeroportuale, ndërkohë që punimet për nënstacionet dhe linjat parashikohen në kategorinë NP-11 në Ndërtime për N/stacionet, kabinat e transformatorëve, linjat TN e të mesëm dhe shpërndarjen e energjisë. Për kriteret e vendosura në dokumentet e tenderit është paraqitur ankesë nr. 6640 prot., datë 30.09.2019, nga OE në A.ò SHPK.

Nga ana e OE është kërkuar heqja e kriterit në Licencë profesionale për softwarSoftware PLS CAD & Toëerò, me pretendimin se përdorimi i markave është në kundërshtim me ligjin.

Gjithashtu është kundërshtuar vendosja e kriterëve mbi licencimin lidhur me ndikimin në mjedis, licencim për mbetje të llojeve të ndryshme.

Ankesë është paraqitur edhe nga OE në E.ò SHPK me shkresë nr. 6475 prot., datë 01.10.2019 dhe në S.C.ò me shkresë 6509 prot., datë 04.10.2019. Krahas kundërshtimit të kriterit në Licencë profesionale për softwarSoftware PLS CAD & Toëerò, janë paraqitur edhe problematika të rëndësishme të projektit të zbatimit. Për shqyrtimin e ankesave, procedura është pezulluar dhe për shqyrtimin e ankesave është caktuar KVO. Nga ana e komisionit të Shqyrtimit të Ankesave janë marrë në konsideratë disa aspekte që kanë të bëjnë me sqarim të specifikimeve teknike, por jo në lidhje me kërkesën për disponim të licencës në *Licencë profesionale për softwarSoftware PLS CAD & Toëerò*. OE ankimes janë njoftuar për vendimet e KSHA.

Kriteri VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 61, ku përcaktohet:

2. Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifikim i nevojshëm bëhen nga specialist i fushës, anëtar njësisë prokurimit.

Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre. Ky procesverbal i vihet në dispozicion personit/ave përgjegjës për prokurimin, i cili/të cilët e bën/bëjnë pjesë të dosjes së tenderit.

Ndikimi/efekti: Vështirësohet pjesëmarrja e OE në procedurat e prokurimit.

Shkaku: Studimi i zërave të punimeve dhe llojit të tyre nuk është bërë në detaje dhe konformë kërkesave ligjore.

Rëndësia: E mesme.

32.1 Rekomandime: OST SHA duhet të marrë masa për trajnimin e punonjësve që angazhohen me procedurat e prokurimit.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi Njësia e Prokurimit e përbërë nga z. T. Q., znj. N. D. dhe z. R. Z.

Për sa është trajtuar në Projektraportin e Auditimit, nga subjekti i audituar me shkresë 1325/16prot., datë 09.03.2022, protokolluar në KLSH me nr. 548/19prot., datë 10.03.2022 në Kthim Projekt-Raportit të Kontrollit nr. 548/16, datë 22.02.2022 nga anëtarët e Njesisë së Prokurimit z. T. Q., znj. N. D. dhe z. R. Z. dhe nga hartuesi i preventivit z. D. Xh., është paraqitur

observacioni ku janë shprehur objeksionet për konstatimet tona në lidhje me hartimin fondit limit, hartimin e dokumenteve të tenderit dhe kriterëve të veçanta të kualifikimit. Nga shqyrtimi i tyre nga Grupi i Auditimit, rezulton se objeksionet e sjella janë të njëjta me objeksionet e paraqitura me shkresë nr. 5577/36 prot., datë 24.09.2020 në Kundërshti mbi Aktkonstatimin nr. 16, datë 18.09.2020, të trajtuara hollësisht në Projektraportin e Auditimit dhe të papranuara nga ana jonë. **Në këto kushte observacionet nuk merren në konsideratë dhe do të trajtohet në materialin e auditimit.**

9. Mbi auditimin e ushtruar mbi zbatimin e procedurës së prokurimit “Riparime, shërbime, pjesë këmbimi për automjetet e OST SHA, viti 2019”

33. Titulli i gjetjes: Kualifikim i padrejtë i OE.

Situata: Në procedurën e prokurimit në Riparime, shërbime, pjesë këmbimi për automjetet e OST SHA, viti 2019, kanë marrë pjesë 4 OE nga të cilët është skualifikuar një OE me ofertën me të ulët. Bazuar në ekstraktin e QKB OE nëA. S.ò SHPK është regjistruar në Qendrën Kombëtare të Biznesit me datë 31.03.2018, si dhe është licencuar me datë 18.05.2018. Faturat tatimore janë lëshuar me seri nga 62076801 deri 62076821 nga data 09.04.2018 deri me datë 17.04.2018, ndërsa faturat me seri nga 62076766 deri 62076785 nga data 07.05.2018 deri datë 31.05.2018. Aktivitetin për punime të ngjashme e ka paraqitur për periudhën nga data 09.04.2018 deri me datë 30.05.2018, në të cilën përfshihet riparimi i 60 automjeteve me vlerë shërbimesh 31,621,576 lekë pa TVSH. Sa më sipër kemi të bëjmë së paku me shërbime të realizuara në kushtet e mungesës së licencimit.

- OE nëA. S.ò, ka paraqitur kontratë qiraje për një ambient në zonën e Tiranës, ku qiradhënësi është OE pjesëmarrës në tender nëA.ò SHPK.

- OE nëA. S.ò ka paraqitur kontratë qiraje për objekt pune në Fier, e cila është dhënë nga Administratori i nëA.ò SHPK. Kontratat e qirasë për zonën e Shkodrës dhe Burrelit, nuk përcaktojnë funksionin e objektit, duke mos vërtetuar në këtë mënyrë nëse kemi të bëjmë me marrje me qira pikë servisi, apo objekte me funksione të tjera, në kundërshtim me dokumentet e tenderit pika 3.3.5.

- Autorizimet e pjesëve të këmbimit nëM.ò dhe nëJ.ò janë vetëm deklarata të cilat janë me nënshkrimin e nëA.ò SHPK. Kontrata e qirasë makineri pajisje është me OE nëA.ò SHPK.

- Autorizimet e prodhuesve janë paraqitur në emër të OE nëA.ò SHPK.

Kriteri:- Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar, neni 46, ku përcaktohet:

“Operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret e mëposhtme, që autoriteti kontraktor i vlerëson të nevojshme, për sa kohë që ato janë në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës që do të prokurohet dhe jo diskriminuese...”

- Udhëzimin nr. 6, datë 16.01.2018, pika 8.4, ku përcaktohet:

nëMarrëveshjet kuadër me disa operatorë ekonomikë duhet të lidhen me të paktën tre operatorë ekonomikë, nëse të tre OE i kanë përmbushur të gjitha kriteret e përzgjedhjes. Në rast të kundërt, autoritetet kontraktore mund të lidhin marrëveshje kuadër me ato OE që i kanë përmbushur të gjitha kriteret, me kusht që të jenë të paktën dy.

Ndikimi/efekti: Realizim i shërbimeve me kosto shumë të lartë.

Shkaku: Mos shqyrtimi me korrektesë i ofertave të OE, si dhe mos shqyrtimi i mundësisë së bashkëpunimit të operatorëve ekonomikë.

Rëndësia: E mesme.

33.1 Rekomandime: Komisionet e vlerësimit të ofertave për procedurat e prokurimit në vijimësi, të vlerësojnë me korrektësi dokumentacionin e paraqitur nga OE, duke shqyrtuar rast pas rasti edhe mundësinë e bashkëpunimit të operatorëve ekonomikë.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi KVO e përbërë nga z. S. L., z. A. Gj. dhe z. A. V.

Për sa është trajtuar në Projektraportin e Auditimit, nga subjekti i audituar me shkresë 1325/16prot., datë 09.03.2022, protokolluar në KLSH me nr. 548/19prot., datë 10.03.2022 nëKthim Projekt-Raportit të Kontrollit nr. 548/16, datë 22.02.2022 nga z. A. V. është paraqitur observacioni ku janë shprehur objeksionet për konstatimet tona në lidhje kualifikimin e operatorëve ekonomikë. Nga shqyrtimi i tyre nga Grupi i Auditimit, rezulton se objeksionet e sjella janë të njëjta me objeksionet e paraqitura me shkresë nr. 5577/33 prot., datë 24.09.2020 nëKundërshti mbi Aktkonstatimin nr. 12, datë 18.09.2020, të trajtuara hollësisht në Projektraportin e Auditimit dhe të papranuara nga ana jonë. **Në këto kushte observacionet nuk merren në konsideratë dhe do të trajtohet në materialin e auditimit.**

10. Mbi auditimin e ushtruar për zbatimin e kontratës **“Rehabilitim i anës 110 kV të nënstacionit Fushë-Arrës”.**

34. Titulli i gjetjes: Punime të pa realizuara sipas kontratës.

Situata: Kontrata e punimeve civile nëRehabilitim i anës 110 kV të nënstacionit Fushë-Arrës, është nënshkruar me nr. 3805/11 prot., datë 12.10.2018, me bashkimin e OE nëA. E. dhe SHPK dhe nëS. SHPK, me vlerë 188,331,499.6 lekë me TVSH. Afati i përfundimit të punimeve është përcaktuar 12 muaj. Në nenin 7, pika 1.d të kontratës, është përcaktuar se hyrja në fuqi e kontratës konsiderohet dhënia e sheshit të ndërtimit nga ana e OST. Për mbikëqyrjen e punimeve është ngarkuar Konsulenti nëA. sh.p.k përfaqësuar nga z. R. P.

Bazuar në ditarin e objektit dhe shkresën përkatëse, punimet kanë filluar me datë 15.07.2019, ose 9 muaj me vonesë.

Kontrata është amenduar me nr. 4065/1 prot., datë 13.07.2020, duke e shtyrë afatin me 55 ditë për arsye të pezullimit të punimeve nga COVID-19 dhe të pamundësisë së OST për stakimin e linjave nga data 08.04.2020 deri me datë 18.05.2020, pasi përveç vendimit të OST kërkohet edhe bashkëpunim me OSHEE për ndërprerjen e energjisë elektrike.

Referuar dosjes teknike, por edhe dokumentacionit të degës së financës, rezulton se për këtë kontratë, deri në momentet e auditimit nuk është paraqitur asnjë situacion për pagesë. Referuar datës së fillimit dhe shtesës përkatëse të afatit kontrata duhet të përfundojë me datë 10.09.2020. Për krahasimin e volumit të punimeve të realizuara në terren me ato të certifikuara, pavarësisht se nuk është paraqitur asnjë situacion, grupi i auditimit iu referua librezës së masave.

Me datë 01.09.2020, u verifikuan disa zëra punimesh të realizuara në objekt, nga ku rezultoi se:

-Sipas zërit 12 nëKanalizimet e kabllorëve është realizuar kanal betoni në gjatësi 99 ml, ndërkohë që në librezë masash paraqitet 110 ml. Nga përllogaritjet rezulton se është certifikuar më tepër sasia 3.1 m³ beton C 20/50 me vlerë34,422 lekë (3.1 m³ x 11,104 lekë/m³), si dhe sasia 1 m³ beton C 12/15 me vlerë7,831 lekë (1 m³ x 7,831 lekë/m³).

Mbulimi me pllaka betoni për kanalin është bërë për gjatësinë 120 m, ose sasinë 108 m² (120 m x 0.9 m), ndërsa në librezën e masave paraqitet sasia 99 m², pra me mos certifikim të vlerës 21,357 lekë (9 m² x 2,373 lekë/m²).

Për zërin 12 në Kanalizimi i kablllove, kontraktori nëA. E. është certifikuar më shumë me **vlerë 18,886 lekë** (32,422 lekë + 7,831 lekë i 21,357 lekë).

- Sipas zërit 15 në Rrethimi i nënstacionit, për vendosjen e parmakut dekorativ të zinkuar është certifikuar sasia 5.8 ton. Nga përlllogaritja e elementëve përbërës të parmakut dekorativ, rezulton se pesha e vendosur është 4.7 ton, me një diferencë 1.1 ton. **Vlera 257,755 lekë** (1.1 ton x 234,323 lekë/ton).

- Shtresa e asfaltobetonit për ambientet e jashtme është realizuar pa zbatuar kushtet teknike të zbatimit, pasi rezulton e pa niveluar. Arsyetimi i mos nivelimit në shkallën e duhur argumentohet me faktin e pamundësisë së futjes së mjetit asfaltshtruese në ambientet e nënstacionit.

Kriteri: Specifikimet teknike të kontratës.

Ndikimi/efekti: Nuk ka efekt, pasi punimet në objekt janë të pa situacionuara dhe të pa likuiduara. Ka efekt parandalues.

Shkaku: Mos ndjekja me korrektësi e kushteve teknike të zbatimit.

Rëndësia: E ulët

34.1 Rekomandime: Krahas detyrave të mbikëqyrësve të punimeve të përcaktuara në aktet ligjore, OST SHA të marrë masa për monitorimin e punimeve që realizohen nëpërmjet menaxherëve të kontratave, me synim realizimin e kontratave sipas përcaktimeve në termat përkatëse.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi Konsulenti "A." SHPK.

35. Titulli i gjetjes: Përfshirja e zërit "*Projekt zbatimi përfundimtar*", në një kontratë punimesh civile.

Situata: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt "*Rikonstruksioni i linjave 110 kV Laç2-Ura e Matit dhe Skuraj Ura e Matit*", me fond limit 205,600,000 lekë pa TVSH, zhvilluar në vitin 2018, u konstatuan parregullsi dhe shkelje të ligjit të prokurimit publik. Objekti i procedurës së prokurimit ka të bëjë me punime ndërtimi dhe elektrike duke specifikuar se kontrata është me "*Çelësa në Dorë*". Referuar preventivit të publikuar në DST, OST SHA kërkon që përveç zbatimit të punimeve, ofertuesi të bëjë projektin duke ofertuar dhe vlerën e tij, vlerë e cila në fakt duhej të ishte e përfshirë në vlerën e investimit dhe jo më vehte. OST SHA, për projektin e punimeve të zbatimit, mund të kryente një procedurë prokurimi të llojit shërbim me objekt "*Konkurs Projektimi*" ose të kryente një "*Detyrë Projektimi*" duke shfrytëzuar kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të "*Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit*", "*Sektorit të Projekteve*", të cilët kanë detyra dhe përgjegjësi të përcaktuara konform rregullores së brendshme të institucionit për "*Organizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST SHA*", me rezultat uljen dhe minimizimin e shpenzimeve për shërbime që kryhen nga vetë Operatori i Sistemit të Transmetimit të Energjisë Elektrike.

Kriteri:

-Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër Prokurimin Publik, i ndryshuar, neni 35;

-VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 38 dhe Seksioni II, neni 26 nëInformacione të veçanta për kontratat, Kontratat Publike, pika 2, gërma (b);

- Ligji 8402, datë 10.09.1998 nëPër kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit, neni 8, paragrafi i dytë;

-Rregullore e brendshme e OST sh.a me nr. 25 prot., datë 26.04.2018, ndryshuar me nr. 2404/5 prot., datë 24.07.2019, Drejtoria e Prokurimeve dhe Sektori i Projekteve.

Ndikimi/efekti: Shpenzime të tepërta nga buxheti i institucionit duke likuiduar palët e treta për shërbime që OST sh.a, i kryhen me stafin e institucionit.

Shkak: Mos ndarja e detyrave sipas sektorëve përkatës të OST sh.a dhe keqinterpretimi i ligjeve dhe rregullave në fuqi për kryerjen e procedurave të prokurimit.

Rëndësia: E Lartë

35.1 Rekomandimi: Administratori i OST sh.a, Departamenti i Rrjetit të Transmetimit, të marrin masa që në të ardhmen, projektet inxhinierike në sektorin e energjisë, të hartohen nga specialistët me profesion në fushat inxhinierike që disponon Drejtoria e Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit, duke ulur në këtë mënyrë shpenzimet e tepërta për të mos rënduar buxhetin e institucionit.

35.2 Rekomandimi: Administratori i OST sh.a, Drejtoria e Prokurimeve, të marrin masa që në të ardhmen, në rast të mos hartimit të projekteve inxhinierike nga Drejtoria e Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit, të kryejnë procedura prokurimi të llojit shërbim me objekt në Konkurs Projektimi dhe të mos përfshijnë në preventivat e kontratave të punimeve zërin në Projekt zbatim përfundimtar.

Për veprimet e mësipërme, ngarkohen me përgjegjësi, Drejtori i Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit z. A. U. për mos marrjen e masave për nxjerrjen e urdhrave për hartimin e projekteve përkatëse konform detyrave të ngarkuara në rregulloren e brendshme dhe Drejtori i Prokurimeve z. A. Gj. për mos marrjen e masave lidhur me kryerjen e një procedure prokurimi të llojit "Punë" duke përfshirë në preventivat përkatës edhe realizimin e Projektit si zë punimesh kur në fakt duhej të kryente dy procedura prokurimi për rritjen e konkurrencës, një procedurë të llojit "Punë" për punimet dhe një procedurë të llojit "Shërbim" për kryerjen e projektit.

36.Titulli i gjetjes: Shpenzime të tepërta për kryerjen e shërbimeve me të tretë dhe jo me specialistët e institucionit për hartimin e projekteve inxhinierike.

Situata: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt "Rikonstruksioni i linjave 110 kV Laç2-Ura e Matit dhe Skuraj Ura e Matit", me fond limit 205,600,000 lekë pa TVSH, zhvilluar në vitin 2018, u konstatua se në preventivin e zbatimit të punimeve, OST sh.a ka kërkuar edhe hartimin e projekteve inxhinierike nga operatorët ekonomikë ofertues në të njëjtën kohë që institucioni ka në strukturë, "Sektorin e Projekteve" me specialistë të fushave inxhinierike, në varësi të "Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit", me detyra dhe përgjegjësi të përcaktuara sipas rregullores së brendshme për "Organizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST sh.a". Nga shqyrtimi i preventivit të punimeve bashkangjitur kontratës me nr. 1867/2 prot., datë 25.03.2019, lidhur midis OST sh.a dhe BOE nëp. E. dhe SHPK & në R. dhe Shpk, u konstatuan dy zëra projektimi dhe konkretisht:

1- "Projekt zbatim përfundimtar për miratimin e lejes së ndërtimit + projekti i zbatimit përfundimtar + preventivi përfundimtar (52)% - strukturat amb.jashtëme" 2,057,881 lekë pa TVSH.

2- "Projekt zbatim përfundimtar për miratimin e lejes së ndërtimit + projekti i zbatimit përfundimtar + preventivi përfundimtar (45)% - sisteme teknike" 1,008,230 lekë pa TVSH.

OST sh.a, për projektin e punimeve të zbatimit, duhet të shfrytëzonte kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të "Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit",

“Sektorit të Projekteve”, duke kryer një “Detyrë Projektimi” me qëllim minimizimin e shpenzimeve për shërbime që kryhen nga vetë Operatori i Sistemit të Transmetimit të Energjisë Elektrike.

Në total, vlera e ofertuar për kryerjen e projektit të zbatimit, është **3,679,333.2 lekë** me TVSH. Për arsye se projekti mund të kryhej nga vetë OST sh.a, kjo vlerë është **shpenzim me efekt financiar negativ për institucionin** në kundërshtim me parimet e ekonomicitetit, efektivitetit dhe efikasitetit të fondeve publike.

Kriteri: -Ligji 8402, datë 10.09.1998 nëpër kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit, neni 8, paragrafi i dytë;

-Rregullore e brendshme e OST sh.a me nr. 25 prot., datë 26.04.2018, ndryshuar me nr. 2404/5 prot., datë 24.07.2019, Sektori i Projekteve.

Ndikimi/efekti: Shpenzime të tepërta nga buxheti i institucionit duke likuiduar palët e treta për shërbime që OST sh.a, i kryhen me stafin e institucionit.

Shkaku: Mos ndarja e detyrave dhe përgjegjësi sipas sektorëve përkatës të OST sh.a.

Rëndësia: E Lartë

36.2 Rekomandimi: Administratori i OST sh.a në bashkëpunim me Drejtorin e Departamentit të Rrjetit të Transmetimit, të marrin masa për ndarjen e detyrave dhe përgjegjësi të qarta për specialistët e Drejtorisë së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit, duke plotësuar e rritur kapacitetet inxhinierike e profesionale të Drejtorisë nëse është nevoja, me qëllim hartimin e projekteve energjitike definitive nga kjo Drejtori, për të ulur sado pak kostot nga buxheti i institucionit.

37. Titulli i gjetjes: Prokurimi i zërave për shërbime të cilat mund të kryhen nga specialistët e OST SHA.

Situata: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt “*Mirëmbajtje e impianteve të godinës së OST sh.a*”, me fond limit 19,712,223 lekë pa TVSH, zhvilluar në vitin 2018, u konstatuan parregullsi dhe shkelje të ligjit të prokurimit publik. Objekti i procedurës së prokurimit është i llojit nëshërbim por në preventivin e paraqitur nga OST sh.a, ka zëra të cilët nuk kanë asnjë lidhje me kryerjen e nëshërbimit të Mirëmbajtjes së Impianteve. Referuar preventivit të DST të publikuar në SPP, konstatohet se disa nga zërat e tij nuk kanë asnjë lidhje me shërbime por me kontrolle vizuale ose furnizim vendosje materiale. Konkretisht, OST sh.a ka kërkuar të kryhen nga të tretë, kontrollet vizuale të pllakave të dyshemesë, mureve, dyerve, pajisjeve hidrosanitare, etj. Njëkohësisht, në preventivin e paraqitur në DST, është prokuruar zëri për lubrifikimin e dyerve dhe menteshave, zëri mirëmbajtje e sistemit elektrik të ndriçimit të godinës, zëri zëvendësim pjesësh/pajisjesh, etj. OST sh.a, pjesën më të madhe të shërbimeve, sidomos ato vizuale, mund ta kryente me specialistët e strukturave përkatëse të institucionit të cilët i kanë të përcaktuara detyrat dhe përgjegjësitë konform rregullores së brendshme. Përkatësisht,

-Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse, Sektori i Shërbimeve të Përgjithshme:

3. Harton dhe zbaton programin vjetor të shpenzimeve për shërbimin e mirëmbajtjes për automjetet, karburantit, shërbim dhe pastrim të godinës, mirëmbajtjen e godinës, kancelari dhe mjete pune për punonjësit, pajisjeve dhe mjeteve në inventar të OST sh.a.

4. Ndjek dhe kontrollon mirë administrimin dhe mirëmbajtjen e godinës, automjeteve, pajisjeve, aparaturave, në inventar të OST sh.a.

-Specialisti i Sektorit të Shërbimeve të Përgjithshme

9. Monitoron, ndjek dhe zbaton gjendjen e përgjithshme (elektrike, hidraulike, etj) të godinës në Administratën Qendrore.

-Teknik i Sektorit të Shërbimeve të Përgjithshme

1. Monitoron, mirëmban dhe riparon të gjitha pajisjet e zyrave dhe mobilieve pronë e OST sh.a, bashkëpunon me Sektorin e Llogarive të Aparatit për evidentimin dhe kthimin e tyre në gjendje funksionale.

3. Monitoron gjendjen e përgjithshme (elektrike, hidraulike, etj) të godinës në Administratën Qendrore.

-Sektori i Sigurisë së Aktivitetit dhe Aseteve:

12. Kontrollon sistemet elektronike të Alarmit dhe sistemet e Vëzhgimit të Kamerave të Sigurisë në qendër dhe në të gjitha njësitë e shoqërisë si dhe kërkon riparimin apo zëvendësimin e menjëhershëm kur konstaton problem.

-Drejtorja e Shfrytëzimit, Mirëmbajtjes së Rrjetit të Transmetimit.

7. Harton planet e remontit të përgjithshëm, të mesëm dhe profilaktik për pajisjet primare dhe sekondare të nënstacioneve.

-Shefi i Sektorit të Izolacionit dhe Mirëmbajtjes së Pajisjeve Primare.

2. Përdor të gjitha aparaturat që shërbejnë për matje, duke përfshirë edhe pajisjen për detektimin dhe gjetjen e dëmtimeve në kabllot e fuqisë dhe të tensionit të lartë.

3. Kryen matjet e plota, përfshirë edhe të izolacionit, remontimin dhe riparimin e pajisjeve primare në përgjithësi dhe pajisjeve transformuese në veçanti (auto-transformatorëve të fuqisë, etj) të OST sh.a, me qëllim parandalimin e defekteve dhe avarive të rënda në to.

-Drejtorja e Shërbimit të Teknologjisë së Informacionit.

-Specialist (DGA, BMT) në Sektorin e Administrimit të Rrjetit dhe Sistemeve TI.

2. Ndjek në mënyrë të vazhdueshme të dhënat e marra nga pajisjet në monitorim....

5. Ndjek në mënyrë të vazhdueshme gjendjen teknike të sistemeve monitoruese, komunikimin në rrjet me to dhe ka për detyrë të raportojë tek shefi ...

6. Riparon problemet duke aplikuar përditësimet përkatëse ose duke u konsultuar me palë të treat si dhe me shefin e sektorit. brenda sektorëve të drejtorisë për nisjen e procedurës. Ky bashkëpunim konsiston në vendosjen e një marrëdhënie korrekte shkresore sa i takon administrimit të kërkesave për nisjen e procedurës së prokurimit duke plotësuar të gjithë elementët e nevojshëm teknik që duhen për çdo rast.

Sa më lart, OST SHA, duhej të prokuronte vetëm ato zëra që janë jashtë kompetencës së stafit të institucionit si p.sh mirëmbajtja e sistemit të kondicionimit ose riparimi në rast nevojë i të gjitha dëmtimeve ndërtimore të godinës.

Kriteri: Rregullore e brendshme e OST SHA me nr. 25 prot., datë 26.04.2018, ndryshuar me nr. 2404/5 prot., datë 24.07.2019.

Ndikimi/efekti: Shpenzime të tepërta nga buxheti i institucionit duke likuiduar palët e treta për shërbime që OST SHA, i kryhen me stafin e institucionit.

Shkaku: Mos ndarja e detyrave sipas sektorëve përkatës të OST sh.a dhe keqinterpretimi i ligjeve dhe rregullave në fuqi për kryerjen e procedurave të prokurimit.

Rëndësia: E lartë.

37.1 Rekomandimi: Administratori i OST sh.a, Departamenti i Financës, i Rrjetit të Transmetimit, i Administrimit, Drejtorja e Shërbimeve TI dhe e Shërbimeve të Telekomunikacionit, të bashkëpunojnë që në të ardhmen, specialistët e Drejtorive dhe Sektorëve përkatës, të angazhohen konform detyrave të përcaktuara në rregulloren e brendshme, me qëllim kryerjen e kontrolleve, shërbimeve apo riparimeve të godinave të OST sh.a brenda

kompetencave të tyre profesionale, duke minimizuar në këtë mënyrë shpenzimet e tepërta për angazhimin e specialistëve jashtë institucionit për kontrolle, mirëmbajtje apo riparime pajisjesh të fushave inxhinierike.

38.Titulli i gjetjes: Prokurimi i zërave për shërbime të cilat mund të kryhen nga specialistët e OST SHA.

Situata: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt “*Shërbimi i mirëmbajtjes për godinën e OST sh.a*”, me fond limit 17,639,000 lekë pa TVSH, zhvilluar në vitin 2019, u konstatuan parregullsi dhe shkelje të ligjit të prokurimit publik. Objekti i procedurës së prokurimit është i llojit *Shërbim* por në preventivin e paraqitur nga OST sh.a, ka zëra të cilët nuk kanë asnjë lidhje me kryerjen e *Shërbimit të Mirëmbajtjes së Godinës*. Referuar preventivit të DST të publikuar në SPP, konstatohet se disa nga zërat e tij nuk kanë asnjë lidhje me shërbime por me kontrolle vizuale ose furnizim vendosje materialeve apo edhe me prokurim të ujit sanitar. Konkretisht, OST sh.a ka kërkuar të kryhen nga të tretë, kontrollet vizuale të pllakave të dyshemesë, mureve, dyerve, pajisjeve hidrosanitare, etj. Njëkohësisht, në preventivin e paraqitur në DST, është prokuruar zëri për prokurim të sasisë së nevojshme të ujit sanitar apo sasisë së NaCl, kryerja e analizës së cilësisë së ujit zjarrfikës, blerje prizash, llampash apo ndërrim I fiksave portative, kontrolle të çelave të tensionit të mesëm, matje izolacioni, kontrolle periodike të transformatorëve, kontrolle periodike të kamerave, riparim dyersh automatike, etj. OST SHA, pjesën më të madhe të shërbimeve, sidomos ato vizuale, mund ta kryente me specialistët e strukturave përkatëse të institucionit të cilët i kanë të përcaktuara detyrat dhe përgjegjësitë konform rregullores së brendshme. Përkatësisht,

-Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse, Sektori i Shërbimeve të Përgjithshme:

3. Harton dhe zbaton programin vjetor të shpenzimeve për shërbimin e mirëmbajtjes për automjetet, karburantit, **shërbim dhe pastrim të godinës, mirëmbajtjen e godinës, kancelari dhe mjete pune për punonjësit, pajisjeve dhe mjeteve në inventar të OST sh.a.**

4. Ndjek dhe kontrollon mirë administrimin dhe mirëmbajtjen e godinës, automjeteve, pajisjeve, aparaturave, në inventar të OST sh.a.

-Specialisti i Sektorit të Shërbimeve të Përgjithshme

9. Monitoron, ndjek dhe zbaton gjendjen e përgjithshme (elektrike, hidraulike, etj) të godinës në Administratën Qendrore.

-Teknik i Sektorit të Shërbimeve të Përgjithshme

1. Monitoron, mirëmban dhe riparon të gjitha pajisjet e zyrave dhe mobilieve pronë e OST sh.a, bashkëpunon me Sektorin e Llogarive të Aparatit për evidentimin dhe kthimin e tyre në gjendje funksionale.

3. Monitoron gjendjen e përgjithshme (elektrike, hidraulike, etj) të godinës në Administratën Qendrore.

-Sektori i Sigurisë së Aktivitetit dhe Aseteve:

12. Kontrollon sistemet elektronike të Alarmit dhe sistemet e Vëzhgimit të Kamerave të Sigurisë në qendër dhe në të gjitha njësitë e shoqërisë si dhe kërkon riparimin apo zëvendësimin e menjëhershëm kur konstaton problem.

-Drejtoria e Shfrytëzimit, Mirëmbajtjes së Rrjetit të Transmetimit.

7. Harton planet e remontit të përgjithshëm, të mesëm dhe profilaktik për pajisjet primare dhe sekondare të nënstacioneve.

-Shefi i Sektorit të Izolacionit dhe Mirëmbajtjes së Pajisjeve Primare.

2. Përdor të gjitha aparaturat që shërbejnë për matje, duke përfshirë edhe pajisjen për detektimin dhe gjetjen e dëmtimeve në kabllot e fuqisë dhe të tensionit të lartë.

3. Kryen matjet e plota, përfshirë edhe të izolacionit, remontimin dhe riparimin e pajisjeve primare në përgjithësi dhe pajisjeve transformuese në veçanti (auto-transformatorëve të fuqisë, etj) të OST SHA, me qëllim parandalimin e defekteve dhe avarive të rënda në to.

-Drejtoria e Shërbimit të Teknologjisë së Informacionit.

-Specialist (DGA, BMT) në Sektorin e Administrimit të Rrjetit dhe Sistemeve TI.

2. Ndjek në mënyrë të vazhdueshme të dhënat e marra nga pajisjet në monitorim....

5. Ndjek në mënyrë të vazhdueshme gjendjen teknike të sistemeve monitoruese, komunikimin në rrjet me to dhe ka për detyrë të raportojë tek shefi ...

6. Riparon problemet duke aplikuar përditësimet përkatëse ose duke u konsultuar me palë të treat si dhe me shefin e sektorit, brenda sektorëve të drejtorisë për nisjen e procedurës. Ky bashkëpunim konsiston në vendosjen e një marrëdhënie korrekte shkresore sa i takon administrimit të kërkesave për nisjen e procedurës së prokurimit duke plotësuar të gjithë elementët e nevojshëm teknik që duhen për çdo rast.

Sa më lart, OST sh.a, duhej të prokuronte vetëm ato zëra që janë jashtë kompetencës së stafit të institucionit si p.sh mirëmbajtja e sistemit të kondicionimit ose riparimi në rast nevojë i të gjitha dëmtimeve ndërtimore të godinës.

Kriteri: Rregullore e brendshme e OSTsh.a me nr. 25 prot., datë 26.04.2018, ndryshuar me nr. 2404/5 prot., datë 24.07.2019.

Ndikimi/efekti: Shpenzime të tepërta nga buxheti i institucionit duke likuiduar palët e treta për shërbime që OST sh.a, i kryhen me stafin e institucionit.

Shkak: Mos ndarja e detyrave sipas sektorëve përkatës të OST sh.a dhe keqinterpretimi i ligjeve dhe rregullave në fuqi për kryerjen e procedurave të prokurimit.

Rëndësia: E lartë.

38.1 Rekomandimi: Administratori i OST sh.a, Departamenti i Financës, i Rrjetit të Transmetimit, i Administrimit, Drejtoria e Shërbimeve TI dhe e Shërbimeve të Telekomunikacionit, të bashkëpunojnë që në të ardhmen, specialistët e Drejtorive dhe Sektorëve përkatës, të angazhohen konform detyrave të përcaktuara në rregulloren e brendshme, me qëllim kryerjen e kontrolleve, shërbimeve apo riparimeve të godinave të OST sh.a brenda kompetencave të tyre profesionale, duke minimizuar në këtë mënyrë shpenzimet e tepërta për angazhimin e specialistëve jashtë institucionit për kontrolle, mirëmbajtje apo riparime pajisjesh të fushave inxhinierike.

39.Titulli i gjetjes: Blerja e pajisjeve të reja elektrike, pa përcaktuar më parë personat përgjegjës dhe shkaqet reale të dëmtimit të pajisjeve ekzistuese.

Situata: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt “Blerje e një Autotransformatori të ri 300 MVA, 400/230 kV për N/St Tirana 2”, me fond limit 293,279,980 lekë pa TVSH, zhvilluar në vitin 2019, u konstatuan disa parregullsi administrative që kanë të bëjnë me mosmarrjen e masave nga OST SHA për nxjerrjen e përgjegjësive të dëmtimit të Autotransformatorit ekzistues (të vjetër). Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion të grupit të auditimit lidhur me Autotransformatorin ekzistues (të vjetër), u konstatua se ky Autotransformator është dëmtuar në datën 31.05.2019 sipas shkresës me nr. 4302 prot., datë 28.06.2019 me anë të së cilës Departamenti i Rrjetit të Transmetimit dhe Drejtoria Ekonomike, kërkojnë rishikimin e programit të zhvillimit ekonomik të OST sh.a për vitin 2019 për arsye të defekteve të

paparashikuara. Në këtë relacion, në faqen 5 të tij, lidhur me shkaqet e difektit dhe të shkallës së dëmtimeve, cilësohet se:

1-“**Shkaku kryesor i defektit mendojmë se është izolacioni difektoz në pjesë të caktuara të pësjtjellave dhe izolacionit kryesor të këtij Autotransformatori, që kanë shkaktuar dëmtim, pothuajse deri në shkatërrim të këtij Autotransformatori për të dytën herë radhazi, duke përfshirë dëmtimin gjatë periudhës së garancisë më 16.03.2012.**”;

2-“**Difekt konstruktiv të këtij Autotransformatori për sa i përket llogaritjes së releve të shkarkimit të presionit të domosdoshëm në rastin e lidhjeve të shkurtra në brendësi të tij. Kjo ka sjellë për të dytën herë shkarkimin konstruktiv të të gjithë Autotransformatorit për shkak të pamundësisë të shkarkimit të presionit që ka lindur në brendësi të tij. Po të shihet edhe nga dëmtimet e kësaj rradhe, sidomos deformimet e kazanit, më të mëdha janë në anën 400 kV, pasi releja e presionit ndodhet më pranë anës 220 kV.**”

3. “Në konkluzion të të gjithave sa thamë më sipër dhe nisur nga koha e shkurtër e operimit të këtij Autotransformatori (vënë në punë në vitin 2012) dhe nga numri i defekteve që ka të rregjistruara mendojmë, dyshojmë se problemet e këtij Autotransformatori e kanë zanafillën në fazën e prodhimit dhe në vazhdim gjatë riparimit të defektit të ndodhur më 16.03.2012 (brenda periudhës së garancisë).”

Sa më sipër, për Autotransformatorin e vjetër e të nxjerrë jashtë pune, OST sh.a, Nënstacioni përkatës, nuk ka nxjerrë përgjegjësitë respektive sipas shkaqeve të defektit të cilësuar në relacionin përkatës.

Kriteri: Rregullore e brendshme e OST sh.a me nr. 25 prot., datë 26.04.2018, ndryshuar me nr. 2404/5 prot., datë 24.07.2019, Sektori i Nënstacioneve, Detyrat dhe Përgjegjësitë, pika nr. 12, “Analizon avaritë në pajisje primare dhe në bashkëpunim me vartësit e tij, përcakton shkaqet, dëmin, përgjegjësitë, masat tekniko-organizative për kapërcimin e pasojave dhe për parandalimin e rasteve të ngjashme”.

Ndikimi/efekti: Precedent për raste të ngjashme që mund të sjellin pasoja ekonomike negative për institucionin.

Shkaku: Mos marrja e masave nga sektorët përkatës për ndjekjen e protokolleve të mirëmbajtjes apo vlerësimit të dëmit.

Rëndësia: E lartë.

39.1 Rekomandimi: Administratori i OST sh.a, Departamenti i Rrjetit të Transmetimit, Drejtoria e Shfrytëzimit, Mirëmbajtjes dhe Transmetimit, të marrin masa që në të ardhmen, të ndiqen dhe monitorohen me rigorozitet protokollat e mirëmbajtjes së pajisjeve të rrjetit të transmetimit, me qëllim mbajtjen e tyre në funksion dhe në rast defekti, të nxirren përgjegjësitë për personat përgjegjës për parandalimin e rasteve të ngjashme për mos të sjellë në të ardhmen, shpenzime të paparashikuara me pasoja negative financiare për OST sh.a.

2.7. Mbi auditimin me zgjedhje të pagesave të kryera me anë të arkës dhe bankës, shpenzimeve administrative dhe zbatimin e dispozitave ligjore në fushën e prokurimeve me vlerë të vogël.

Për kryerjen e veprimeve të pagesave dhe arkëtimeve OST sha operon me disa banka si, Banka Credins, Banka Raiffeisen, Banka BKT, Tirana Bank, Intesa Sanpaolo Bank, Union Bank, ABI Bank. Nga auditimi i me zgjedhje për periudhën Nëntor- Dhjetor 2020 i dokumentacionit të veprimeve të kryera nëpërmjet bankës në lekë dhe valutë, vënë në dispozicion u konstatua:

Dokumentacioni është i sistemuar në mënyrë kronologjike dhe veprimet financiare janë kontabilizuar konform kërkesave kontabël, por konstatohet se për veprimet e kryera për

transferim të fondeve për njësitë e varësisë për këtë periudhë (me përjashtime të pak rasteve), bashkëlidhur urdhër transfertës ka mungesë të dokumentacionit justifikues se përse nevojiten kalimet e fondeve, veprime në kundërshtim me Udhëzimin e MF nr. 30, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò i ndryshuar, pika 35.

Veprimet me Arkë Nëntor-Dhjetor2020

Në përgjithësi dokumentacioni i arkës në valutë mbahet i rregullt, veprimet janë të regjistruara në mënyrë kronologjike dhe në llogaritë përkatëse, si dhe janë të shoqëruara me dokumentacionin justifikues. Arka në valutë kryesisht paraqet shpenzimet për udhëtimet jashtë vendit. Praktika e udhëtimeve paraqet propozimin e drejtorive të Titullari i OST sha dhe për nevojën e udhëtimit si rezultat i eventit që do të realizohet mbi bazë ftese apo njoftimi. Mbi bazën e këtij informimi Titullari nxjerr urdhrin e shërbimit ku përcaktohen punonjësit të cilët do të udhëtojnë. Në çdo praktikë shërbimi jashtë vendit ndodhen mandat pagesat për paradhënien, mandat arkëtimi dhe mandat pagesa sipas shpenzimeve konkrete të udhëtimit. Bashkëlidhur praktikës së urdhër së shërbimit për jashtë vendit vendoset dokumentacioni i justifikimit të shpenzimeve të udhëtimit për shpenzimet që njihen për rimbursim nga shteti në zbatim të vendimit të KM nr. nr. 870, datë 14.12.2011 nëPër trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë venditò.

Por nga auditimi konstatohet se, praktikat e urdhër shërbimeve janë mbyllur me shumë vonesë, në kundërshtim me Udhëzimin e MF nr. 30, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò i ndryshuar, pika 66, kështu: Me mandat pagesën nr. 146, datë 24.11.2020 është paguar Ardit Breca për shumën 105 euro, për shërbim të kryer më 27 dhe 28.02.2020, pra rreth 10 muaj më parë; me mandat pagesës nr. 150, datë 29.12.2020 paguar Joana Nano për shumën 111.105 euro, për dieta të kryera në periudhën 7-9.10.2019 shërbim ne Kopenhagen, pra me një vit vonesë; me mandat pagesën nr. 147, datë 18.12.2020 paguar Elberta Ajeti në shumën 491.48 Euro për udhëtim ne datat 20-22.01.2020 në Bruksel.

Konstatohet se akomodimi i nëpunësit është bërë në një hotel me mbi 4 yje, me tarifë 157 Euro/nata, në një kohë që nëpunësi është me detyrë teknik-specialist-ekspert në Sektorin e Kontrollit të Zbatimit të Kodit të Transmetimit dhe akomodimi i tij duhet të bëhej në hotel me 3 yje, veprim i cili është në kundërshtim me Vendimin nr. 2, datë 06.03.2012 të Këshillit Mbikëqyrës të OST SH.A , pika 4 dhe 9, si dhe me VKM nr. 870, datë 14.12.2011 nëPër trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë venditò neni 9. Për kategorinë e specialisteve, akomodimi duhet të bëhet në hotel jo më shumë se 3 yje, akomodimi në hotel me 4 yje ka sjellë rritjen e shpenzimeve për këtë udhëtim.

-Në të gjitha pagesat për udhëtime jashtë shtetit nuk janë bashkëlidhur biletat e udhëtimit, ku përcaktohet itinerari i përshkruar nga nëpunësi udhëtues, si dokument vërtetues se kur është bërë nisja dhe kthimi në mënyrë që të bëhet përlllogaritja e saktë e dietave, veprime në kundërshtim me Vendimin nr. 2, datë 06.03.2012 të Këshillit Mbikëqyrës të OST SH.A , pika 11, si dhe me VKM-n nr. 870, datë 14.12.2011 nëPër trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë venditò neni 11.

Në udhëtimin e datës 15.10.2018 për në Bruksel, Belgjikë u konstatua se ka mungesë dokumentacioni. Mungon bileta e fluturimit ku të tregojë itinerarin e përshkruar nga nëpunësi udhëtues znj. A. M. ku të vërtetohet se kur është bërë nisja dhe kthimi në mënyrë që të bëhet përlllogaritja e dietave, gjithashtu programi i bashkangjitur në praktikë është i pjesshëm.

U konstatua se në udhëtimin e datës 10.09.2018 për në Vilnius, Lituanë, mungojnë biletat e fluturimit ku të tregojë itinerarin e përshkruar nga nëpunësi udhëtues znj. E. A. ku të vërtetohet se kur është bërë nisja dhe kthimi në mënyrë që të bëhet përlllogaritja e dietave. Gjithashtu u konstatua se znj. E. A. është me detyrë teknik-specialist-ekspert dhe akomodimi i nëpunësit është

kryer për 3 net në hotel C. by M. , hotel i cili rezulton të jetë me 4 yje, veprim i cili është në kundërshtim me VKM-n nr. 870, datë 14.12.2011 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit” neni 9. Për kategorinë e specialisteve, akomodimi duhet të bëhet në hotel jo më shumë se 3 yje, akomodimi në hotel me 4 yje ka sjellë rritjen e shpenzimeve për këtë udhëtim.

U konstatua se në udhëtimin e datës 08.10.2018 për në Berlin, Gjermani ka mungesë dokumentacioni. Mungon bileta e fluturimit ku të tregojë itinerarin e përshkuar nga nëpunësi udhëtues z. E. V. ku të vërtetohet se kur është bërë nisja dhe kthimi në mënyrë që të bëhet përlllogaritja e dietave, gjithashtu mungon programi i punës në këtë praktikë.

Në udhëtimin e datës 04.12.2018 për në Slloveni u konstatua se ka mungesë dokumentacioni. Mungon bileta e fluturimit ku të tregojë itinerarin e përshkuar nga nëpunësi udhëtues z. J. C. ku të vërtetohet se kur është bërë nisja dhe kthimi në mënyrë që të bëhet përlllogaritja e dietave, gjithashtu mungon programi i punës në këtë praktikë.

U konstatua se në udhëtimin e datës 04.9.2018 për në Slloveni ka mungesë dokumentacioni. U konstatua se në këtë udhëtim janë dërguar me shërbim 12 punonjës për të marrë pjesë në një aktivitet sportiv, nga auditimi i secilës praktike u konstatua se mungojnë faturat e hotelit për secilin punonjës, veprim i cili është në kundërshtim me VKM-n nr. 870, datë 14.12.2011 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit” neni 11.

U konstatua se në praktikën e udhëtimeve me jashtë pothuajse në të gjitha procedurat mungon bileta e fluturimit dhe check-in, gjithashtu u konstatua se në disa raste mungonin faturat e hotelit ku janë akomoduar dhe programi i punës, veprime të cilat janë në kundërshtim me VKM-n nr. 870, datë 14.12.2011 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit” neni 11.

1. Titulli i gjetjes: Mangësi në rezervimin e hotelit.

Situata: U konstatua se në udhëtimin e datës 10.09.2018 për në Vilnius, Lituanë, mungojnë biletat e fluturimit ku të tregojë itinerarin e përshkuar nga nëpunësi udhëtues znj. E. A. ku të vërtetohet se kur është bërë nisja dhe kthimi në mënyrë që të bëhet përlllogaritja e dietave. Gjithashtu u konstatua se znj. E. A. është me detyrë teknik-specialist-ekspert dhe akomodimi i nëpunësit është kryer për 3 net në hotel C. by M., hotel i cili rezulton të jetë me 4 yje, veprim i cili është në kundërshtim me VKM-n nr. 870, datë 14.12.2011 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit” neni 9. Për kategorinë e specialisteve, akomodimi duhet të bëhet në hotel jo më shumë se 3 yje, akomodimi në hotel me 4 yje ka sjellë rritjen e shpenzimeve për këtë udhëtim.

Kriteri: VKM-n nr. 870, datë 14.12.2011 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit” neni 9. Për kategorinë e specialisteve, akomodimi duhet të bëhet në hotel jo më shumë se 3 yje, akomodimi në hotel me 4 yje ka sjellë rritjen e shpenzimeve për këtë udhëtim.

Ndikimi/Efekti: Pasoja ka ardhur nga moszbatimi i plotë i të gjithë komponentëve të VKM-së nr. 870, datë 14.12.2011 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit” neni 9.

Shkaku: Moszbatimi i plotë i të gjithë komponentëve të VKM-së nr. 870, datë 14.12.2011 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit” neni 9.

Rëndësia: E lartë.

1.1 Rekomandimi: Nga ana e Administratorit të OST sh.a të merren masat e nevojshme që, për të gjitha rastet kur punonjësit dërgohen me shërbim jashtë vendit sipas detyrës funksionale, të

përcaktohen saktë shpenzimet me qëllim përdorimin me efektivitet të fondeve të parashikuara në buxhetin e shoqërisë për këtë zë të shpenzimeve.

-Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në fushën e prokurimeve me vlerë të vogël, për Aparatin Qendror të OST sh.a.

Nga auditimi dhe dokumentacioni i vënë në dispozicion është konstatuar :

OST sha për vitin 2019 ka parashikuar 22 procedura prokurimesh me vlerë të vogël në shumën 11,698,000 lekë dhe ka realizuar 14 procedura prokurimesh me vlerë të vogël në shumën 5,715,058 lekë.

OST sha për vitin 2020 ka parashikuar 35 procedura prokurimesh me vlerë të vogël në shumën 17,443,000 lekë dhe ka realizuar 27 procedura prokurimi me vlerë të vogël në shumën 11,347,932 lekë.

Grupi i auditimit konstaton se regjistri i prokurimeve me vlerë të vogël për vitin 2019, dhe për vitin 2020 ka një mbi planifikim të mallrave që do të prokurohen në regjistrin e parashikimeve, pasi sasia e realizuar është më e vogël se sasia e planifikuar për realizim, veprim i cili tregon parashikim përtej nevojave për mallra dhe shërbime për shoqërinë OST sha.

Me shkresën nr. 6681, datë 06.12.2017 dhe përditësuar me shkresën nr. 942, datë 05.02.2019, Titullari i Autoritetit Kontraktor ka autorizuar pa të drejtë nëndelegimi z.S. L. të veprojë në cilësinë e titullarit të AK për prokurimet me vlerë të vogël dhe të firmosë kontratat të cilat OST i lidh pa ju nështruar procedurave të prokurimit publik sipas legjislacionit në fuqi duke filluar nga data 05.02.2019. Me urdhrin nr. 1, datë 08.01.2019 personi i autorizuar nga titullari i AK ka miratuar krijimin e Komisionit për Prokurimin me Vlerë të Vogël me përbërje 1. E.A., 2. M. G., 3. E. X. Me urdhrin nr. 2, datë 13.03.2019 personi i autorizuar nga titullari i AK ka miratuar ndryshimin e Komisionit për Prokurimin me Vlerë të Vogël me përbërje 1.E. A., 2.O. P., 3. E. X. Me urdhrin nr. 3, datë 03.04.2019 personi i autorizuar nga titullari i AK ka miratuar ndryshimin e Komisionit për Prokurimin me Vlerë të Vogël me përbërje 1.E. A., 2.M. Gj., 3. E. X. Me urdhrin nr. 4, datë 17.06.2019 personi i autorizuar nga titullari i AK ka miratuar ndryshimin e Komisionit për Prokurimin me Vlerë të Vogël me përbërje 1.E. A., 2.A. N., 3. E. X.

Me shkresën nr. 6870, datë 15.10.2017, titullari i Autoritetit Kontraktor ka autorizuar pa të drejtë nëndelegimi znj.M. L. të veprojë në cilësinë e titullarit të AK për prokurimet me vlerë të vogël dhe të firmosë kontratat të cilat OST i lidh pa ju nështruar procedurave të prokurimit publik sipas legjislacionit në fuqi duke filluar nga data 17.10.2019. Me urdhrin nr. 1, datë 07.01.2020 personi i autorizuar nga titullari i AK ka miratuar Komisionin për Prokurimin me Vlerë të Vogël me përbërje 1.E. A., 2.A. N., 3. E.X. Me shkresën nr. 2473, datë 23.04.2020 titullari i Autoritetit Kontraktor ka autorizuar pa të drejtë nëndelegimi z. B. B. të veprojë në cilësinë e titullarit të AK për prokurimet me vlerë të vogël dhe të firmosë kontratat të cilat OST i lidh pa ju nështruar procedurave të prokurimit publik sipas legjislacionit në fuqi duke filluar nga data 24.04.2020.

Nga Grupi i auditimit u verifikuan me zgjedhje procedurat me blerje të vogla si më poshtë :

1. Procedura “Shërbim me lavazh për automjetet e aparatit qendror të OST sh.a për një periudhë 1 vjeçare”, viti 2019

Në dosje nuk ka një kërkesë mbi nevojën e AK për këtë shërbim. Me urdhrin e prokurimit nr. 21, datë 25.04.2019 i nxjerrë nga personi i autorizuar nga titullari i AK është iniciuar procedura me blerje të vogël e prokurimit me objekt Shërbim me lavazh për automjetet e aparatit qendror të OST sh.a për një periudhë 1 vjeçare dhe fondi limit është i përcaktuar por ska një analize si ka dalë ky fond limit por është përcaktuar frekuenca e larjeve të 18 automjeteve të OST sh.a. Sipas procesverbalit mbi vlerësimin dhe krahasimin e ofertave të paraqitura në tender nga Komisioni i

Prokurimit me Vlera të Vogla janë paraqitur në konkurrim 4 ofertues dhe është vlerësuar si oferta që i përmbush kushtet operatori nëG. S.ò me ofertë 658,000 lekë pa TVSH, ndërsa tre operatorët e tjerë janë vlerësuar si oferta të pavlefshme sepse dy nga ofertuesit nuk e kanë të përfshirë në objektin e veprimtarisë shërbimin e kërkuar dhe një ofertues e ka sjellë ofertën mbi fondin limit . Ftesat ndaj operatoreve ekonomike janë tre dhe jo pesë në kundërshtim me udhëzimin e procedurave të prokurimit të blerje me vlera të vogla.

2. Procedura “Blerje material për nevojat e punimeve dhe testimeve që kryhen nga SIMPP gjatë remonteve dhe avarive në Auto dhe Transformatorë”, viti 2019

Me urdhrin e prokurimit nr. 49, datë 11.11.2019 është iniciuar procedura e prokurimit me objekt nëBlerje material për nevojat e punimeve dhe testimeve që kryhen nga SIMPP gjatë remonteve dhe avarive në Auto dhe Transformatorë , viti 2019 për 5 zëra me fond limit 588,000 lekë pa TVSH. Në tender janë paraqitur 10 ofertues dhe Komisioni i Prokurimit me Vlerë të Vogël me procesverbalin e datës 11.12.2019 ka vlerësuar ofertuesin nëEmijon Skuraò me ofertë 578,000 lekë si oferta me dokumentet në përputhje me kriteret e kualifikimit.Ne dosje nuk ka gjurmë të përlogaritjes së fondit limit në kundërshtim me udhëzimin e procedurave të prokurimit me blerje të vogla.

3. Procedura “Tavolinë për ekspozimin e maketit të N/stacionit 400/22/110 KV Tirana 2”, viti 2019

Me urdhrin e prokurimit nr. 26, datë 27.05.2019 është iniciuar procedura me blerje të vogël me objekt nëTavolinë për ekspozimin e maketit të N/stacionit 400/22/110 KV Tirana 2ò. Me procesverbalin e datës 27.05.2019 janë miratuar dokumentet e tenderit dhe fondi limit 145,616 lekë pa TVSH. Në preventivin e kryer nga specialistët e OST sh.a nuk përcaktohet se ku janë bazuar për çmimet e 10 zërave që ka preventivi, gjithashtu në preventiv përmendet një markë e caktuar prize nëG.ò pa u shprehur fjala nëose ekuivalentò në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar.

4. Procedura prokurim me blerje të vogël “Blerje materiale për laboratorin e vajit”, viti 2020,

Me kërkesën nr. 5131/4, datë 24.09.2020 , nga Drejtori i Departamentit të Rrjetit të Transmetimit është kërkuar blerja e materialeve për laboratorin e vajit SIMPP për 23 artikuj dhe bashkëlidhur kësaj shkresë janë edhe specifikimet teknike. Komisioni i prokurimit të blerjeve të vogla me shkresën e datës 02.10.2020 ka përlogaritur fondin limit për procedurën e prokurimit duke marrë për bazë çmimet e tregut dhe mesataren e çmimeve të tregut, duke krahasuar çmimet e tre operatorëve nëA., K. dhe E. Nga kjo mesatare ka dalë mesatarja e ofertave pa TVSH në vlerën 104,736 lekë.

Personi i autorizuar nga Titullari i AK ka miratuar urdhrin e prokurimit nr. 47, datë 02.10.2020 për përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël nëBlerje material për laboratorin e vajitò. AK ka ftuar pesë operatorë ekonomikë për të marrë pjesë në procedurë dhe ka përcaktuar datën e zhvillimit të tenderit 06.10.2020, ora 09.00 me afat lëvrim malli 2 ditë nga data e nesërme e paraqitjes së operatorit ekonomik pranë AK. Në sistemin e APP janë paraqitur 9 ofertues përkatësisht, E. A. me ofertë 100,000 lekë;T. K. me ofertë 102,473 lekë; G. D. me ofertë 250,000 lekë; A. me ofertë 280,000 lekë, E. Sh. me ofertë 738,800 lekë, O. H. me ofertë 777,000 lekë ; K. me ofertë 98,000 lekë, T. me ofertë 102,450 lekë dhe J. me ofertë 103,900 lekë. Autoriteti Kontraktor ka vlerësuar ofertuesit e paraqitur në procedurë dhe ka kualifikuar tre operatorët vijues: 1 K. me ofertë 98,000 lekë 2.T. me ofertë 102,450 lekë 3. J. me ofertë 103,900 lekë dhe ka skualifikuar 6 operatorët e tjerë për arsye se 4 operatorë kishin sjellë oferta me vlerë më të madhe se fondi limit dhe dy operatorë nuk plotësonin kushtin e ofertave të përgjegjshme

sepse ishin shpallur fitues nga OST sh.a në procedura të mëparshme dhe kishin hequr dorë nga procedura. Autoriteti Kontraktor ka vlerësuar fituese ofertën e operatorit ekonomik në vlerë 98,000 lekë. *Grupi i auditimit konstaton se referuar një zëri të procedurës konkretisht kronometër, nga kërkimi në internet rezulton se vlera e tij shkon 30 deri në 40 Euro, ndërsa sipas ofertave të marra për studim tregu ky zë është shitur me një mesatare prej 16,700 lekë dhe sipas këtij çmimi janë kryer edhe termat e referencës dhe është përlllogaritur edhe fondi limit.*

2. Titulli i Gjetjes:	Parashikim i pasaktë i procedurave me vlerë të vogël përtej nevojave për mallra, punë dhe shërbime për shoqërinë OST sh.a.
Situata:	Nga auditimi dhe dokumentacioni i vënë në dispozicion është konstatuar : <u>OST sha për vitin 2019</u> ka parashikuar 22 procedura prokurimesh me vlerë të vogël në vlerën 11,698,000 lekë dhe ka realizuar 14 procedura prokurimesh me vlerë të vogël në vlerën 5,715,058 lekë. <u>OST sha për vitin 2020</u> ka parashikuar 35 procedura prokurimesh me vlerë të vogël në vlerën 17,443,000 lekë dhe ka realizuar 27 procedura prokurimi me vlerë të vogël në vlerën 11,347,932 lekë. <u>Grupi i auditimit konstaton</u> se regjistri i prokurimeve me vlerë të vogël për vitin 2019, dhe për vitin 2020 ka një mbi planifikim të mallrave që do të prokurohen në regjistrin e parashikimeve, pasi sasia e realizuar është më e vogël se sasia e planifikuar për realizim, veprim i cili tregon parashikim përtej nevojave për mallra dhe shërbime për shoqërinë OST sha.
Kriteri:	Udhëzimi nr. 3, datë 08.01.2018 në Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike, pika 4 në Autoriteti kontraktor planifikon natyrën, sasinë dhe llojet e mallrave, shërbimeve dhe zërat e punëve që do të prokurohen në këtë mënyrë dhe i përfshin ato në regjistrin e parashikimeve të procedurave të prokurimit publik. Autoriteti kontraktor nuk është i detyruar të prokurojë njëherësh të gjithë sasinë e mallrave, shërbimeve apo të punëve për plotësimin e nevojave të veta. Autoriteti kontraktor mund të realizojë disa procedura prokurimi me vlerë të vogël gjatë vitit kalendarik, në varësi të nevojave dhe mundësive të tij, por vlera e përlllogaritur në total e këtyre procedurave për të njëjtin mall/shërbim/punë ose grup mallrash/shërbimesh/punësh, nuk duhet të jetë më e madhe se 800.000 (tetëqind mijë) lekë në vit.
Ndikimi/Efekti:	Mos planifikim i saktë mallrave që do të prokurohen në regjistrin e parashikimeve, pasi sasia e realizuar është më e vogël se sasia e planifikuar për realizim, veprim i cili tregon parashikim përtej nevojave për mallra dhe shërbime për shoqërinë OST sha.
Shkaku:	Neglizhencë sipas periudhës objekt auditimi në analizimin e nevojave sipas strukturave që bëjnë kërkesat për mallra e shërbime në procedurat me blerje të vogël të shoqërisë OST sh.a.
Rëndësia:	E lartë.

2.1 Rekomandimi: OST sh.a të marrë masa që pas analizimit sipas sektorëve të shoqërisë mbi nevojat aktuale dhe progresive për mallra, punë e shërbime të hartojë regjistrin e parashikimeve për procedurat e blerjeve të vogla sipas kërkesave të strukturave që hartojnë nevojat për mallra, punë e shërbime në mënyrë të atillë që mos të ketë diskordancë në sasinë e realizuar të procedurave të blerjeve të vogla dhe sasinë e planifikuar për realizim për një përdorim të fondeve publike me efikasitet, efektivitet dhe ekonomicitet.

Afati: Në vijimësi.

2.8. Mbi zbatimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

1. Titulli i gjetjes: Kontrolli i brendshëm i cili ka nevojë për përmirësime.

Situata: Mjedisi i kontrollit është një element i rëndësishëm i menaxhimit financiar dhe kontrollit që ka të bëjë me integritetin, vlerat etike dhe aftësinë e stafit të njësisë, ku përcakton përgjegjësitë, të drejtat, si dhe organizimin e stafit që të bëjë të mundur arritjen e objektivave të shoqërisë. Në drejtimin e përcaktimit të strukturës organizative, OST SHA ka bërë përmirësime të dukshme në rregulloren e brendshme duke pasqyruar edhe ndarjen e detyrave, e cila është miratuar nga Administratori dhe pritet miratimi përfundimtar.

Gjithsesi konstatohen mangësi të cilat kanë të bëjnë kryesisht me:

- Nuk ka studime të mirëfillta të kosto-përfitim për disa procese, si për nxjerrje jashtë përdorimi të aseteve si për linja, zëvendësim të shtyllave të tensionin e lartë dhe aksesoreve të tyre, të shërbimeve për mirëmbajtje të impianteve të godinës, shërbimin e gjelbërimit etj., duke mos dhënë asnjë garanci që procese të tilla përmirësojnë situatën financiare të shoqërisë, asetet mirëmenaxhohen etj.

- Realizohen pak kontrole spontane të proceseve të ndryshme të aktivitetit të shoqërisë.

- Procesi i prokurimit publik realizohet nëpërmjet proceseve të ndara dhe kontrolli mungon. Në asnjë rast njësia e prokurimit nuk verifikon përlogaritjen e fondit limit, megjithëse është ngarkuar komision i veçantë, duke rritur riskun e përsëritjes së gabimeve për çdo procedurë, siç edhe është konstatuar në disa procedura.

- Mos monitorimi siç duhet krijon situatën e mos korrigjimit të gabimeve, duke uluar cilësinë e kontrollit të brendshëm.

- Janë vendosur rregulla për funksionimin e drejtorive përkatëse, por nuk ka koordinim të duhur ndërmjet tyre për procese që kanë lidhje me njëra tjetrën.

Bazuar në sa më sipër, si dhe problematikave të konstatuara nga Auditi i Brendshëm, konstatohet se sistemi i kontrollit të brendshëm i OST sh.a nuk jep garanci të kënaqshme, për arritjen e objektivave të shoqërisë.

Nga Drejtoria Ekonomike është përgatitur strategjia e menaxhimit financiar dhe kontrollit, e cila është miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës me Vendimin nr. 30, datë 23.05.2018.

Sistemet e kontrollit të OST sh.a janë të përcaktuara në regjistrin e riskut të institucionit, për çdo detyrë të konsideruar themelore nga secili departament dhe secila drejtori. Objektivi kryesor i këtyre veprimeve është të sigurohet se janë zbatuar kontrollet dhe përgjigjet e planifikuara ndaj riskut, efektiviteti i tyre të jetë monitoruar dhe veprimet korrigjuese të kryera, aty ku përgjigjet nuk ofrojnë zgjidhje efektive.

Kriteri: Ligji Nr. 10 296, datë 8.7.2010 nëpër menaxhimin financiar dhe kontrollin.

Ndikimi/efekti: Monitorim jo në shkallën e duhur i proceseve.

Shkaku: Sisteme janë ngritur, por nevojitet përmirësimi i funksionimit.

Rëndësia: E mesme

1.1 Rekomandime: Administratori i OST sh.a të marrë masa për rritjen e monitorimit të proceseve dhe përmirësimin e sistemeve, duke synuar përmirësimin në tërësi të kontrollit të brendshëm.

2. Titulli i gjetjes: Aktiviteti i Auditit të Brendshëm nuk jep siguri të kënaqshme.

Situata: Bazuar në auditimet e Auditit të Brendshëm, peshën kryesore e zënë gjetjet mbi sistemin e kontrollit të brendshëm dhe i menaxhimit të pasurisë, detajuar dhe evidentuar, si më poshtë:

- Llogari financiare të arkëtueshme apo të pagueshme, me teprica debitore dhe kreditore të mbartura ndër vite dhe të pa sistemuara,
- Problematika në mbajtjen e dokumentacioneve për veprimet e kryera me bankë me mungesa në praktikë të dokumentacioneve justifikuese të veprimeve,
- Llogaritje të gabuara të listpagesave në lidhje me vjetërsinë në punë të punonjësve,
- Fonde të tepërta të dhëna për realizimin e treguesit ekonomik-financiar kundrejt programit ekonomik të parashikuar duke mbajtur stok fluksesh monetare në kohën kur ato mund të përdorëshin nga kompania, karburante etj.,
- Në zbatimin e kontratave si ajo e mirëmbajtjes së automjeteve, etj.,
- Në akte të brendshme rregullatore/ procedura/ rregullore të cilat duhen ndryshuar dhe përmirësuar.
- Në zbatimin korrekt të procedurave të prokurimit për blerje me vlera të vogla, që nga mbajtja e dokumentacionit në dosje, mos unifikim i formularëve të regjistrave të parashikimit dhe realizimit të prokurimeve,
- Mosfunksionim të sistemit GPS në disa raste,
- Në kryerjen dhe ndjekjen e procesit të legalizimit dhe hipotekimit të objekteve pronë e kompanisë, etj.,
- Evidentimin, kuptimin dhe përditësimin e matricës së riskut,
- Gjurmëve të auditimit,
- Delegimin dhe ndarjen e detyrave brenda drejtorive dhe sektorëve duke mos përcaktuar qartë kompetencën dhe përgjegjësitë brenda njësive,
- Planifikimin dhe realizimin e të ardhurave të njësive,
- Menaxherët e njësive nuk hartojnë plane për trajnime të domosdoshme, këto për rritjen e performancës në punë,
- Janë evidentuar mungesa të politikave/protokolleve/procedurave të brendshme sidomos në fushën e informatikës dhe telekomunikacionit duke rritur prezencën e riskut operacional në këtë drejtim, etj.,

Pavarësisht nga sa më sipër, Audit i Brendshëm nuk ka vlerësuar siç duhet riskun në lidhje me operacionet që zhvillon shoqëria, si në aspektin e miradministrit të aseteve ashtu dhe krijimin e tyre, kryesisht në procesin e prokurimit publik, apo menaxhimit të kontratave përkatëse.

Kriteri: Ligji nr. 10 296, datë 8.7.2010 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar.

Ndikimi/efekti: Nuk jepet një pasqyrë e qartë e të metave dhe dobësive të shoqërisë.

Shkaku: Planifikime dhe realizime auditimesh, pa vlerësim në shkallën e duhur të riskut.

Rëndësia: E mesme

2.1 Rekomandime: Drejtoria e Auditit të Brendshëm të marrë masa për përmirësimin e proceseve të auditimit, duke vlerësuar riskun dhe numrin e auditimeve, me synim dhënien e një sigurie të arsyeshme për funksionimin e sistemeve.

Për sa më sipër ngarkohen me përgjegjësi Administratori z. S. D. dhe znj. M. M.

2.9. Mbi zbatimimin e procedurave ligjore për transmetimin e energjisë elektrike dhe interkoneksionin ndërkombëtar.

Auditimi u krye bazuar në:

- Detyrat funksionale dhe kriteret e punësimit për pozicionet e punës në aparatën qendror të OST sh.a. Nr. 2404/5 prot. date 24.07.2019.
- Statuti i shoqërisë, i ndryshuar me vendim të asamblesë së aksionarit nr. 119, datë 06.12.2019.
- Rregullore 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, e miratuar me vendimin e bordit të ERE nr. 103, datë 30.09.2016 i ndryshuar.
- Rregullat e përkohshme për mekanizmin balancues të energjisë elektrike (rregullat për mekanizmin balancues).
- Rregullorja e Ankandit për Alokimin e Kapaciteteve në SEE CAO.
- Ligji 43/2015 nëpër sektorin e energjisë elektrike

Alokimi i Kapaciteteve të Interkoneksionit:

Në mbështetje të angazhimeve të Traktatit të Komunitetit të Energjisë së vendeve të Evropës Juglindore përfshirë dhe Shqipërinë si dhe në mbështetje të obligimeve të ndërmarra në kuadër të krijimit dhe funksionimit të zyrës rajonale të alokimit të Kapaciteteve, SEE CAO, kjo zyrë realizon procedurat e ankandave për alokimin e kapaciteteve me baza vjetore, mujore dhe ditore për kufirin me Greqinë, Kosovën dhe Malin e Zi. Kjo zyre ka për objekt kryerjen e alokimit të kapaciteteve të transmetimit ndërkufitar në të dyja drejtimet midis Zonave të Kontrollit të OST - ve Pjesëmarrëse.

Në tabelën nr. 1., aneksi 2.9. pasqyrohen sasia e energjisë elektrike e blerë nga OST, për mbulimin e humbjeve për vitin 2018, 2019 dhe 2020.

Llogaritja e humbjeve në sistemin e transmetimit

Humbjet në Sistemin e Transmetimit janë humbje teknike të cilat vijnë si pasojë e humbjeve të fuqisë në elementet e sistemit të transmetimit si linja, transformatorë etj.

Humbjet kalkulohen sipas një formule të caktuar.

Energjia në Hyrje: Llogaritet si shumatore e të gjitha pikave të matjes, të injektimit në rrjetin transmetues dhe paraqitet nga një tabelë (liste) ku është e mundur të identifikohet me baze orare, çdo njësi gjeneruese, çdo pike e nivelit 110 kV të N/st të OSSH apo e palëve të treta, që injektojnë energji në rrjet nga nivelet më të ulëta të tensionit, si edhe injektimi i energjisë nga çdo interkonektor.

Energjia në dalje: Llogaritet si shumatore e të gjitha pikave të matjes, të lëvrimin (tërheqjes së energjisë) nga rrjeti transmetues dhe paraqitet nga një tabelë (listë) ku është e mundur të identifikohet me baze orare, çdo njësi konsumatore e nivelit 220/110 kV të N/st, çdo pike e nivelit 110 kV të N/st të OSHEE apo të përdoruesve të tjerë.

Energjia që humbet në rrjet dhe konsumi i nevojave vetjake të N/st të OST: llogariten si diferencë e energjisë në hyrje dhe asaj në dalje të rrjetit transmetues, e cila është e disponueshme me bazë orare.

Më tej bëhet veçimi i energjisë së konsumuar në N/st e OST në bazë të leximeve të matjeve të disponueshme në çdo N/st të OST, nga ku rezulton energjia e humbur në rrjetin e transmetimit.

Bilanci i energjisë për vitin 2018

Gjatë vitit 2018, në rrjetin e transmetimit ka hyrë energji elektrike në masën 9,848 GWh. Prodhimi vendas përbën 8,077 GWh ose afërsisht 82 % të energjisë totale hyrëse në sistem, ndërkohë që energjia në marrje është 1,772 GWh ose 18 % e energjisë totale të hyrë në sistem. Nga energjia totale e transmetuar për vitin 2018, 5,963 GWh janë transmetuar për OSHEE- në 957 GWh janë transmetuar për llogari të furnizuesve të kualifikuar, ndërsa 2.685 GWh është energji e transmetuar në dhënie.

Humbjet në rrjetin e transmetimit për vitin 2018, që përfshijnë nevojat vetjake të nënstacioneve të shoqërisë kanë qenë 242.7 GWh duke dhënë një nivel humbjesh në masën 2.46 %.

Bilanci i energjisë për vitin 2019

Gjatë vitit 2019, në rrjetin e transmetimit ka hyrë energji elektrike në masën 7,943 GWh. Prodhimi vendas përbën 4,767 GWh ose afërsisht 60 % të energjisë totale hyrëse në sistem, ndërkohë që energjia në marrje është 3,177 GWh ose 40 % e energjisë totale të hyrë në sistem. Nga energjia totale e transmetuar për vitin 2019, 6,137 GWh janë transmetuar për OSHEE- në, 867 GWh janë transmetuar për llogari të furnizuesve të kualifikuar, ndërsa 770 GWh është energji e transmetuar në dhënie që për shkak të prodhimit të lartë vendas.

Humbjet në rrjetin e transmetimit për vitin 2019, që përfshijnë nevojat vetjake të nënstacioneve të shoqërisë kanë qenë 169 GWh duke dhënë një nivel humbjesh në masën 2.13%

Bilanci i energjisë për vitin 2020

Gjatë vitit 2020, në rrjetin e transmetimit ka hyrë energji elektrike në masën 8,131 GWh. Prodhimi vendas përbën 4,892 GWh ose afërsisht 60.1 % të energjisë totale hyrëse në sistem, ndërkohë që energjia në marrje është 3,239 GWh ose 39.8 % e energjisë totale të hyrë në sistem. Nga energjia totale e transmetuar për vitin 2020, 6,184 GWh janë transmetuar për OSHEE- në, 811 GWh janë transmetuar për llogari të furnizuesve të kualifikuar, ndërsa 963 GWh është energji e transmetuar në dhënie që për shkak të prodhimit të lartë vendas.

Humbjet në rrjetin e transmetimit për vitin 2020, që përfshijnë nevojat vetjake të nënstacioneve të shoqërisë kanë qenë 172 GWh duke dhënë një nivel humbjesh në masën 2.12%.

Në tabelën nr. 2., aneksi 2.9. jepen të dhëna analitike të bilancit të energjisë elektrike për vitet 2018, 2019 dhe 2020.

Tarifa e transmetimit

Sistemi i Matjes i OST i menaxhuar nga Sektori përkatës i Matjeve pranë në Drejtorisë së Shërbimeve të Tregutò dërgon çdo ditë një pasqyrë, në të cilën paraqiten matjet e energjisë elektrike, për çdo orë, për çdo pikë hyrëse/dalëse nga sistemi i transmetimit, përfshirë import/eksportet nga interkonjeksionet. Të dhënat e raportit nga sistemi i matjes grupohen dhe vlerësohen dhe në bazë të tyre hartohen detyrimet e pjesëmarrësve të tregut për shërbimin e transmetimit, sipas tarifës përkatëse të miratuar nga ERE. (Vendim nr. 210/2017, në Tarifa e Transmetimitò për vitin 2018, Vendim nr. 266/2018 në Tarifa e Transmetimitò për 2019, Vendim nr. 198/2019 në Lënien në fuqi të vendimit nr. 266, datë 21.12.2018 në Tarifa e Transmetimitò për 2020). Për vitin 2018 deri në vitin 2020, tarifa e transmetimit ka qenë 0,75 lek/kWh.

Prokurimi i energjisë për mbulimin e humbjeve në rrjetin e transmetimit:

Rregullorja 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, është miratuar me vendimin nr. 103, datë 23.06.2016 të Bordit të ERE. Kjo në përputhje me nenin Neni 62. Prokurimi i humbjeve të

energjisë në rrjetin e transmetimit, shërbimet e balancimit dhe shërbimet ndihmëse, Pika 1 dhe 2, të Ligjit 43/2015 në për sektorin e energjisë elektrike. Bazuar në këtë rregullore çdo pjesëmarrës tregu i cili kërkon të marrë pjesë në procedurat e prokurimit të energjisë organizuar nga OST sh.a. duhet të paraqesë dokumentacion ligjor dhe administrativ të përcaktuara në nenit 11, të vendimit të ERE nr. 103, datë 23.06.2016, i ndryshuar. Më pas shqyrtimit të dokumentacionit, në bashkëpunim me Departamentin Ligjor dhe Çështjeve korporative, pranohen subjekte të cilat i plotësojnë kërkesat ligjore të kërkuara dhe iu jepet akses në Modulin Network Losses të platformës elektronike DAMAS.

Drejtoria e shërbimeve IT, si Drejtoria përgjegjëse për administrimin e softit, është përgjegjëse për dhënien ose heqjen e aksesit në platformën on-line, të gjithë pjesëtarëve të cilët me kërkesë të DSHT do të regjistrohen dhe pranohen pas shqyrtimit të dokumentacionit. Kjo Drejtoria gjithashtu duhet të japë suportin e saj lidhur me të gjithë paqartësitë që mund të ketë DSHT lidhur me operimin e platformës apo problemeve që mund të dalin gjatë operimit të platformës.

Në varësi të nevojave të sistemit, Departamenti i Operimit të Sistemit planifikon nevojën për energji për mbulimin e Humbjeve. Departamenti i Operimit të Sistemit është përgjegjës për përcaktimin e grafikut të energjisë elektrike në MWh dhe programit të livrimit të saj, që duhet të llogaritet në përputhje me Ligjin e Sektorit të Energjisë Elektrike, Rregullat e Tregut të Energjisë Elektrike si dhe Kodeve të Funksionimit të Rrjetit.

Kjo kërkesë orare, Skedulohet nga Drejtoria e Shërbimeve të Tregut në platformën tregtare DAMAS, sipas planifikimit të dërguar nga DOS. Në skedulimin e procedurës specifikohet hapja dhe mbyllja e portave për pranimin e ofertave, orari i vlerësimit të tyre si dhe publikimi i rezultateve.

DSHT njofton Pjesëmarrësit e tregut për zhvillimin e procedurës, përmes e-mail si dhe publikimit në faqen online www.ost.al. Njoftimi përmban informacionin si më poshtë:

-Kërkesat e tenderit (Publish tender needs)

-Hapja e hedhjes së ofertave (Open Entering of Tender Bids)

-Mbylljen e hedhjes së ofertave (Close Entering of Tender Bids)

-Vlerësimi i tenderit nga platforma (Automatically evaluate tender)

-Publikimi i rezultateve të tenderit (Automatically publish tender results)

Pas procedimit të rezultateve online nga platform DAMAS, DSHT publikon rezultatet në e-mail edhe në on-line në 3eb-in e OST: www.ost.al.

Njoftimi për tenderat e energjisë publikohen në faqen zyrtare të OST www.ost.al në të cilën pasqyrohen të dhënat përkatëse të tenderave të cilat publikohen në kalendarin e ofertave në këtë faqe. Në zbatim të nenit 11, dokumentacioni ligjor dhe administrativ, të vendimit nr. 103, datë 23.06.2016 të ERE-s.

Për vlerësimin e ofertës fituese duhet që të ketë të paktën tre OE., kjo në zbatim të nenit 15 të vendimit nr. 103 datë 23.06.2016, i ndryshuar i ERE-së.

Pas plotësimit të kushteve të nenit 15 nga OE, në zbatim të nenit 14, pika 4 të vendimit të sipërcituar përcaktohen nga OST.

a) sasinë e energjisë elektrike në MWh që do të blihet;

b) periudhën dhe ditën e blerjes;

c) grafikun ditor të livrimit të energjisë elektrike;

d) kohëzgjatjen e livrimit të energjisë elektrike

e) datën/orën e paraqitjes së ofertave;

Në vijim të rezultateve firmoset kontrata e cila rregullon marrëdhëniet midis palëve për çdo prej blerjeve, shitjeve, livrimeve dhe pranimeve të energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve në

rrjetin e transmetimit që janë rezultat i pjesëmarrjes së shitësit në procedurat e prokurimeve të zhvilluar nga blerësi përgjatë periudhës kohore që shtrihet nga momenti i nënshkrimit të kësaj kontrate dhe deri në datën 31 Dhjetor të çdo viti kalendarik.

Kjo Kontratë (e cila përfshin shtojcën 1 dhe Aneksin/et), nënshkruhet vetëm një herë në përfundim të shpalljes fitues të shitësit, në procedurën e parë të prokurimit të vitit kalendarik përkatës në të cilin merr pjesë. Në vijim palët firmosin vetëm Aneksin përkatës të cilat përcaktojnë profilin orar, çmimin e energjisë dhe vlerën.

1. Titulli i gjetjes: Sistemi i dedikuar për blerjen e humbjeve të energjisë në sistemin e transmetimit për vitin 2018, 2019 nuk ka asnjë ofertë të aplikuar në arkivin e vet.

Situata: Sistemi i dedikuar për blerjen e humbjeve të energjisë në sistemin e transmetimit për vitin 2018, 2019 nuk ka asnjë ofertë të aplikuar në sistemin DAMAS, veprim ky në kundërshtim me nenin 4 pika 5 e vendimit nr. 103, date 23.06.2016, i ndryshuar i ERE.

*Çdo paraqitje e ofertës për blerjen e energjisë elektrike nga çdo ofertues duhet të **kryhet përmes platformës së IT online** për prokurimin /blerjen e energjisë elektrike.*

Gjithashtu vlerësimi i ofertave nuk është realizuar nga platforma IT online për prokurimet/blerjen e energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve apo energjisë që ka vendosur Detyrimi i Shërbimit Publik (PSO) për blerësin duhet të vlerësojë ofertat e ardhura në mënyrë automatike me kohën e hapjes/mbylljes bazuar vetëm në çmimin për MWh.

Duke vepruar në mospërputhje me nenin 12 të vendimit nr. 103 date 23.06.2016, i ndryshuar i ERE, ku është përcaktuar se:

Neni 12. Kriteret për vlerësimin e ofertave Platforma e IT online për prokurimin/blerjen e energjisë elektrike për mbulimin e humbjeve apo energjinë që ka vendosur Detyrimi i Shërbimit Publik (PSO) për blerësin duhet të vlerësojë ofertat e ardhura në mënyrë automatike me kohën e hapjes/mbylljes bazuar vetëm në çmimin për MWh. Platforma e IT duhet të zgjedhë të gjitha ofertat për të minimizuar kostot për çdo proces prokurimi duke bërë fitues ato oferta të cilat grumbullohen sipas rezultatit më të ulët të përgjithshëm për procesin. Në rastin kur ofertat kanë të njëjtën sasi dhe çmim duhet të aplikohet parimi i pari që vjen i pari shërbehet (first-come-first serve) dhe në kundërshtim me pikën 6 të nenit 12 ku është përcaktuar se:

*Pika 6. Vlerësimi i ofertave duhet të zhvillohet në mënyrë automatike në përputhje me Nenin 12 të kësaj Rregulloreje. Rregullat për vlerësimin duhet të publikohen në faqen zyrtare të Blerësit **dhe në platformën e IT.***

Bazuar në relacionin nr. DSHT 6464 Prot. Date 27.10.2020 me objekt raportim në lidhje me mosfunksionimin e platformës DAMAS informon se me date 29.09.2020 platforma tregtare DAMAS ka rezultuar jashtë funksionit të ambientit në Production. Aktualisht të dhënat historike të arkivave për vitin 2018, 2019 nuk janë të

	aksesueshme gjithashtu dhe ambienti test nuk është momentalisht i aksesueshem.
	Nga auditimi rezultoi që: në platformën DAMAS mungon arkivi i ofertave dhe dokumentacionit të ngarkuar në këtë sistem për vitin 2018 dhe 2019.
Kriteri:	Në prmt.scr. nr. 1., aneksi 2.9. pasqyrohet arkivi që mungon për procedurat e prokuruar për blerjen e humbjeve për vitin 2018 dhe 2019.
Ndikimi/Efekti:	Vendimi nr. 103, datë 23.06.2016, i ndryshuar i ERE, nenin 12
Shkaku:	Mungesa e arkivit të blerjeve të humbjeve për vitin 2018 dhe 2019
Rëndësia:	Problematika të shfaqura nga sistemi Hardware i DAMAS
1.1 Rekomandime:	E lartë
	Drejtoria e IT-së në OST sh.a të marrë masat e nevojshme për rivendosjen e arkivit të sistemit DAMAS për vitin 2018 dhe 2019 mbi procedurat e kryera për blerjen e humbjeve të energjisë elektrike në sistemin e transmetimit të energjisë.
Afati:	Deri më datën 31.12.2022.

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

B. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Operatori i Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a është audituar nga Kontrolli i Lartë i Shtetit, për periudhën nga data 01.07.2017 deri me datë 31.10.2018, për të cilin Raporti Përfundimtar dhe rekomandimet për përmirësimin e gjendjes i janë dërguar subjektit të audituar me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019.

K Kontrolli i Lartë i Shtetit ka përcjellë pranë Operatorit të Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a, Raportin e Auditimit mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i ushtruar në OST sh.a, me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në Operatorin e Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020 në të cilin janë paraqitur në mënyrë të detajuar rezultatet e kontrollit dhe janë dhënë rekomandimet për marrjen e masave përkatëse për zbatimin e rekomandimeve të konsideruara në proces, të zbatuara pjesërisht, ose të pazbatuara.

OST sh.a me shkresën nr. 7405/3, datë 07.06.2021 drejtuar KLSH mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i ushtruar në OST sh.a, me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në OST sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020, ka informuar Kontrollin e Lartë të Shtetit mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna për periudhën nga data 01.07.2017 deri me datë 31.10.2018.

-Nga rikërkimi i zbatimit të **7** rekomandimeve masa organizative të mbetura në proces ka rezultuar se: janë zbatuar pjesërisht 4 rekomandime dhe 3 rekomandime nuk janë zbatuar.

-Nga rikërkimi i zbatimit të **8** rekomandimeve të mbetura në proces ose të pazbatuara / masa për shpërbllim dëmi në vlerën 10,904 mijë lekë rezultoi se: janë zbatuar 3 rekomandime në vlerën 6,698 mijë lekë, nuk janë zbatuar 2 rekomandime në vlerën 3,923 mijë lekë, 2 rekomandime janë në proces në vlerën 147 mijë lekë dhe 1(një) rekomandim në vlerën 135 mijë lekë është zbatuar pjesërisht.

-Nga rikërkimi i zbatimit të **5** rekomandimeve/ masa me vlerë 146,300 mijë lekë për shpenzime të kryera jo në përputhje me parimet e efektivitetit, efikasitetit dhe ekonomicitetit (3E), rezultoi se: është zbatuar 1(një) rekomandim në vlerën 9,826 mijë lekë, ndërsa 4 rekomandime janë zbatuar pjesërisht.

-Nga rikërkimi i zbatimit të **2** rekomandimeve/masa disiplinore të mbetura në proces, është konstatuar se janë zbatuar 2 rekomandime. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 1, faqe 13-16 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

1.1Rekomandimi: Administratori i Operatorit të Sistemit të Transmetimit (OST) sh.a, të analizojë me përgjegjësi rekomandimet e pa zbatuara, duke marrë masa të menjëhershme për analizimin e shkaqeve dhe përgjegjësi konkrete ligjore për moszbatimin e tyre, si dhe të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe ligjore për zbatimin e plotë të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm sipas Raportit Përfundimtar të Auditimit, përcjellë nga KLSH me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt: “Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsa-Shumat”, “Ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel -

Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë” dhe “Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan-Cërrik”, për punë të formës nme çelësa në dorë, rezulton se, Njësia e Prokurimit (NJP) në përgatitjen e Dokumenteve Standarde të Tenderit (DST), në kërkesat për kualifikim ka kërkuar në mënyrë të pa argumentuar me natyrën dhe volumet e punës disponimin e një sërë inxhinieresh, duke përfshirë dhe inxhinier pyjesh, si dhe numër mesatar punonjësish të paargumentuar. Vendosija e kriterit mbi stafin teknik, specialistin, punonjësish që ofertuesi duhet të disponojë, shtrirë në periudha të gjata kohore apo i pasqyruar në licencën e shoqërisë, si kusht për realizimin e kontratës që prokurohet duke kërkuar që të jetë staf i shoqërisë i pasqyruar në licencën e saj, nuk është e argumentuar dhe e nevojshme, pasi është e rëndësishme të vërtetohet disponimi i specialistit, punonjësish të kërkuar në momentin e zhvillimit të procedurës së prokurimit dhe periudhën e zbatimit të kontratës objekt prokurimi, për sa kohë vërtetohet se, janë punësuar pranë operatorit ekonomik dhe jo kohëzgjatja e disponimit për periudhat e mëparshme. Sa sipër veprimet nuk janë në përputhje me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 26, pika 5. nëKërkesat e veçanta të kualifikimit dhe në kundërshtim me pikën 3 të nenit 46 nëKualifikimi i ofertuesve të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër Prokurimin Publik, i ndryshuar. (Më hollësisht trajtuar në Pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1.Rekomandimi: Nga Njësia e Prokurimit në OST sh.a, në hartimin e kërkesave për kualifikim të Dokumenteve Standarde të Tenderit, për provimin e kapaciteteve profesionale nga OE duhet të argumentojë një për një të gjitha kërkesat, duke patur për bazë objektin e prokurimit si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv, duke mundësuar sa më shumë të jetë e mundshme konkurrimin e biznesit të mesëm e të vogël me qëllim rritjen e ekonomicitetit dhe efikasitetit të prokurimit.

Në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt: “Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsj-Shumat”, “Ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel - Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë” dhe “Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan-Cërrik”, rezulton se, nga Njësia e Prokurimit (NJP) në përgatitjen e Dokumenteve Standarde të Tenderit (DST), në kërkesat për kualifikim, me qëllim për të provuar aftësitë profesionale të Operatorëve Ekonomikë janë kërkuar një sërë licencash profesionale të tipit nëNP dhe nëNS, e përveç këtyre në mënyrë të pa argumentuara me objektin e punës janë kërkuar dhe licenca të tipit nëQKL, konkretisht: Operatori ekonomik të ketë licencë, QKL III.2.B nëGrumbullim, Transportim, Ruajtje, e mbetjeve”. Operatori ekonomik të ketë Licencë për Veprimtaritë e ekspertizës lidhur me ndikimin në mjedis (Auditim mjedisor ndikim në mjedis) Kodi III.2.A. Këto licenca janë të pa argumentuara, por dhe të pa nevojshme për objektin e kontratës, pasi është e mjaftueshme vërtetimi i aftësive profesionale të shoqërisë nëpërmjet licencave të kërkuar, po nga kjo NJP, në DST të tipit nëNP dhe nëNS dhe e që i shërbejnë përmbushjes së punimeve objekt i kontratës. Kërkesa për licencat e mësipërme duhet të përkonte me tipologjinë e objektit të kontratës që prokurohet.

Nga ana e Njesisë së Prokurimit nuk janë argumentuar teknikisht dhe dokumentuar, kërkesat por vetëm i janë referuar dispozitave ligjore që e lejojnë Autoritetin Kontraktor për të kërkuar, por çdo kërkesë duhet të jetë e argumentuar teknikisht bazuar në objektin e kontratës së prokurimit në volume dhe zërat e punimeve, në mospërputhje me pikën 3 të nenit 46 nëKualifikimi i ofertuesve të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, si dhe me nenin 57 dhe 61 nëHartimi dhe publikimi

i dokumenteve të tenderit të VKM nr. 914, datë 29.12.2014. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

3.1.Rekomandimi: Të merren masat që nga Njësia e Prokurimit në OST sh.a në cilësinë e Autoritetit Kontraktor në kërkesat për kualifikim si pjesë e Dokumenteve Standarde të Tenderit, me qëllim provimin nga Operatorët Ekonomikë të kapaciteteve profesionale duhet, ti argumentojë një për një të gjitha kërkesat për licenca profesionale të kërkuar, a duke patur për bazë objektin e prokurimit si dhe zërat e volumet e punës të parashikuara në preventiv.

Në vijimësi

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt “*Ndërtim i linjës 220 kV me dy qarqe Komsj-Shumat*”, për punë të formës nime çelësa në dorë, nga Njësia e Prokurimit (NJP), është ndërhyrë tre herë me modifikimin e dokumenteve të tenderit, konkretisht:

Ndërhyrja e parë me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi më datë 01.07.2019 kur tenderi ishte caktuar të zhvillohej më datë 10.07.2019, duke ndryshuar afatin kohor për hapjen e ofertave ose kërkesave për pjesëmarrje shtyhet nga data 10.07.2019, në datën 24.07.2019.

Ndërhyrja e dytë me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi, më datë 22.07.2019, duke ndryshuar afatin kohor më datë 05.08.2019.

Ndërhyrja e tretë me shtojcë për modifikim dokumentesh tenderi më datë 02.08.2019, duke ndryshuar afatin kohor më datë 14.08.2019.

Me modifikimet e DST, NJP, pavarësisht argumentimit, nuk ka bërë me dije se nga është nisur për të realizuar këto ndryshime të cilat kanë rezultuar si tek Shtojca 12 në Kriteret e veçanta të kualifikimit, Kapaciteti Teknik, Shtojca 13 në Projektin e zbatimit dhe specifikimet teknike si dhe te Shtojca 14 në Preventivat e punimeve. Pavarësisht se kontrata është nime çelësa në dorë duhet të rishikohej duke kaluar nëpërmjet procedurave dhe strukturave të cilat kanë llogaritur fondin limit por njëkohësisht dhe do të duhej, dhe kjo është thelbësore, që të arsyetohej në mënyrë të detajuar arsyet e kësaj shtese (Modifikim DST), këto në mos përmbushje të pikës 2 të nenit 42 në Sqarimet dhe ndryshimi në dokumentet e tenderit të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

4.1.Rekomandimi: Të merren masat që nga Njësia e Prokurimit në OST sh.a në cilësinë e Autoritetit Kontraktor që modifikimet e Dokumenteve Standarde të Tenderit, të argumentojë e dokumentojë arsyet që çojnë në këto modifikime.

Në vijimësi

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt *Ndërtim i linjës 220 KV me dy qarqe Komsj-Shumat*, ka rezultuar se ka pasur ankesa për kërkesat e veçanta për kualifikim, të DST, nga Operatori Ekonomik dhe konkretisht me kërkesën në pikën 2.3.6 mbi disponimin ndër të tjera dhe të një inxhinieri pyjesh si pjesë e stafit të shoqërisë, duke ju referuar pikës 2.3.12 në lidhje me kërkesën e pajisjes me dy licencave QKL kodi III.2.A dhe QKL kodi III.2.B.

Në lidhje me këtë ankesë me Urdhrin e Titullarit të AK me nr. 4036/1 prot., datë 18.06.2019 është vendosur pezullimi i procedurës së prokurimit dhe shqyrtimi i ankesës nga Komisioni i Shqyrtimit të Ankesës (KSHA) i cili ka hartuar relacionin përkatës duke pasuar me Vendimin e KSHA me nr. 4036/3 prot., datë 19.06.2019, me të cilën është vendosur mospranimi i ankesës së këtij Operatori Ekonomik.

Vendimi i KSHA është marrë në kushtet kur nuk ka arsyetuar apo shqyrtuar faktin se, përse inxhinieri i pyjeve do të duhej të ishte pjesë e stafit kur mund të kontrakttohej, pasi kjo është dhe thelbi i ankesës së paraqitur dhe jo nevojshmëria për një inxhinier pyjesh, gjithashtu nuk është trajtuar dhe nevojshmëria e licencës QKL të tipit kod III.2.B të kërkuar në DST. Sipas LPP është AK që kujdeset për mbarëvajtjen e procedurave të prokurimit publik të zhvilluara prej tij, veprime në mospërbushje të pikës 6 të nenit 78 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

5.1.Rekomandimi: Në kuadër të ndryshimeve në kuadrin ligjor e rregullator të procedurave të prokurimit, nga Autoriteti Kontraktor të merren masat e nevojshme për garantimin e shqyrtimit me kompetencë profesionale dhe me objektivitet të çdo ankese të paraqitur nga Operatorët Ekonomikë për çdo fazë të procedurës së prokurimit.

Në vijimësi

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt: *“Ndërtim i nënstacionit 220/110/35 kV Shumat dhe traktit në nënstacionin 220/110/ kV Komsj”, “Punime civile për riparimin dhe rikonstruksionin e objekteve të nënstacioneve Rrashbull dhe Zemblak”, “Punime dalje shtesë e re e N/Stacionit 110 kV, Librazhd, shtesë trakti të ri i linjës 110 kV në N/Stacionin Fibër dhe rikonstruksion i linjës 110 kV me dy qarqe Fibër-Librazhd”, rezultoi se: ka mangësi në përllogaritjen e fondit limit, si dhe janë përcaktuar kritere të cilat bien në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, neni 46, pika 3 si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014, neni 59, pika 2 dhe neni 61. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).**

6.1.Rekomandimi: Shoqëria OST sh.a, duhet të forcojë kontrollin e brendshëm, që krahas punës së një komisioni, që në këtë rast është caktuar për përllogaritjen e fondit limit, të monitorojë procesin, duke verifikuar përllogaritjet si nga ana e Njesisë së Prokurimit, ashtu edhe nga drejtuesit që miratojnë veprimet përkatëse, me synim përcaktimin e saktë të vlerës së prokurimit dhe shmangien e humbjeve nga realizimi i kontratave.

6.2.Rekomandime: Njësia e Prokurimit duhet të argumentojë çdo kriter kualifikimi sipas madhësisë dhe llojit të kontratës, për të mundësuar një pjesëmarrje sa më të gjerë të OE në procedurat e prokurimit, duke stimuluar edhe pjesëmarrjen e biznesit të vogël e të mesëm.

6.3. Rekomandimi: OST sh.a të marrë masa për trajnimin e punonjësve që angazhohen me hartimin e dokumenteve të tenderit, për përgatitje sa më korrekte të dokumenteve të tenderit.

Në vijimësi

7. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt: *“Ndërtim i nënstacionit 220/110/35 kV shumat dhe traktit në nënstacionin 220/110/ kV Komsj”, “Punime civile për riparimin dhe rikonstruksionin e objekteve të nënstacioneve Rrashbull dhe Zemblak”, “Riparime, shërbime, pjesë këmbimi për automjetet e OST SHA, viti 2019”, “Riparime, shërbime, pjesë këmbimi për automjetet e OST SHA, viti 2019”, ka rezultuar se, nga ana e KVO, por dhe KSHA janë bërë skualifikime të Operatorëve Ekonomikë, megjithëse plotësojnë në thelb dokumentacionin e kërkuar, apo kualifikime të OE, me mangësi në plotësimin e ofertës, në mospërputhje me LPP. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).**

7.1Rekomandimi: Nga ana e KVO duhet shqyrtuar me kujdes dokumentacioni i paraqitur nga OE pjesëmarrës në tender, për realizimin e një procesi vlerësimi sa më të saktë. Komisionet e

Shqyrtimit të Ankesave duhet të analizojnë dokumentet e ankesave me korrektësi, duke shmangur edhe gabimet e mundshme të vlerësimit të KVO.

Në vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt “*Punime dalje shtesë e re e N/Stacionit 110 kV, Librazhd, shtesë trakti të ri i linjës 110 kV në N/Stacionin Fibër dhe rikonstrukcion i linjës 110 kV me dy qarqe Fibër-Librazhd*” dhe *riikonstrukcioni i linjave 110 kV Laç2-Ura e Matit dhe Skuraj Ura e Matit*”, përlogaritja e fondit limit është bërë zë për zë për punimet që do të realizohen, por në dokumentet e tenderit preventivi është konceptuar me *Çelësa* në Dorë. AK, për projektin e punimeve të zbatimit, mund të kryejë një *Detyrë Projektimi* duke shfrytëzuar kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të *Drejtorisë* së Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit, *Sektorit* të Projekteve, konformë rregullores së brendshme të institucionit për *Organizimin* e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST sh.a, me rezultat uljen dhe minimizimin e shpenzimeve.

Parashikimi i projektimit për realizimin nga kontraktori, si dhe përcaktimi kontratë me *Çelësa* në dorë, ndërkohë që projektimi duhet të prokurohet nga AK, bien në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014, neni 26, pika 1.b., pasi konceptimi kontratë me *Çelësa* në dorë, ndërkohë që me realizimin e projektit ngarkohet vetë kontraktori, përbën risk të lartë të devijimeve në uljen e sasive dhe cilësisë në shërbim nga kontraktori dhe me rritjen e mundësisë së përfitimit të kontratave me çmime të larta dhe pa cilësi. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

8.1 Rekomandimi: Nga ana e Autoritetit Kontraktor duhet të bëhen analiza kosto përfitim për kontratat e parashikuara. Projektzbatimi dhe preventivi i punimeve duhen realizuar para hapjes së procedurës së prokurimit, duke qenë se punimet e nënstacioneve dhe të linjave janë të standardizuara në tërësi.

Administratori i OST sh.a, Departamenti i Rrjetit të Transmetimit, të marrin masa që në të ardhmen, projektet inxhinierike në sektorin e energjisë, të hartohen nga specialistët me profesion në fushat inxhinierike që disponon Drejtoria e Planifikim Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit, duke ulur në këtë mënyrë shpenzimet e tepërta e për të mos rënduar buxhetin e shoqërisë.

Në vijimësi.

9. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt: “*Mirëmbajtje e impianteve të godinës së OST sh.a*”, zhvilluar në vitin 2018, dhe *Shërbimi i mirëmbajtjes për godinën e OST sh.a*”, zhvilluar në vitin 2019, u konstatuan parregullsi dhe shkelje të LPP. Objekti i prokurimit është i llojit *Shërbim* por në preventivat e paraqitura nga AK, ka zëra të cilët nuk kanë asnjë lidhje me kryerjen e *Shërbimit* të Mirëmbajtjes. Nga AK është kërkuar kryerja nga të tretë e kontrolleve vizuale të pllakave të dyshemesë, mureve, dyerve, pajisjeve hidrosanitare, etj, njëkohësisht është kërkuar lubrifikimi i dyerve dhe menteshave, mirëmbajtja e sistemeve elektrike të ndriçimit të godinës, zëvendësim pjesësh/pajisjesh, etj. Edhe pse pjesën më të madhe të shërbimeve, sidomos ato vizuale, mund ta kryente me specialistët e strukturave përkatëse të institucioni, të cilët i kanë të përcaktuara detyrat dhe përgjegjësitë konformë rregullores së brendshme. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

9.1.Rekomandimi: Administratori i OST sh.a, Departamenti i Financës, i Rrjetit të Transmetimit, i Administrimit, Drejtoria e Shërbimeve TI dhe e Shërbimeve të Telekomunikacionit, të bashkëpunojnë që në të ardhmen, specialistët e Drejtorive dhe Sektorëve përkatës, të angazhohen konform detyrave të përcaktuara në rregulloren e brendshme, me qëllim kryerjen e kontrolleve, shërbimeve apo riparimeve të godinave të OST sh.a brenda kompetencave të tyre profesionale, duke minimizuar në këtë mënyrë shpenzimet e tepërta për angazhimin e specialistëve jashtë institucionit për kontrolle, mirëmbajtje apo riparime pajisjesh të fushave inxhinierike.

Në vijimësi

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt *“Blerje e një Autotransformatori të ri 300 MVA, 400/230 kV për N/St Tirana 2”*, zhvilluar në vitin 2019, u konstatuan disa parregullsi administrative që kanë të bëjnë me mos marrjen e masave për nxjerrjen e përgjegjësive të dëmtimit të Autotransformatorit ekzistues (të vjetër), dëmtuar më datën 31.05.2019.

Sipas shkresës nr. 4302prot., datë 28.06.2019, Departamenti i Rrjetit të Transmetimit dhe Drejtoria Ekonomike, kanë kërkuar rishikimin e programit të zhvillimit ekonomik të OST sh.a për vitin 2019 për arsye të defekteve të paparashikuara, duke parashtruar në faqen 5 të relacionit, shkaqet e defektit dhe të shkallës së dëmtimeve, si dhe duke konkluduar se: *“Shkaku kryesor i defektit është izolacioni defektoz”* apo *“Defekt konstruktiv”* dhe se *nisur nga koha e shkurtër e operimit të këtij Autotransformatori (viti 2012) dhe numri i defekteve që ka të regjistruara mendojmë, dyshojmë se problemet e këtij Autotransformatori e kanë zanafillën në fazën e prodhimit dhe në vazhdim gjatë riparimit të defektit të ndodhur më 16.03.2012 (brenda periudhës së garancisë)*. Referuar argumenteve të paraqitura nga strukturat e mësipërme është bërë ndryshimi i programit ekonomik të vitit 2019 duke përfshirë dhe blerjen e Autotransformatorit të ri 300 MVA, 400/230 kV për N/St Tirana 2, por pa nxjerrë përgjegjësitë përkatëse për Autotransformatorin e vjetër nga Nënstacioni përkatës, por dhe strukturat drejtuese të OST sh.a. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

10.1Rekomandimi: Administratori i OST sh.a, Departamenti i Rrjetit të Transmetimit, Drejtoria e Shfrytëzimit, Mirëmbajtjes dhe Transmetimit, të marrin masa që në të ardhmen, të ndiqen dhe monitorohen me rigorozitet protokollet e mirëmbajtjes së pajisjeve të rrjetit të transmetimit, me qëllim mbajtjen e tyre në funksion dhe në rast defekti, të nxirren përgjegjësitë për personat përgjegjës për parandalimin e rasteve të ngjashme për mos të sjellë në të ardhmen, shpenzime të paparashikuara me pasoja negative financiare për OST sh.a.

Në vijimësi

11.Gjetje nga auditimi: OST sh.a për vitin 2019 ka parashikuar 22 procedura prokurimesh me vlerë të vogël, në vlerën 11,698,000 lekë dhe ka realizuar 14 procedura prokurimesh me vlerë të vogël, në vlerën 5,715,058 lekë; për vitin 2020 ka parashikuar 35 procedura prokurimesh me vlerë të vogël, në vlerën 17,443,000 lekë dhe ka realizuar 27 procedura prokurimi me vlerë të vogël, në vlerën 11,347,932 lekë. Nisur nga realizimi i ulët i procedurave të prokurimit për vitet 2019 dhe 2020, përkatësisht në masën 64% dhe 77%, rezulton se regjistri parashikimit të prokurimeve me vlerë të vogël për këto vite ka një mbi planifikim të mallrave e shërbimeve që do të prokurohen, veprim i cili tregon parashikim përtej nevojave për mallra dhe shërbime për shoqërinë OST sh.a. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 7, faqe 125-130 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

11.1 Rekomandimi: OST sh.a të marrë masa që pas analizimit sipas sektorëve të shoqërisë mbi nevojat aktuale dhe progresive për mallra, punë e shërbime të hartojë regjistrin e parashikimeve për procedurat e blerjeve të vogla sipas kërkesave të strukturave që hartojnë nevojat për mallra, punë e shërbime në mënyrë të atillë, që mos të ketë diskordancë në sasinë e realizuar të procedurave të blerjeve të vogla dhe sasinë e planifikuar për realizim, për një përdorim të fondeve publike me efikasitet, efektivitet dhe ekonomicitet.

Në vijimësi

12.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi konstatohet se, në vitin 2018 AK ka hapur tenderin për Blerje Karburanti me fond limit 40,000,000 lekë pa TVSH, procedurë për të cilën kanë shfaqur interes dy OE, në B. O.ë & në O.ë Sh.p.k me marzh fitimi 18.68 % dhe në D.O. Sh.p.k & në E.ë sh.a me marzh fitimi 9 % (skualifikuar)

Autoriteti Kontraktor kur ka përllogaritur fondin limit për blerjen e karburantit ka marrë për bazë marzhin e fitimit 6,9 %. Diferenca prej 9.68 % nuk garanton suksesin e realizimit të kontratës nëse lëvizin çmimet e karburantit në bursë dhe AK referuar njësisë matëse që ka marrë për të llogaritur fondin limit me marzhin e fitimit 6,9 %, nuk argumenton përzgjedhjen e fituesit me marzh fitimi 18.68 %, pavarësisht se i plotëson kushtet dhe kriteret e kualifikimit teknik dhe dokumentar, megjithatë ka përzgjedhur për të kualifikuar operator fitues me marzh fitimi mbi dyfishin e marzhit të fitimit mbi të cilin është bazuar për të përllogaritur fondin limit, veprime në mospërputhje me nenin 31, pika 3, germa c të VKM nr. 914 për rregullat e prokurimit publik, i ndryshuar.

Mos përcaktimi i një marzhi fitimi tavan dhe pasiguria e çmimeve të bursës e lehtësojnë realizimin e kontratës së karburantit me sukses dhe referuar zbatimit të kontratës së mësipërme OST sh.a është furnizuar me 23,957 litra më pak diesel nga sasia e kërkuar në kontratë dhe 359 litra më pak benzinë sesa nga sasia e kërkuar në kontratë. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

12.1.Rekomandimi: Autoriteti Kontraktor të marrë masa, që në procedurat për blerje karburanti që do të zhvillojë në të ardhmen, të koordinojë strukturat përkatëse për studimin e tregut dhe në përzgjedhjen e operatorëve fitues për procedurat e blerjes së karburantit të bazohet në marzhin e fitimit të marrë si çmim tavan, për përllogaritjen e fondit limit në mënyrë që të garantojë realizimin me sukses të kontratave të karburantit, pa sjellë diferencë në sasinë e parashikuar dhe të realizuara të këtij malli.

Në vijimësi

13.Gjetje nga auditimi: Fondet e parashikuara për investime nuk i referohen kontratave të ngjashme. Departamenti i Operimit të Sistemit (DOS) gjatë procesit të hartimit të programeve ekonomike për vitin 2018, 2019 dhe 2020, krahas përshkrimit të shkurtër mbi kërkesat për investime në fushën e automatizimit SCADA është mjaftuar vetëm me vendosjen e fondit, pa dhënë shpjegime për vlerën e përcaktuar apo metodologjinë e ndjekur. Parashikimi i fondeve për investimet e kërkuar nga DOS në fushën e automatizimit SCADA, nuk është përcaktuar mbi bazën e kontratave të ngjashme të realizuara nga OST, ku të pasqyroheshin të dhëna të plota, si numri dhe objekti i saj. Në programin ekonomik të vitit 2018, DOS ka propozuar kryerjen e investimit për Upgrade të sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Kopluk, duke përcaktuar si fond shumë prej 30,000,000 lekë. Në relacionin e paraqitur në lidhje me këtë investim, ndër të tjera është theksuar se: *...Sistemi aktual nuk jep garanci për operim normal kryesisht nga konsumimi i lartë i pajisjeve hardware që përbejnë këtë sistem për shkak se ka mbi 10 vjet nga*

periudha e instalimit. Nënstacioni i Koplikut është i rëndësishëm pasi ka dhe një linjë interkonjeksioni me Malin e Zi dhe vlera e shkëmbimit të energjisë nga kjo linjë është e domosdoshme për vendosjen në punë të LFC-së në sistemin SCADA/EMS”. Megjithëse investimi nga DOS është konsideruar shumë i rëndësishëm, ai është hequr nga regjistri i prokurimeve publike të vitit 2018 duke u përfshirë në programin ekonomik të vitit 2019, me fond 36,000,000 lekë, ose 6,000,000 lekë më shumë se viti 2018. (Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-26 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

13.1.Rekomandimi: Departamenti i Operimit të Sistemit dhe grupi i ngritur për hartimin e programit ekonomik të kërkojnë nga strukturat përkatëse të vartësisë që krahas relacionit mbi nevojat për investime, fondet e parashikuara të jenë të argumentuara dhe ti referohen kontratave të mëparshme të ngjashme.

Në vijimësi

14.Gjetje nga auditimi: Parametrat teknik të kërkuara për sistemet kompjuterike në fushën e sistemeve të automatizuara SCADA, nuk janë standardizuar nga DOS.

Investimet e propozuara nga DOS në fushën e sistemeve SCADA, megjithëse kanë të njëjtë objekt, fondet e parashikuara për realizimin e tyre, variojnë nga 30,000,000 lekë në 38,000,000 lekë. Më poshtë paraqiten disa prej tyre:

-Upgrade i sistemit të kontrollit të nënstacionet 400 kV Elbasan 2, me fond të parashikuar për këtë investim 35,000,000 lekë.

-Upgrade i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Koplik me fond të parashikuar për këtë investim 30,000,000 lekë,

-Upgrade Hardware Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Koplik, si dhe releve të kontrollit në këtë nënstacion, me fond të parashikuar për këtë investim 36,000,000 lekë.

-Upgrade Hardware Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110 kV Tirana me fond të parashikuar për këtë investim 38,000,000 lekë.

-Upgrade Hardware Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 220 kV Babicë me fond të parashikuar për këtë investim 30,000,000 lekë,

-Upgrade i sistemit të kontrollit dhe BCU të nënstacionit 220 KV Koplik, me fond të parashikuar për këtë investim 36,000,000 lekë. (Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-26 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

14.1. Rekomandimi: Drejtoria e Operimit të Sistemit në bashkëpunim me Drejtorinë e IT për procedurat e prokurimit në fushën e investimeve në sistemet hardware-ike kompjuterike, të hartojnë dhe miratojnë modele standard të specifikimeve teknike për nevojat e DOS në fushën e informatizimit të sistemeve SCADA.

Në vijimësi

15.Gjetje nga auditimi: Në specifikimet teknike të procedurës së prokurimit me objekt në Upgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110 kV Tirana 20, nga AK janë përfshirë disa zërave jashtë objektit të prokurimit. Në shtojcën nr. 10., në Specifikimet teknike në tabelën e mallrave janë kërkuara tavolina dhe karrige pune për N/S.

Për këto dy artikuj grupi i punës për hartimin e specifikimeve teknike nuk ka përcaktuar specifikime (skicën, përmasat, llojin e materialit, etj.), si dhe nuk janë objekt i procedurës dhe nuk janë pjesë integrale e funksionimit të sistemit të kërkuar, ndaj Drejtoria e Prokurimeve duhej t’u veçonte nga procedura këto artikuj dhe të përdorte procedurën e blerjeve të vogla. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

15.1.Rekomandimi: Autoriteti Kontraktor i OST-së, të vlerësoj me përgjegjshmëri objektin e kontratave që prokuron, duke mos përfshirë mallra apo shërbimeve të natyrave të cilat nuk janë të lidhura ngushtë me njëra tjetrën.

Në vijimësi

16.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt *“Upgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110 kV Tirana 2”*, rezultoi se KVO ka shpallur fitues OE që nuk plotëson të gjitha kriteret e kërkuara nga AK. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të administruar, si dhe nga verifikimi në SPE, konstatohet se OE për plotësimin e kriterit 2.3.1 ka paraqitur:

-Marrëveshje sipërmarrje të lidhur më datë 11.01.2017, në cilësinë e n/kontraktorit për objektin e kontratës *“Rikonstruksion në N/Stacionin e Repsit 110/35/6 kV. Instalimi i TR Fuqisë 110/35/6 kV 7.5 MVA dhe ngritjen e traktit 110 kV për TR e ri, bashkëlidhur me preventivin e punimeve civile (bazament i transformatorit të ri dhe pajisjeve primare, sipas projektit), etj.*

Punimet e realizuar sipas situacionit janë punime në n/Stacion të tensionit të mesëm dhe nuk janë në përputhje me kërkesat e DST për kriterin 2.3.1, ku punimet në sistemin e kontrollit kërkojnë të jenë të realizuara në N/Stacione të tensionit të lartë. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

16.1. Rekomandimi: Titullari i AK të marrë masa, që t'i kushtojë vëmendjen e duhur institucionale procesit të hartimit të kërkesave për kualifikim nga grupet e punës/njësia e prokurimit dhe procesit të shqyrtimit e vlerësimit të dokumentacionit ligjor dhe administrativ të operatorëve ekonomik dhe ofertave të ofertuesve nga komisionet e vlerësimit të ofertave, pasi në disa raste hartimi i kërkesave për kualifikim dhe vlerësimi i ofertave konstatohet jo korrekt.

Në vijimësi

17.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt *“Përditësimi i moduleve, topologjisë dhe analizave për aplikacionet e rrjetit EMS”* rezultoi se, KVO ka shpallur fitues OE që nuk plotëson të gjitha kriteret e kërkuara nga AK. Nga verifikimi në SEP, OE fitues ka paraqitur faturat e shitjes për një subjekt si kontrata të ngjashme, të cilat nuk plotësojnë kriterin 2.3.1 të DST, pasi:

b. Tre faturat tatimore të paraqitura, janë fatura tatimore të përsëritura me të njëjtën shumë dhe përshkrim të situacionit prej 3,732,300 lekë (me TVSH).

c. Faturat e tjera tatimore të paraqitura, si kontrata të ngjashme, nuk përfaqësonin shërbime të kryera në n/stacione të TL. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

17.1.Rekomandimi: Titullari i AK të marrë masa që t'i kushtojë vëmendjen e duhur institucionale procesit të hartimit të kërkesave për kualifikim nga grupet e punës/njësia e prokurimit dhe procesit të shqyrtimit e vlerësimit të dokumentacionit ligjor dhe administrativ të dhe ofertave të operatorëve ekonomikë nga komisionet e vlerësimit të ofertave, pasi në disa raste hartimi i kërkesave për kualifikim dhe vlerësimi i ofertave, konstatohet jo korrekt.

Në vijimësi

18.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua mos zbatim i akteve ligjore e nënligjore të LPP në vlerësimin e ofertës fituese të OE për procedurën e prokurimit me objekt *“Upgrade i sistemit të kontrollit të releve të nënstacionit 220/110/35/20 kV Koplik”*. Nga administrimi i dokumentacionit dhe verifikimi i tyre në SPE rezulton se: Kualifikimi dhe shpallja fitues i BOE

Albaelettica & Advanced Business Solution nuk ka qenë në kushtet e plotësimit të dispozitave ligjore/nënligjore të LPP, pasi nuk plotësojnë disa nga kriteret e DST.

1. Kontratat e paraqitura nga BOE A. & A. B. S. nuk plotësojnë kërkesat e pikës 2.3.1 të DST, pasi kontrata të ngjashme do të konsiderohen të gjitha kontratat që përfshijnë punime në N/stacionet elektrike me nivel tensioni ≥ 110 kV. Të gjitha kontratat e paraqitura nga BOE Albaelettica & Advanced Business Solution janë punime në tensionin e mesëm (TM).
2. Diploma e paraqitur nga BOE për ing. R.C. është fotokopje e panoterizuar
3. Në ofertën për monitorin e workstation nuk ka të përcaktuar tipin dhe modelin
4. Nuk ka përcaktuar modelin e konsolës që shërben si interface për serverin.
5. Nuk ka plotësuar sipas kërkesave të DST fushat e sipërcituara me shënimin e garantuar.

Kjo kontratë më pas është ndërprerë nga ana e AK, dhe si e tillë vlera e kësaj kontrate nuk konsiderohet si vlerë e përdorur pa efektivitet nga AK. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

18.1.Rekomandimi: Titullari i AK të marrë masa që t'i kushtojë vëmendjen e duhur institucionale procesit të hartimit të kërkesave për kualifikim nga grupet e punës/njësia e prokurimit dhe procesit të shqyrtimit e vlerësimit të dokumentacionit ligjor dhe administrativ të operatorëve ekonomik dhe ofertave të ofertuesve nga komisionet e vlerësimit të ofertave, pasi në disa raste hartimi i kërkesave për kualifikim dhe vlerësimi i ofertave, konstatohet jo korrekt.

Në vijimësi

19.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se sistemi i dedikuar për blerjen e humbjeve të energjisë në sistemin e transmetimit për vitin 2018, 2019 nuk ka asnjë ofertë të aplikuar në arkivin e vet, pra në platformën DAMAS mungon arkivi i ofertave dhe dokumentacionit të ngarkuar në këtë sistem për vitin 2018 dhe 2019. **Në prnt.scr. nr.1., aneksi 2.9.,** pasqyrohet arkivi që mungon për procedurat e prokuruar për blerjen e humbjeve për vitin 2018 dhe 2019. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 9, faqe 132-137 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

19.1.Rekomandimi: Drejtoria e IT së OST sh.a të marrë masat e nevojshme, për rivendosjen e arkivit të sistemit DAMAS për vitin 2018 dhe 2019 mbi procedurat e kryera për blerjen e humbjeve të energjisë elektrike në sistemin e transmetimit të energjisë.

Deri më datën 31.12.2022

20. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i 70 dosjeve të personelit të shoqërisë OST sh.a, rezultoi se: nuk janë të inventarizuara me numër faqesh, ka vetëm një tabelë me dokumentet që ka në dosje të konsideruar si inventar; nuk ka dosje të mbartura nga punëdhënësit e mëparshëm, dosjet nuk janë të sistemuara, dokumentet janë të pa përditësuar, si dhe mungon vlerësim vjetor i punës nga OST sh.a. Megjithatë disa nga punonjësit kanë filluar punë si nëpunës disa vite më parë në subjekte të tjera shtetërore (disa prej tyre para v. 1990), nuk ka dosje të përcjellë nga subjektet e mëparshme. U konstatuan dosje ku gjenden vetëm diploma, certifikata trajnimi, certifikatat e gjendjes civile dhe vërtetimet e organeve të drejtësisë dhe asnjë dokument tjetër. Shumë dokumente të mbajtura në dosje janë fotokopje të pa noterizuara. Disa libreza pune ishin të pa azhurnuara, ndërsa në disa dosje të tjera mungojnë. Në asnjë prej dosjeve nuk gjendej praktika e konkurrimit për vendet e punës të emëruar, ndërsa në disa të tjera mungonte jetëshkrimi i punonjësit.

Në disa dosje mungonte kontrata e punës e lidhur ndërmjet OST sh.a dhe punonjësit, si dhe në hartimin e kontratave individuale, nuk ka gjetur zbatim neni 21 në Forma e kontratës së Punës, i Kodit të Punës, ndryshuar, pika 3, germa h.

Nga procedurat e ndjekura për marrjen në punë nga shoqëria, nuk ka gjurmë për shpalljen e vendeve vakante dhe intervistën ose testimin e kandidatëve, deri në përzgjedhjen e tyre. Kriteret për mënyrën e rekrutimit të stafit janë të përgjithshme, gjithashtu nga procedurat e ndjekura nuk ka gjurmë për shpalljen e vendeve vakante dhe intervistën ose testimin e kandidatëve, deri në përzgjedhjen e tyre. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 26-37 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

20.1.Rekomandimi: Drejtoria e Burimeve Njerëzore në OST sh.a të plotësojë dhe përditësojë të gjitha dosjet e punonjësve me dokumentacion e përcaktuar sipas kriterëve ligjore dhe kontratat e punës me punonjësit ku të specifikohet qartë pozicioni i punës në përputhje me nivelin arsimor dhe profesional të çdo punonjësi si dhe paga bruto për periudhën e punësimit.

20.2 Rekomandimi: Drejtoria e Burimeve Njerëzore në OST sh.a të marrë masa për të hartojë rregulla dhe procedura specifike ku të përcaktohen qartë kriteret e punësimit për çdo pozicion pune lidhur specialitetin e nivelin arsimor, përvojën në punë, formimin bazë apo trajnimet profesionale të nevojshme për përmbushjen efikase të detyrave për çdo pozicion pune, duke rritur transparencën e mënyrës së punësimit dhe rekrutimit në bazë të meritokracisë, gjithashtu të dokumentojë procesin e konkurrimit dhe vendimmarrjes për marrjen në punë të punonjësve të shoqërisë.

Në vijimësi

21. Gjetje nga auditimi: OSTsh.a, nuk ka krijuar dhe derdhur për llogari të Institutit të Integritit të ish-të Përndjekurve Politikë shumën 1 % të fondit të pagave, ku nuk i përjashtohen shoqëritë aksionare me pronësi shtetërore nga këto detyrime. Për vitin 2018 ky fond është në masën 730,000,000 lekë *1% = 7,300,000 lekë, për vitin 2019 në masën 765,000,000 lekë *1% = 7,650,000 lekë, dhe për 6 mujorin e parë të vitit 2020 është 780,000,000 lekë*1% = 7,800,000 lekë. Vlera totale e fondit të veçantë monetar që OST sh.a. duhet të kalonte në favor ish të përndjekurit politik për periudhën objekt auditimi është në shumën 22,750,000 lekë, veprim në kundërshtim me ligjin nr. 7598, datë 01.09.1992 nëPër krijimin e fondit të veçantë monetar për ish të dënuarit e të përndjekurit politikë dhe VKM nr. 392, datë 12.08.1999 nëPër administrimin e fondit të veçantë monetar. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 4, faqe 26-37 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

21.1 Rekomandimi: Për krijimin e fondit të veçantë monetar për ish-të dënuarit e të përndjekurit politikë, Administratori i OST sh.a të marrë masat për të kërkuar nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë një interpretim të qartë dhe zyrtar nëse kjo Shoqëri ka detyrim krijimin dhe derdhjen e këtij fondi, për llogari të Institutit të Integritit të ish-të Përndjekurve Politikë.

Në vijimësi

22.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi konstatohet se, për vitin 2020, pasqyrat financiare janë miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës me vendimin nr. 7, datë 09.12.2021 dhe deri në përfundim të këtij auditimi akoma nuk ishin miratuar nga Asambleja e Përgjithshme, në tejkallim të afateve ligjore dhe në kundërshtim me nenin 33/1 të ligjit nr. 8438, datë 28.12.1998 nëPër tatimin mbi të ardhurat, i ndryshuar, nëDepozitimi i vendimit për miratimin e rezultatit vjetor dhe destinimi i fitimit, pika 1. Depozitimi jashtë afateve ligjore është në kundërshtim edhe me ligjin nr. 9723, datë 03.05.2007 nëPër regjistrimin e biznesit, i ndryshuar, neni 43 nëRegjistrimet e tjera të detyrueshme dhe neni 46. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 5, faqe 38-44 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

22.1 Rekomandimi: Nga Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i shoqërisë të merren masa që në të ardhmen, që pasqyrat financiare të hartohen, aprovohen dhe depozitohen brenda afateve ligjore, duke mundësuar vlerësimin e gjendjes financiare të shoqërisë, vlerësimin e performancës ekonomike lidhur me vendim-marrjet që duhet të marrin palët e interesuara për drejtimin e shoqërisë, si asambleja e ortakëve, institucione kredidhënëse, etj.

Në vijimësi

23.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi konstatohet se, OST sh.a nuk ka regjistruar të gjitha pasuritë e paluajtshme në regjistrat e kadastrës dhe nuk i ka pajisur me certifikatë pronësie 11 pasuri të paluajtshme (tokë dhe ndërtesë) me vlerë kontabël në shumën 352,201,343 lekë, veprime jo në përputhje me kërkesat e Ligjit nr. 33, datë 21.03.2012 nëpër regjistrimin e pasurive të paluajtshme, i ndryshuar, nenin 32, duke mbartur riskun e tjetërsimit të pasurive nga palë të treta. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 5, faqe 38-44 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

23.1 Rekomandimi: Nga Administratori i shoqërisë të merren masa që në të ardhmen, të ndiqet me përgjegjshmëri procesi i regjistrimit të pasurive të paluajtshme në regjistrat e ASHK, si dhe pajisja e tyre me certifikatën e pronësisë.

Në vijimësi

24.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi konstatohet se në detyrimet e mbartura të OSHEE përfshihen vlerat 642,184,772 lekë dhe 1,760,983,525 lekë, të cilat përfaqësojnë fatura të lëshuara nga OST sh.a për vitet 2016 dhe 2017 sipas vendimit të Entit Rregullator të Energjisë (ERE) nr. 110 datë 14.05.2018 dhe të papranuara nga OSHEE sipas shkresës së OSHEE nr 10615/1 datë 11.06.2018. Në bazë të të njëjtut vendim OST sh.a ka njohur të pagueshme ndaj KESH sh.a duke pranuar faturat me të njëjtën vlerë të lëshuara prej saj. OSHEE ka ankimuar vendimin e ERE në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë, e cila me vendim nr. 3851, datë 29.10.2018 ka vendosur rrëzimin e kërkesë padisë së OSHEE. Vendimi është ankimuar nga OSHEE në Gjykatën e Apelit dhe çështja është në proces, duke riskuar situatën financiare të shoqërisë, veprime këto jo në përputhje me Vendimin e ERE nr. 110, datë 11.06.2018. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 5, faqe 38-44 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

24.1 Rekomandimi: Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori i Shoqërisë në zbatim të legjislacionit, por edhe me bashkëpunimin e të gjithë aktorëve, të marrë masat për njohjen e detyrimeve të ndërsjella, duke gjetur dhe propozuar zgjidhjet e nevojshme, qoftë edhe nëpërmjet mekanizmit të shuarjes me kompensim të detyrimeve të ndërsjella, i cili do të ndikojë në uljen e detyrimeve dhe përmirësimin e situatës financiare të sistemit energjetik në vend, duke ofruar në këtë mënyrë një pasqyrim më realist financiar të shoqërive që operojnë në tregun energjetik.

Në vijimësi

25. Gjetje nga auditimi: Mjedisi i kontrollit është një element i rëndësishëm i menaxhimit financiar dhe kontrollit që ka të bëjë me integritetin, vlerat etike dhe aftësinë e stafit të njësisë, ku përcakton përgjegjësitë, të drejtat, si dhe organizimin e stafit që të bëjë të mundur arritjen e objektivave të shoqërisë. Në drejtimin e përcaktimit të strukturës organizative, OST sh.a ka bërë përmirësime në rregulloren e brendshme duke pasqyruar edhe ndarjen e detyrave. Gjithsesi konstatohen mangësi të cilat kanë të bëjnë kryesisht me:

-Nuk ka studime të mirëfillta të kosto-përfitim për disa procese, si për nxjerrje jashtë përdorimi të aseteve si për linja, zëvendësim të shtyllave në tensionin e lartë dhe aksesoreve të tyre, të shërbimeve për mirëmbajtje së impianteve të godinës, shërbimin e gjelbërimit etj., duke mos

dhënë asnjë garanci që procese të tilla përmirësojnë situatën financiare të shoqërisë, asetet mirëmenaxhohen etj.

-Realizohen pak kontrole spontane të proceseve të ndryshme të aktivitetit të shoqërisë.

-Procesi i prokurimit publik realizohet nëpërmjet proceseve të ndara dhe kontrolli mungon. Në asnjë rast njësia e prokurimit nuk verifikon përlogaritjen e fondit limit, megjithëse është ngarkuar komision i veçantë, duke rritur riskun e përsëritjes së gabimeve për çdo procedurë, siç edhe është konstatuar në disa procedura.

-Mos monitorimi siç duhet krijon situatën e mos korrigjimit të gabimeve, duke ulur cilësinë e kontrollit të brendshëm.

-Janë vendosur rregulla për funksionimin e drejtorive përkatëse, por nuk ka koordinim të duhur ndërmjet tyre për procese që kanë lidhje me njëra tjetrën.

Bazuar në sa më sipër, si dhe problematikave të konstatuara nga Auditi i Brendshëm, konstatohet se sistemi i kontrollit të brendshëm i OST sh.a nuk jep garanci të kënaqshme, për arritjen e objektivave të shoqërisë.

Nga Drejtoria Ekonomike është përgatitur strategjia e menaxhimit financiar dhe kontrollit, e cila është miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës me Vendimin nr. 30, datë 23.05.2018.

Sistemet e kontrollit të OST sh.a janë të përcaktuara në regjistrin e riskut të institucionit, për çdo detyrë të konsideruar themelore nga secili departament dhe secila drejtori. Objektivi kryesor i këtyre veprimeve është të sigurohet se janë zbatuar kontrollet dhe përgjigjet e planifikuara ndaj riskut, efektiviteti i tyre të jetë monitoruar dhe veprimet korrigjuese të kryera, aty ku përgjigjet nuk ofrojnë zgjidhje efektive. Veprimet e mësipërme janë jo në përputhje me ligjin nr. 10296, datë 8.07.2010 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuar. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 8, faqe 130-132 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

25.1 Rekomandimi: OST sh.a të marrë masa për rritjen e monitorimit të proceseve dhe përmirësimin e sistemeve, duke synuar përmirësimin në tërësi të kontrollit të brendshëm.

Në vijimësi

26. Gjetje nga auditimi: Bazuar në auditimet e Auditit të Brendshëm, peshën kryesore e zënë gjetjet mbi sistemin e kontrollit të brendshëm dhe menaxhimit të pasurisë, detajuar dhe evidentuar, si më poshtë:

-Llogari financiare të arkëtueshme apo të pagueshme, me teprica debitore dhe kreditore të mbartura ndër vite dhe të pa sistemuara; nëProblematika në mbajtjen e dokumentacioneve për veprimet e kryera me bankë me mungesa në praktikë të dokumentacioneve justifikuese të veprimeve; nëLlogaritje të gabuara të listëpagesave në lidhje me vjetërsinë në punë të punonjësve; nëFonde të tepërta të dhëna për realizimin e treguesit ekonomiko-financiar kundrejt programit ekonomik të parashikuar, duke mbajtur stok fluksesh monetare në kohën kur ato mund të përdorëshin nga kompania, karburante etj; nëZbatimin e kontratave, si ajo e mirëmbajtjes së automjeteve etj; nëAkte të brendshme rregullatore/ procedura/ rregullore të cilat duhen ndryshuar dhe përmirësuar; nëZbatimin korrekt të procedurave të prokurimit për blerje me vlera të vogla, që nga mbajtja e dokumentacionit në dosje, mos unifikim i formularëve të regjistrave të parashikimit dhe realizimit të prokurimeve; nëKryerjen dhe ndjekjen e procesit të legalizimit dhe hipotekimit të objekteve pronë e kompanisë etj..., si dhe

-Evidentimin, kuptimin dhe përditësimin e matricës së riskut, nëGjurmëve të auditimit; nëDelegimin dhe ndarjen e detyrave brenda drejtorive dhe sektorëve, duke mos përcaktuar qartë kompetencën dhe përgjegjësitë brenda njësive; nëPlanifikimin dhe realizimin e të ardhurave të njësive; nëMenaxherët e njësive nuk hartojnë plane për trajnime, të domosdoshme këto për rritjen

e performancës në punë; ËMungesa të politikave/protokolleve/procedurave të brendshme, sidomos në fushën e informatikës dhe telekomunikacionit duke rritur prezencën e riskut operacional në këtë drejtim, etj.

Pavarësisht nga sa më sipër, Auditi i Brendshëm nuk ka vlerësuar siç duhet riskun në lidhje me operacionet që zhvillon shoqëria, si në aspektin e mirëadministrimit të aseteve, ashtu dhe krijimin e tyre, kryesisht në procesin e prokurimit publik, apo menaxhimit të kontratave përkatëse. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 8, faqe 130-132 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

26.1 Rekomandimi: Drejtoria e Auditit të Brendshëm të marrë masa për përmirësimin e proceseve të auditimit, duke vlerësuar riskun dhe numrin e auditimeve, me synim dhënien e një sigurie të arsyeshme për funksionimin e sistemeve.

Në vijimësi

27. Gjetje nga auditimi: U konstatua se, në udhëtimin e datës 10.09.2018 për në Vilnius, Lituani, mungojnë biletat e fluturimit ku të tregojë itinerarin e përshkruar nga nëpunësi udhëtues znj. E. A. ku të vërtetohet se kur është bërë nisja dhe kthimi në mënyrë që të bëhet përlllogaritja e dietave. Gjithashtu, u konstatua se znj. E. A. është me detyrë teknik-specialist-ekspert dhe akomodimi i nëpunësit është kryer për 3 net në hotel Courtyard by Marriot, hotel i cili rezulton të jetë me 4 yje, veprim i cili është në kundërshtim me VKM-n nr. 870, datë 14.12.2011 nëPër trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit, neni 9. Për kategorinë e specialisteve, akomodimi duhet të bëhet në hotel jo më shumë se 3 yje, akomodimi në hotel me 4 yje ka sjellë rritjen e shpenzimeve për këtë udhëtim. *(Më hollësisht trajtuar në Pikën 7, faqe 125-130 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

27.1 Rekomandimi: Nga ana e Administratorit të OST sh.a të merren masat e nevojshme që, për të gjitha rastet kur punonjësit dërgohen me shërbim jashtë vendit sipas detyrës funksionale, të përcaktohen saktë shpenzimet me qëllim përdorimin me efektivitet të fondeve të parashikuara në buxhetin e shoqërisë për këtë zë të shpenzimeve.

Në vijimësi

C.1. MASA SHPËRBLIM DËMI.

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi për zbatimin e kontratës së punimeve me objekt “Rehabilitim i nënstacionit 110 kV, Rubik”, nënshkruar me nr. 201/9 prot., datë 09.01.2008, me kontraktorin ËE.P.Ë, me vlerë 150,369,989.16 lekë, nga verifikimi me datë 26.08.2020 i disa zërave të punimeve në objekt rezultuan mangësi në lidhje me paraqitjen e volumit të punimeve si më poshtë:

-Sipas zërit 11 të situacionit përfundimtar nëKanalet e kablllove, rezultoi se është ndërtuar kanal me gjatësi 53 m me gjerësi 80cm dhe 26.2m me gjerësi 1.2m. Nga dokumentacioni rezulton se është certifikuar sasia 43m³ beton C 25/30, ndërkohë që nga përlllogaritjet rezulton se është realizuar sasia 35m³. **Vlera 108,640 lekë** [(43 m³-35 m³) x 13,580 lekë/m³], është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

-Sipërfaqja e mbulesës me pllaka është certifikuar në sasinë 117.4 m², ndërkohë që nga matjet rezulton se është realizuar sasia 106 m². **Vlera 27,645 lekë** [(117.4 m²-106 m²) x 2,425 lekë/m²], është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

-Sipas zërit 13 të situacionit përfundimtar nëPunime për rrugët e brendshme rezultoi se shtresat e binderit dhe asfaltobetonit në rrugë janë realizuar me gjerësi 3.6 m dhe sasi totale 733 m²,

ndërkohë që përlllogaritjet janë bërë për gjerësi 4m dhe është certifikuar sasia 797m^2 , me një diferencë 64m^2 . Sa i përket shtresës së binderit, është përfituar padrejtësisht **vlera 201,140 lekë** ($64\text{m}^2 \times 2,619\text{lekë/m}^2 + \text{TVSH}$), ndërsa sa i takon shtresës së asfaltbetonit, është përfituar padrejtësisht **vlera 129,126 lekë** ($64\text{m}^2 \times 2,017.6\text{lekë/m}^2$).

-Sipas nënzërit 13.2 në Shtresë me zhavorr lumi, ngjeshje me rul, $t = (2 \times 15)\text{cm}$, është certifikuar sasia 1594m^2 . Kjo sipërfaqe është konsideruar për dy shtresat. Bazuar në manualët e çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe analizave teknike, zëri 3.814 a i përket realizimit të shtresës së zhavorrit me trashësi 30 cm, nga ku rezulton se sipërfaqja e zhavorrit është përlllogaritur 2 herë. Vlera **382,679 lekë** ($1594\text{m}^2/2 \times 480.15\text{lekë/m}^2$) është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

-Sipas zërit 14 të situacionit përfundimtar në Rrethimi i nënstacionit, nën zëri në F.V kangjella dekorative të zinkuara rezulton se është certifikuar sasia 8.6 ton, ndërkohë që në librezën e masave është paraqitur sasia 6.8 ton. Nga verifikimi rezulton se për realizimin e kangjellave janë vendosur 80 shtylla me lartësi 1.3 m, elementë mbajtës me spesor 7 mm në gjatësi 250 m, si dhe shufra me diametër 1.4 cm në gjatësi 1440 m. Nga përlllogaritjet rezulton se pesha e konstruksionit është 5.65 ton, me një diferencë nga ajo e certifikuar në sasinë 2.95 ton. Vlera **580,884 lekë** ($2.95\text{ton} \times 196,910\text{lekë/ton}$), është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

Sa më sipër, në total për punimet e kësaj kontrate, nga ana e kontraktorit është përfituar padrejtësisht vlera **1,228,794 lekë** ($108,640\text{lekë} + 27,645\text{lekë} + 129,126\text{lekë} + 382,679\text{lekë} + 580,884\text{lekë}$). Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 në Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit, i ndryshuar, neni 7. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1 Rekomandimi: Administratori i shoqërisë OST sh.a të kërkojë në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit, për arkëtimin e **vlerës 1,228,794 lekë**, nga kontraktori “E.P.”, për punime të pa realizuara në zbatimin e kontratës me objekt në Rehabilitim i nënstacionit 110 kV, Rubikò.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi për zbatimin e kontratës së punimeve me objekt “Sistemi i problematikave të drenazhimit të ujërave të përmytjeve në N/stacionin 400/220/110 kV Tirana 2”, nënshkruar me nr. 5409 prot., datë 23.07.2018, me kontraktorin në B. N. Sh.p.k, me vlerë 17,603,613.6 lekë me TVSH, ku në nenin 4 të kontratës përcaktohet në kontratë me çelësa në dorë, ndërkohë që konkurrimi është bërë mbi bazën e volumeve dhe çmimeve përkatëse për çdo zë punimi. Në nenin 11 të kontratës përcaktohet se objekti do realizohet mbi bazën e projektit përfundimtar i cili do paraqitet nga kontraktori. Situacioni përfundimtar është certifikuar me vlerë 14,669,678 lekë. Certifikata e përkohshme e marrjes në dorëzim është lëshuar me nr. 1989/4 prot., datë 29.05.2020, kurse Akti i kolaudimit është hartuar me nr. 1989/4 prot., datë 11.06.2020, nga grupi i përbërë nga z. V. D., z. L. K. dhe z. G. L. Me datë 15.07.2020, me prezencë të mbikëqyrësit të punimeve z. D. Xh., u verifikuan punimet e realizuara në objekt, nga ku rezultoi se në përgjithësi janë realizuar punime me cilësi, por u konstatuan edhe mangësi në lidhje me hedhjen e materialeve që dalin nga gërmimet.

-Nga ana e mbikëqyrësit të punimeve nuk bëhet i ditur, destinacioni apo zona e miratuar për hedhjen e mbeturinave, informacion i cili nuk u bë i mundur edhe pas kontaktit me përfaqësues të kontraktorit. Bazuar në situacionin përfundimtar, në lidhje me dherat që dalin nga gërmimet janë likuiduar dy zëra punimesh, konkretisht zëri 2.37/5b në Transport dumper dheu në vend-

depozitim, 10 km, në sasinë 2810 m^3 dhe zëri 3-145 në Rrafshim + transport me buldozer deri 50 ml, në vend depozitim, në sasinë 2810 m^3 .

-Sipas seksionit 3 të situacionit përfundimtar në pjesë e kanalit ku bëhet devijimi i prurjes që sjell kanali kullues + kanalin e kullimit janë certifikuar punime sipas zërit 2.37/5b, me vlerë 398,034 lekë ($1053 \text{ m}^3 \times 378 \text{ lekë/m}^3$) dhe sipas zërit 3-145, me vlerë 303,436 lekë ($1053.6 \text{ m}^3 \times 288 \text{ lekë/m}^3$).

Vlera **701,470 lekë** (398,034 lekë + 303,436 lekë), është përfituar padrejtësisht nga kontraktori në B. Në Shpk dhe përbën dëm ekonomik. Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 në për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit, i ndryshuar, neni 7, paragraf 3. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1 Rekomandimi: Administratori i shoqërisë OST sh.a të kërkojë në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit, për arkëtimin e vlerës **701,470 lekë**, nga kontraktori “B. N.”, për punime të pa realizuara në zbatimin e kontratës me objekt në Sistemin e problematikave të drenazhimit të ujërave të përmytjeve në N/stacionin 400/220/110 kV Tirana 20.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi për zbatimin e kontratës së punimeve me objekt “Rikonstruktion i Nënstacionit 110 kV Jagodin” nënshkruar me nr. 187/12 prot., datë 06.07.2018, me Bashkimin e OE në P. E.-Sh. I.0, me vlerë 224,458,560 lekë me TVSH, nga verifikimi me datë 19.08.2020, me prezencë të përfaqësuesve të mbikëqyrësit të punimeve të disa zërave të punimeve të realizuara në objekt, rezultoi se:

-Sipas zërit 19.4 në Lyerje e rrethimit, sipërfaqe metalike, plus porta dhe trakti, për referencë është marrë analiza 3.514 dhe sasia e lyerjes është parashikuar sasia 475 m^2 . Analiza e çmimit si më sipër, i referohet lyerjes së shtyllave metalike, për njësinë ton, me çmim 12,249 lekë/ton dhe jo sipërfaqes. Rrethimi i nënstacionit është i përbërë nga konstruksione metalike dhe rrjetë. Bazuar në librezën e masave, sipërfaqja e lyerjes është përcaktuar 885 m^2 , me rritje 410 m^2 . Rritja e sipërfaqes së lyerjes është bërë në kundërshtim me UKM nr. 2, datë 08.05.2003 në për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit, në **vlerën 176,820 lekë** ($410 \text{ m}^2 \times 431.27 \text{ lekë/m}^2$).

-Nga matja e kanalizimeve për kablllo, rezulton se është realizuar sasia 80 ml, ndërkohë që në librezë masash, sasia e llogaritur është 95 m. Nga përlllogaritjet rezulton se është përlllogaritur më shumë:

a. Gërmim dheu në sasinë 18 m^3 , me vlerë 12,800 lekë ($18 \text{ m}^3 \times 711.14 \text{ lekë/m}^3$).

b. Kapakë beton arme në sasinë 22.5 m^2 ($15 \text{ m} \times 1.5 \text{ m}$), me vlerë 53,806 lekë ($22.5 \text{ m}^2 \times 2,391.4 \text{ lekë/m}^2$).

c. Beton shtrese rrafshuese 2 m^3 , me vlerë 15,786 lekë ($2 \text{ m}^3 \times 7,893.3 \text{ lekë/m}^3$).

d. Hekur betoni në sasinë 0.43 ton, me vlerë 48,462 lekë ($0.43 \text{ ton} \times 112,704 \text{ lekë/ton}$).

e. Beton kanali në sasinë 6.7 m^3 , me vlerë 93,631 lekë ($6.7 \text{ m}^3 \times 13,974.8 \text{ lekë/m}^3$).

-Nga verifikimi i kuotave të ndërtimit të soletës së shtesës së godinës, rezulton se sipas zërit 19.b.1 në Termoizolim solete $t=20 \text{ cm}$ me polisterol cilësi e parë, shtresa e polisterolit është realizuar 10 cm dhe jo 20 cm, me diferencë në vlerën 80,910 lekë ($161,820 \text{ lekë}/2$). Sa më sipër është përfituar padrejtësisht nga kontraktori **vlera 491,215 lekë**, e cila përbën dëm ekonomik për shoqërinë. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1 Rekomandimi: Administratori i shoqërisë OST sh.a të kërkojë në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit, arkëtimin e vlerës **491,215 lekë**, nga kontraktori “**P. E.-Sh. I.**”, për punime të pa realizuara në zbatimin e kontratës me objekt Rikonstruksion i Nënstacionit 110 kV Jagodinò.

Menjëherë

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të pagesave për zbatimin e kontratës me objekt “*Rikonstruksion i anës 110 kV në Nënstacionin Kajan*”, nënshkruar me nr. 5548/10 prot., datë 10.10.2018, me OE ñSh.-I.ò Shpk, me vlerë 126,759,795.6 lekë, rezultoi se: zëri 10 ñBazament i rrufepritësitò nuk është realizuar, por pavarësisht këtij fakti, kontrata është likuiduar në vlerën e plotë. Në këtë rast nuk kemi të bëjmë me shtesë apo pakësime të volumeve, por me mos realizim, në vlerën **96,108 lekë**, e parashikuar për këtë punim e cila është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

-Nga verifikimi i punimeve sipas zërit 12 ñF.v konstruksione metalike të zinkuara rrufepritësve, parashikuar në sasinë 0.43 ton, me çmim 240,000 lekë/ton, nuk është realizuar. **Vlera 103,200 lekë** (0.43 ton x 240,000 lekë/ton) është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik.

-Nga verifikimi i punimeve sipas zërit 14 ñSistemi sheshi i nënstationitò rezulton se shtresa e sipërme (shtresë çakëll 15 cm, ngjeshje me makineri) është parashikuar të realizohet me çakëll, ndërkohë që është realizuar me zhavorr lumi. Çmimi i paraqitur për shtresë zhavorri 15 cm është 450 lekë/m², ndërsa çmimi i paraqitur për shtresë çakëll 15 cm është 800 lekë/m². **Vlera 166,950 lekë** [(800 - 450) lekë/m² x 477 m²], është përfituar padrejtësisht nga kontraktori ñSh. I.ò Shpk dhe përbën dëm ekonomik.

-Nga verifikimi i zërit nr. 17 ñRrethimi i nënstationitò, rezulton se, rrethimi është realizuar me rrjeta të fiksuara në shirita metalikë dhe jo kolona metalike, duke mos siguruar qëndrueshmërinë e rrethimit në rast të ushtrimit të forcës. Për këtë zë punimi është certifikuar sasia 3.18 ton me çmim 240,000 lekë/ton, duke përfituar padrejtësisht nga kontraktori **vlerën 763,200 lekë**

Sa më sipër për veprimet janë në kundërshtim me specifikimet teknike Pika 1.5.3, ku nga OE ñSh.-I.ò Shpk është përfituar **vlera 1,129,458 lekë, e cila përbën dëm ekonomik për shoqërinë.** (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1 Rekomandimi: Administratori i shoqërisë OST sh.a të kërkojë në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit, për arkëtimin e vlerës **1,129,458 lekë**, nga kontraktori “**Sh.-I.**”, për punime të pa realizuara në zbatimin e kontratës me objekt Rikonstruksion i anës 110 kV në Nënstacionin Kajanò.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të pagesave për zbatimin e kontratës me objekt ñ*Rehabilitim i anës 110 kV të nënstationit Fushë-Arrës*”, nënshkruar me nr. 3805/11 prot., datë 12.10.2018, me bashkimin e OE ñA.e.ò Shpk dhe ñS.ò Shpk, me vlerë 188,331,499.6 lekë me TVSH, ku nga verifikimi me datë 01.09.2020, i disa zëra punimesh të realizuara në objekt, rezultoi se:

-Sipas zërit 12 ñKanalizimet e kabllloveò është realizuar kanal betoni në gjatësi 99 ml, ndërkohë që në librezë masash paraqitet 110 ml. Nga përllogaritjet rezulton se është certifikuar më tepër sasia 3.1 m³ beton C 20/50 me vlerë 34,422 lekë (3.1 m³ x 11,104 lekë/m³), si dhe sasia 1 m³ beton C 12/15 me vlerë 7,831 lekë (1 m³ x 7,831 lekë/m³).

Mbulimi me pllaka betoni për kanalin është bërë për gjatësinë 120 ml, ose sasinë 108 m² (120 ml x 0.9 ml), ndërsa në librezën e masave paraqitet sasia 99 m², pra me mos certifikim të vlerës 21,357 lekë (9 m² x 2,373 lekë/m²).

Për zërin 12 ñKanalizimi i kabllloveò, kontraktori ñA. E. ò është certifikuar më shumë me vlerë 18,886 lekë (32,422 lekë + 7,831 lekë i 21,357 lekë).

- Sipas zërit 15 ñRrethimi i nënstacionitò, për vendosjen e parmakut dekorativ të zinkuar është certifikuar sasia 5.8 ton. Nga përlllogaritja e elementëve përbërës të parmakut dekorativ, rezulton se pesha e vendosur është 4.7 ton, me një diferencë 1.1 ton. Diferenca e peshës është me vlerë 257,755 lekë (1.1 ton x 234,323 lekë/ton).

Vlera **277,641 lekë** (18,886 lekë + 257,755 lekë), është përfituar padrejtësisht nga kontraktori BOE ñA. E.ò Shpk dhe ñS.ò Shpk dhe **përbën dëm ekonomik për shoqërinë**, veprimet këto në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 ñPër kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimitò, i ndryshuar, neni 7, paragraf 3. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1.Rekomandimi: Administratori i shoqërisë OST sh.a të kërkojë në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e **vlerës 277,641 lekë**, nga kontraktori BOE ñA. E.ò Shpk dhe ñS.ò Shpk, për punime të pa realizuara në zbatimin e kontratës me objekt ñRehabilitim i anës 110 kV të nënstacionit Fushë-Arrës”.

Brenda 30.06.2022

C.2 MASA PËR ELIMIMIN 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 të dhënave të paraqitura nga Departamenti Ligjor dhe i Çështjeve Korporative rezultuan një numër i madh procedurash gjyqësore të ngritura nga punonjësit e larguar nga puna, ku për vitin 2018 janë hapur 47 procese gjyqësore padi kundër OST sh.a me objekt ñNdërprerje e padrejtë e marrëdhënieve të punësò, ndër të cilat në shkallën e parë janë pranuar 36 padi, rrëzuar 7 padi, pushuar 2 padi dhe në shkallën e apelit janë ankimuar 26 padi nga OST sh.a për vendimet e shkallës së parë, ndërsa statusi aktual i këtyre proceseve ka 4 rekorse në Gjykatën e Lartë.

Për vitin 2019, janë hapur 16 procese gjyqësore padi kundër OST sh.a me objekt ñNdërprerje e padrejtë e marrëdhënieve të punësò, ndër të cilat në shkallën e parë janë pranuar 10 padi, rrëzuar 2 padi, pushuar 1 padi dhe në proces janë 3 padi, ndërsa në shkallën e apelit janë ankimuar 11 padi nga OST sh.a për vendimet e shkallës së parë, ndërsa statusi aktual i këtyre proceseve është ekzekutuar një vendim.

Për vitin 2020, është hapur 1 proces gjyqësor padi kundër OST sh.a, me objekt ñNdërprerje e padrejtë e marrëdhënieve të punësò, i cili është pranuar në shkallën e parë dhe është ankimuar në shkallën e apelit.

Për sa më sipër, konstatohet një numër i madh procedurash gjyqësore, vendimet e të cilave janë ekzekutuar në periudhën objekt auditimi, por gjithashtu janë edhe procese të ngritura gjatë viteve 2013-2016, të cilat janë ekzekutuar në periudhën 2018-2020, ku vlera e ekzekutuar për periudhën objekt auditimi me vendime e formës së prerë për proceset gjyqësore për të cilat është ekzekutuar dëmshpërblimi kanë vlerë totale **36,268,712 lekë, vlerë e cila është efekt financiar**

negativ për shoqërinë. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 26-37 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1 Rekomandimi: Administratori i shoqërisë të marrë masa për shqyrtimin e efektit negativ financiar në **vlerën 36,268,712 lekë**, si rrjedhojë e vendimeve gjyqësore, ardhur si pasojë e moszbatimit të procedurave ligjore në largimin e punonjësve nga puna, si dhe të analizojë në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna dhe krijimin e detyrimeve të shtuara, duke evidentuar përgjegjësitë individuale të strukturave përkatëse të OST sha.

Në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt: *“Upgrade Hardware-Software i sistemit të kontrollit të nënstacionit 400/220/110kV Tirana 2”*, referuar specifikimeve teknike pika 1.1.5.2 Trajnimi, në paragrafin e fundit është kërkuar nga AK në DST, që: Personeli i nënstacionit (operatorët) duhet të marrin pjesë në një trajnim që i përket operimit dhe vënies në përdorim të SCMSD.

Nga dokumentacioni i administruar në zbatimin e kontratës, nuk evidentohet: data e realizimit të trajnimit; emrat e personelit që kanë ndjekur këtë trajnim; programin e trajnimit të miratuar nga AK, si dhe certifikatat e dhëna në përfundim të trajnimit. Është vërejtur se personeli i nënstacionit 400/220/110kV Tirana 2, veprime këto në kundërshtim me DST dhe në kontratën nr. 284/15 Prot. datë 23.05.2019, ku në mungesë të dokumentacionit të sipërcituar **vlera prej 2,817,000 lekë (me TVSH) e ofertuar për zërin trajnime do të konsiderohet shpenzim me efekte negative për shoqërinë.** (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1.Rekomandimi: Administratori i OST sha të marrë masa për shqyrtimin e efektit negativ financiar në **vlerën 2,817,000 lekë**, ardhur si pasojë e mosrealizimit të trajnimit të personelit operues të nënstacionit Tirana 2 të parashikuar në kontratën nr. 284/15 Prot. datë 23.05.2019.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi hartimin e dokumenteve të tenderit në 6 procedura prokurimi për ndërtim të linjave dhe nënstacioneve, u konstatuan parregullsi dhe shkelje të ligjit të prokurimit publik, konkretisht në objektet : *“Ndërtim i nënstacionit 220/110/35 kV Shumat dhe traktit në nënstacionin 220/110/ kV Komsi”*, *“Ndërtim i linjës 220 KV me dy qarqe Koms-Shumat”*, *“Rikonstruksion i anës 110 kV në Nënstacionin Kajan”*, *“Rikonstruksioni i linjave 110 kV Laç2-Ura e Matit dhe Skuraj Ura e Matit”*, *“Ndërtimi i linjës së re me dy qarqe 110 kV Burrel - Bulqizë dhe rehabilitimi i Nënstacioneve 110 kV, Burrel dhe Bulqizë”* dhe *“Ndërtim i linjës së re 110 kV, dopjo qark, Elbasan-Cërrik”*, ku parashikimi i zërit në Hartimi i projektit të zbatimit në preventiv, është bërë në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Përmiratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, Neni 26, pika 2.b,

Nga OST sha, për projektin e punimeve të zbatimit, mund të kryente një procedurë prokurimi të llojit shërbim me objekt në Konkurs Projektimi ose të kryente një Detyrë Projektimi duke shfrytëzuar kapacitetet inxhinierike e profesionale të specialistëve të Drejtorisë së Planifikimit Zhvillimit të Rrjetit të Transmetimit, Sektorit të Projekteve, të cilët kanë detyra dhe përgjegjësi të përcaktuara konformë Rregullores së Brendshme të shoqërisë për Organizimin e punës projektuese dhe studimeve brenda sektorit, si dhe bashkëpunimin me sektorët dhe drejtoritë e tjera të OST sha, me rezultat uljen dhe minimizimin e shpenzimeve për shërbime që kryhen nga vetë Operatori i Sistemit të Transmetimit të Energjisë Elektrike. Si rrjedhojë e këtyre

veprimeve OST sh.a i është shkaktuar ***një efekt negativ financiar në shumën 59,749,333 lekë.*** (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 44-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1 Rekomandimi: Nga ana e Administratorit të OST sh.a, të merren masa për shqyrtimin e efektit negativ financiar ***në shumën 59,749,333 lekë,*** si dhe të merren masat e nevojshme që në përcaktimin e llojit të procedurës së prokurimit dhe formës së kontratës të mbahet parasysh në çdo rast shfrytëzimi i të gjitha burimeve të brendshme intelektuale për sa është e mundur në hartimin e Projekteve në kontratat e punëve dhe në pamundësi të operohet me prokurimin e projekteve dhe pastaj me prokurimin e kontratës së punëve, kjo me qëllim garantimin e konkurrencës e transparencës në përdorimin e fondeve publike.

Në vijimësi

D. MASA DISIPLINORE.

Bazuar në Ligjin nr. 7961, datë 12.07.1995 në Kodi i Punës në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, në Kontratën Kolektive të Punës nr. 8336prot., datë 16.12.2019 dhe kontratën individuale të punës, ***i rekomandohet*** Administratorit të Operatorit të Sistemit të Transmetimit sh.a, vlerësimi i problematikave dhe shkeljeve të përshkruara në këtë Raport Përfundimtar Auditimi dhe dhënia e masave disiplinore nga Vërejtje deri në L largim nga puna për të gjithë punonjësit e konstatuar me përgjegjësi sipas çështjeve të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit.

V. ANEKSE.

Aneksi nr. 2.3. Ëmbi hartimin, shqyrtimin, zbatimin dhe raportimin e programit ekonomik-financiarò

Tabela nr. 1. Ecuria e programit të zhvillimit ekonomik të OST për vitin 2018

Nr.	Vendimmarrja	Nr. Vendimi / Shkresë	Data	Përshkrimi	Shënime
1	KMB	Nr. 36	18.10.2017	ËPër miratimin e Programit të Zhvillimit Ekonomik të OST sh.a. për vitin 2018ò	Fillestar
	MFE	Nr. 14849/2	21.11.2017	Miratimi i Programit Ekonomik 2018	
2	KMB	Nr. 3	26.1.2018	ËPër disa ndryshime ne Vendimin Nr. 36, date 18.10.2017 ËPër miratimin e Programit të Zhvillimit Ekonomik të OST sh.a. për vitin 2018ò	Ndryshim zëra Investime dhe shpenzime: Ndryshim të ardhura, tarifa miratuar nga ERE
3	KMB	Nr. 21	26.4.2018	ËPër disa ndryshime ne Vendimin Nr. 36, date 18/10/2017 ËPër miratimin e Programit të Zhvillimit Ekonomik të OST sh.a. për vitin 2018ò	Ndryshim zëra Investime dhe shpenzime. Ndryshime ne zërat e investimeve/ regjistri i prokurimeve
4	KMB	Nr. 39	12.7.2018	ËPër disa ndryshime ne Vendimin Nr. 36, date 18/10/2017 ËPër miratimin e Programit të Zhvillimit Ekonomik të OST sh.a. për vitin 2018ò	Ndryshim zëra Investime dhe shpenzime. Ndryshime ne zëra që hiqen nga regjistri I pagesave dhe shtesa të reja
5	KMB	Nr. 43	9.10.2018	ËPër disa ndryshime ne Vendimin Nr. 36, date 18/10/2017 ËPër miratimin e Programit të Zhvillimit Ekonomik të OST sh.a. për vitin 2018ò	Ndryshim ne zëra që hiqen nga regjistri i prokurimeve dhe pagesave. ne relacionin e administratorit këto ndryshime konsistojnë ne argumentimin ne përmirësimin e infrastrukturës dhe rritjes së sigurisë kibernetike.

Tabela nr. 2 Planifikimi sipas zërave kryesor për vitin 2018

Nr.	Emërtimi	Njësia e matjes	Programi vjetor 2018	Programi 2018, i rishikuar	Faktik viti 2018
I.	Investimet gjithsej	mln/leke	5 915	5 315	4 912
1	Burimet e veta	"	2 380	2 061	2 445
2	Kredi e huaj	"	3 534	3 254	2 466
II	Treguesit e punës				
1	Punonjës gjithsej	Nr. Mes	755	755	755
2	Fondi i pagave gjithsej	mln/leke	730	730	722
3	Paga mesatare	Leke	80 574	80 574	79 642

III	Te Ardhurat	mln/leke	11 313 ~~€~~	6 743	8 488
IV	Shpenzime gjithsej	mln/leke	7 866 ~~€~~	6 667	6 941
VI	Fitimi para tatimit	mln/leke	3 448 ~~€~~	76	1 547

Burimi: OST përpunuar nga Grupi i KLSH

Tabela nr. 3

Nr.	Vendimmarrja	Nr. Vendimi / Shkresë	Data	Përshkrimi	Shënime
1	KMB	Nr. 48	19.11.2018	Ëpër miratimin e Programit të Zhvillimit Ekonomik të OST sh.a. për vitin 2019ò	Fillestar
	MFE	Nr. 21193/1	27.12.2018	Miratimi i Programit Ekonomik 2019	
2	KMB	Nr. 59	15.1.2019	Ëpër disa ndryshime në Vendimin Nr. 48, datë 19.11.2018 Ëpër miratimin e Programit të Zhvillimit Ekonomik të OST sh.a. për vitin 2019ò	Ndryshim Tab 2 zëra Investime dhe shpenzime: Rialokim Fondesh: - Hiqet Përmirësimi i Infrastrukturës së sigurisë kibernetike (80 mln ALL); - Shtohet Ndërhyrje emergjente për monitorim Linjat TL (80 mln ALL); - Upgrade dhe mirëmbajtje SCADA ulet me 25 mln ALL; - Kalibrimi i pajisjeve behet Vlerësim Teknik dhe inspektim pajisje shtohet me 25 mln ALL;
3	KMB	Nr. 69	29.5.2019	Ëpër disa ndryshime në Vendimin Nr. 48, datë 19.11.2018 Ëpër miratimin e Programit të Zhvillimit Ekonomik të OST sh.a. për vitin 2019ò	Ndryshim Tab 2 zëra Investime dhe shpenzime. - Shtohet Punime rikonstruksioni i Traktit 110kV Fier-Kuçovë (100 mln ALL); - Shtohet Punime riparuese Nst Zemblak (9 mln ALL). - Shtohet Punime riparuese Nst Rrashbull dhe magazina (5 mln ALL)
4	KMB	Nr. 72	24.6.2019	Ëpër disa ndryshime në Vendimin Nr. 48, datë 19.11.2018 Ëpër miratimin e Programit të Zhvillimit Ekonomik të OST sh.a. për vitin 2019ò	Ndryshim Tab 2 zëra Investime dhe shpenzime. - Shtohet Auto transformator AT 2, 300MVA, 400/230 kV në Nst. Tirana2 (420 mln ALL);
	MFE	13479/1	30.7.2019	Miratimi i Vendimit Nr. 72	
5	KMB	Nr. 78	23.7.2019	Ëpër disa ndryshime në Vendimin Nr. 48, datë 19.11.2018 Ëpër miratimin e Programit të Zhvillimit Ekonomik të OST sh.a. për vitin 2019ò	Ndryshim Struktura. - Ndryshim fondi page dhe nr. punonjësish, struktura e re
	MFE	14426/1	13.8.2019	Përgjigje shkresës për miratimin programit	

6	KMB	Nr. 82	30.9.2019	Ëpër disa ndryshime ne Vendimin Nr. 48, date 19.11.2018 Ëpër miratimin e Programit te Zhvillimit Ekonomik te OST sh.a. për vitin 2019ò	Ndryshim zëri sponsorizim. - Shtohet Zëri sponsorizime (5 mln ALL)
7	KMB	Nr. 85	29.10.2019	Ëpër disa ndryshime ne Vendimin Nr. 48, date 19.11.2018 Ëpër miratimin e Programit te Zhvillimit Ekonomik te OST sh.a. për vitin 2019ò	Ndryshim Tab 2 zëra Investime. Rialokim Fondesh: - Hiqet Blerje panele mbrojtje dhe komandimi (50 mln ALL); - Hiqet Blerje SOFT analiza e rrjetit (12 mln ALL). - Shtohet Module shtese ODMS (35 mln ALL); -Shtohet Instalimi OPGË Bistrical-Kufi (32mln ALL); - Shtohet Rinovimi sistemit antivirus (2.5 mln ALL);

Tabela nr. 4. Planifikimi sipas zërave kryesor për vitin 2019

Nr.	Emërtimi	Njësia	Programi 2019, i rishikuar	Faktik viti 2019
I	Investimet gjithsej	mln/leke	5,540	1,695
1	Burimet e veta	"	2,314	1,427
2	Kredi e huaj	"	3,226	268
II	Treguesit e punës			
1	Punonjës gjithsej	Nr. Mesatar	771	761
2	Fondi i pagave gjithsej	mln/leke	765	741
3	Paga mesatare	Leke	82,685	81,143
III	Te Ardhurat	mln/leke	6,939	7,421
IV	Shpenzime gjithsej	mln/leke	6,873	7,304
V	Fitimi para tatimit	mln/leke	66	116

Tabela nr. 5

Nr.	Vendimmarrja	Nr. Vendimi / Shkrese	Data	Përshkrimi	Shënime
1	KMB	Nr. 86	29.10.2019	Ëpër miratimin e Programit te Zhvillimit Ekonomik te OST sh.a. për vitin 2020ò	Fillestar
	MFE	22377	6.12.2019	Kërkesë për dërgim informacionié (reduktimi i investimeve)	
2	KMB	Nr. 91	17.12.2019	Ëpër disa ndryshime ne Vendimin Nr. 86, date 29.10.2019 Ëpër miratimin e Programit te Zhvillimit Ekonomik te OST sh.a. për vitin 2020ò	Ndryshim zëra Investime. Reduktim investime: 104.2 mln leke
	MFE	23905/1	9.1.2020	Miratimi i Programit te shoqërisë për vitin 2020	
3	KMB	Nr. 9	26.6.2020	Ëpër nje ndryshim ne Vendimin Nr. 86, date 29.10.2019 Ëpër miratimin e	Ndryshim Tab 3 dhe 4 zëra Investime dhe shpenzime

				Programit te Zhvillimit Ekonomik te OST sh.a. për vitin 201200	
4	KMB	Nr. 11	8.9.2020	ËPër një ndryshim ne Vendimin Nr. 86, date 29.10.2019 ËPër miratimin e Programit te Zhvillimit Ekonomik te OST sh.a. për vitin 20200	Ndryshim treguesish kryesore
	MFE	17037/1	9.1.2020	Miratimi i ndryshimeve ne Programin ekonomik te shoqërisë për vitin 2020	
5	KMB	Nr. 18	7.12.2020	ËPër një ndryshim ne Vendimin Nr. 86, date 29.10.2019 ËPër miratimin e Programit te Zhvillimit Ekonomik te OST sh.a. për vitin 20200	Ndryshim Tab 3 dhe 4 zëra Investime dhe shpenzime

Tabela nr. 6. Planifikimi sipas zërave kryesor për vitin 2020

Nr.	Emërtimi	Njësia	Ishte	Behet	Behet	Faktik viti 2020
			Programi vjetor 2020	Rishikimi 1	Rishikimi 2	
I.	Investimet gjithsej	mln/leke	4,399	4,457	4,399	2,183
1	Burimet e veta	"	2,980	3,039	2,980	1,582
2	Ndihme e kredi e huaj	"	1,419	1,419	1,419	601
II.	Treguesit e punës					
1	Punonjës gjithsej	Nr. mesatar	773	786	773	760
2	Fondi i pagave gjithsej	mln/leke	752	752	752	737
3	Paga mesatare	Leke	81,118	79,776	81,118	80,795
III	Te Ardhurat	mln/leke	6,761	6,767	6,761	7,018
IV.	Shpenzime gjithsej	mln/leke	6,572	6,572	6,572	6,327
V	Fitimi para tatimit	mln/leke	188	195	188	691

Tabela nr. 7

Nr.	Emërtimi	Njësia e matjes	Fakt 2018	Fakt 2019	Fakt 2020
I.	Energjia Totale qe hyn ne sistemin e OST	GWh	9,848	7,943	8,131
a)	Prodhim vendas	"	8,077	4,767	4,892
b)	Energji ne marrje	"	1,772	3,177	3,239
II.	Energjia totale e transmetuar	GWh	9,606	7,775	7,959
a)	Energji elektrike e dhene	"	2,685	770	963
b)	Energji elektrike për OSHEE sh.a.	"	5,963	6,137	6,184
c)	Energji elektrike për konsumatorët e kualifikuar	"	957	867	811
III.	Humbjet ne rrjetin e transmetimit	GWh			
a)	Humbjet ne GWh	"	243	169	172
b)	Humbjet ne %	%	2.46%	2.13%	2.12%

Burimi: OST, përpunimi grupi i KLSH.

Tabela nr. 8.

Nr.	Treguesit Financiar	Njësia	Viti 2018		Viti 2019		2020	
			Plan	Fakt	Plan	Fakt	Plan	Fakt
1	Te ardhurat gjithsej	mije/leke	6743250	8487554	6938500	7420600	6760719	7018108
2	Shpenzimet gjithsej	"	6667159	6940637	6872500	7304200	6572256	6326878

3	Fitim bruto		76091	1546917	66000	116400	188463	691230
4	Nr. mes. i punonjësve	nr.	755	755	786	761	786	760
5	Paga mesatare	leke	80574	79642	82685	81143	81118	80795
6	Investimet gjithsej	mije/leke	5315338	4911860	5539787	1694575	4398704	2182922
6,1	Invest. burimet e veta	"	2061338	2445060	2314220	1426628	2979847	1582390
6,2	Invest. me financ.të huaja		3254000	2466800	3225567	267947	1418857	600532

Burimi: OST përpunimi nga grupi i KLSH

Aneksi 2.9. Mbi zbatimin e procedurave ligjore për transmetimin e energjisë elektrike dhe interkoneksionin ndërkombëtar.

Tab.nr. 1 Blerja e humbjeve për vitin 2018, 2019 dhe 2020

Viti	Nr. Procedurave te realizuara	Sasia e prokuruar ne Profilin Band (MWh)	Sasia e prokuruar ne Profilin Orar (MWh)	Sasi e energjise se prokuruar (MWh)	Cmimi i pranuar (cmimi mesatar)	Vlera ne euro
2018	43	70,080.00	160,931.00	231,011.00	41.69	9,631,454.76
2019	22	82,272.00	62,462.00	144,734.00	55.55	8,039,325.17
2020	44	78,201.00	64,902.00	143,103.00	47.55	6,805,206.35
Totali	109	230,553.00	288,295.00	518,848.00	47.17	24,475,986.28

Burimi: Ost përpunimi nga Grupi i KLSH

Tabela nr. 2

Nr.	Emërtimi	Njësia e matjes	Faktik 2018	Faktik 2019	Faktik 2020
I.	Energjia Totale qe hyn ne sistemin e OST	GWh	9,848	7,943	8,131
a)	Prodhim vendas	"	8,077	4,767	4,892
b)	Energji ne marrje	"	1,772	3,177	3,239
II.	Energjia totale e transmetuar	GWh	9,606	7,775	7,959
a)	Energji elektrike e dhene	"	2,685	770	963
b)	Energji elektrike per OSHEE sh.a.	"	5,963	6,137	6,184
c)	Energji elektrike për konsumatorët e kualifikuar	"	957	867	811
III	Humbjet ne rrjetin e transmetimit	GWh			
a)	Humbjet ne GWh	"	243	169	172
b)	Humbjet ne %	%	2.46%	2.13%	2.12%

Burimi: Ost përpunimi nga Grupi i KLSH

Prnt.scr. nr. 1. Arkivi i vitit 2018 dhe 2019 për procedurat e prokurura për blerjen e humbjeve të energjisë elektrike në rrjetin e transmetimit.

The image contains two screenshots of the DAMAS web application interface. The top screenshot is titled 'List of Tenders' and shows a search filter section with 'Year' set to 2018 and 'State' set to All. Below the filters is a table with columns: Tender number, Date from, Date to, Services, and Tender state. A 'Show data' button is visible. The bottom screenshot is titled 'Tender Results Overview' and shows filters for 'Year' (2019), 'Month' (October), 'Tender number', and 'ANS Participant' (GEN-I Tirana SH.p.k.). It includes 'List update' and 'Show data' buttons. Both screenshots show the user is logged in as 'Dina Kodra (OST Manager)' and the date is 1.10.2021.

ANEKSI 2.1 “Mbi zbatimin e rekomandimeve”

A. MASA ORGANIZATIVE

Gjetje nga auditimi 1: Nga auditimi i zbatimit të rekomandimeve përcjellë me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019, **kanë qenë në proces zbatimi rekomandimet, si vijon:**

1.1.Rekomandimi: *Administratori i shoqërisë të marrë masa për zbatimin dhe realizimin e plotë të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH, të cilat nga auditimi rezultuan të pazbatuara, si dhe të ndjekë me vëmendje të posaçme ato të cilat janë në procese gjyqësore.*

Komenti i grupit të auditimit: Me shkresën nr. 7405/1, datë 29.12.2020, të gjithë departamenteve/drejtorive përkatëse në OST sh.a, i është përcjellë për zbatim tabela e evadimit të masave të lëna nga KLSH, duke i kërkuar përmbushjen e tyre sipas afatit të përcaktuar.

OST sh.a me shkresën nr. 7405/3, datë 07.06.2021 drejtuar KLSH nëMbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i ushtruar në OST sh.a, me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në OST sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020, ka informuar Kontrollin e Lartë të Shtetit mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna për periudhën nga **data 01.07.2017 deri me datë 31.10.2018**, për të cilin Raporti përfundimtar dhe rekomandimet për përmirësimin e gjendjes i janë dërguar subjektit të audituar me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019. Megjithatë referuar **rekomandimit 1.1** nuk ka informacion mbi realizimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH veçanërisht rekomandimet të cilat kanë të bëjnë me çështjet gjyqësore, të cilat nga auditimi rezultuan të pazbatuara. Referuar observacionit me shkresë nr. 5347/31 datë 17.12.2021 nga z. S. D., me detyrë Administrator i OST sh.a.,vënë në dispozicion grupit të auditimit më datë 20.12.2021, OST sh.a. pretendon se zbatimi i këtij rekomandimi do shihet në vazhdimësi megjithatë referuar afatit të vendosur për zbatimin e tij nga KLSH, nuk ka gjetur zbatim.

Rekomandimi konsiderohet i pazbatuar.

4.2.Rekomandimi: *Njësia e Prokurimit të blerjeve me vlerat të vogla të marri masa që në të gjitha rastet e prokurimit të mallrave me vlera të vogla të procedojë konform VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” për pritjen dhe kolaudimin e mallrave të prokuruar.*

4.3.Rekomandimi: *Njësia e Prokurimit të blerjeve me vlerat të vogla të marrin masa në dokumentimin e gjithë procedurave të blerjeve me vlera të vogla konform VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” për iniciimin e procedurave.*

5.1.Rekomandimi: *Nga Njësitë Operative si dhe nga OST SHA të analizohet në mënyrë të detajuar duke krahasuar konsumet dhe shpenzimet e viteve të mëparshme për hartimin e parashikimeve për procedurat e blerjeve të voglat në njësitë operative si dhe në qendër për të patur një miradministrim të fondeve të shoqërisë.*

Komenti i grupit të auditimit për rekomandimet 4.2;4.3; 5.1: Me shkresën nr. 7405/1, datë 29.12.2020 , të gjithë departamenteve/drejtorive përkatëse në OST sh.a, i është përcjellë për zbatim tabela e evadimit të masave të lëna nga KLSH nga Administratori i shoqërisë, duke i kërkuar përmbushjen e tyre sipas afatit të përcaktuar.

OST sh.a me shkresën nr. 7405/3, datë 07.06.2021 drejtuar KLSH në Mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i ushtruar në OST sh.a, me shkresën nr. 520/45, datë 04.12.2020, protokolluar në OST sh.a me nr. 7405, datë 09.12.2020, ka informuar Kontrollin e Lartë të Shtetit mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna për periudhën nga data 01.07.2017 deri me datë 31.10.2018, për të cilin Raporti përfundimtar dhe rekomandimet për përmirësimin e gjendjes i janë dërguar subjektit të audituar me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019. Megjithatë referuar **rekomandimit 4.2**, OST sh.a sqaron se Drejtoria e Prokurimeve në OST sh.a mbikëqyr dhe harton miratimin për çdo blerje me vlerë të vogël për njësitë vartëse të OST sh.a, duke udhëzuar edhe bazën ligjore për zhvillimin e procedurës së prokurimit nga ana e tyre, si dhe duke dhënë mbështetje për këto njësi. Për këtë Drejtoria e Prokurimeve ka një sektor të posaçëm , sektori i ankandëve, kontratave dhe blerjeve të vogla, megjithatë nga auditimi i procedurave me blerje të vogla janë konstatuar ende parregullsi në organizimin dhe zhvillimin e procedurave me blerje të vogla.

Rekomandimet konsiderohen të zbatuara pjesërisht

8.1.Rekomandimi: *Nga Administratori dhe Drejtoria Ekonomike e shoqërisë, në bashkëpunim me Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë dhe Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, të merren masa për hartimin e një skeduli me afate të mirë përcaktuara për shlyerjen e detyrimeve të ndërsjellta.*

Komenti i grupit të auditimit: OST sh.a sqaron se janë kryer rakordime të herë pas herë me bazuar në urdhrin nr. 17, datë 23.01.2018 të Kryeministrit në për ngritjen e grupit të punës ndërinstitucional për rristrukturimin financiar të shoqërive publike në sektorin energjitik. Ky grup pret të kompensojë një pjesë të të arkëtueshmeve të vonuara nga OSHEE sh.a, huatë dhe të pagueshmet ndaj KESH sh.a. Shumat që do të kompensohen, ende nuk janë përcaktuar dhe marrëveshja mes palëve është subjekt i vendimmarrjes së Këshillit të Ministrave. Referuar observacionit me shkresë nr. 5347/31 datë 17.12.2021 nga z. S. D., me detyrë Administratori i OST sh.a, vënë në dispozicion grupit të auditimit më datë 20.12.2021, OST sh.a. ka nënshkruar marrëveshjet përkatëse me shoqëritë OSHEE dhe KESH për shlyerjen e detyrimeve të

prapambetura, e konkretisht: Marrëveshja nr. 2585 prot., date 15.04.2021, lidhur ndërmjet OST dhe OSHEE; - Marrëveshja nr. Rep. 3327, date 05.10.2021, lidhur ndërmjet OST dhe KESH, ku percaktohen skedulet e shlyerjes së detyrimeve të prapambetura ndërmjet shoqërive.

Rekomandimi konsiderohet në proces

11.1.Rekomandimi: Nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtoria Ligjore, të merren masa ndaj OE E. P. SHPK, për paraqitjen e deklaratave jo të sakta në procedurat e prokurimit publik, në zbatim të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, nenit 45/2/e dhe nenit 47.

Komenti i grupit të auditimit: OST sh.a sqaron se në kushtet kur nuk ka pasur indicie apo dyshime për deklarime të rreme nga OE E. P. SHPK, ka vijuar me nënshkrimin dhe lidhjen e kontratës sipas përcaktimeve ligjore në fuqi. Në këto kushte, OST në cilësinë e Autoritetit Kontraktor e konsideron jashtë afatit të përcaktuar ligjor mundësinë për të kërkuar pranë APP, përjashtimin nga pjesëmarrja në procedurat e prokurimit për OE E. P. SHPK sipas këtij rekomandimi. Referuar observacionit me shkresë nr. 5347/31 datë 17.12.2021 nga z. S. D., me detyrë Administrator i OST sh.a.,vënë në dispozicion grupit të auditimit më datë 20.12.2021, OST sh.a. pretendon se zbatimi i këtij rekomandimi do shihet në vazhdimësi megjithatë referuar afatit të vendosur për zbatimin e tij nga KLSH nuk ka gjetur zbatim.

Rekomandimi konsiderohet i pazbatuar.

12.1.Rekomandimi: Nga ana e Administratorit, Drejtorisë Ligjore si dhe Departamentit Ekonomik, të hartohet një kërkesë e plotë në përmbajtje dhe trajtim të situatës aktuale duke analizuar të gjitha kostot e operimit të funksion të miradministrit të sistemit, të krijuar nga kjo rritje e shpenzimeve dhe ti kërkohej ERE-s nëse është e mundur, rritjen e tarifës së transmetimit për të ekuilibruar situatën e krijuar, normalizimin dhe përmirësimin e bilancit ekonomik të shoqërisë. (Trajtuar më hollësisht në faqet 114-137, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Komenti i grupit të auditimit: OST sh.a me shkresën nr. 7335, datë 05.11.2019 ka paraqitur në Entin Rregullator të Energjisë kërkesën për aplikim për tarifën e transmetimit të energjisë elektrike për vitin 2020, shoqëruar me relacionin përkatës në të cilën janë përfshirë të gjitha rekomandimet e KLSH sipas këtij rekomandimi, megjithatë nuk ka një përgjigje rregullatore apo korrespondencë mbi hapat që do ndermerren midis OST SHA dhe ERRE.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar pjesërisht

Rekomandimi 1: Titullarit të shoqërisë Operatori i Sistemit të Transmetimit SHA dhe strukturave të tjera drejtuese të marrin masa me qëllim përshpejtimin e procesit për realizimin e plotë të rekomandimeve të cilat janë në proces.

Komenti i grupit të auditimit: Me shkresën nr. 7405/1, datë 29.12.2020 , të gjithë departamenteve/drejtoreve përkatëse në OST sh.a, i është përcjellë për zbatim tabela e evadimit të masave të lëna nga KLSH, duke i kërkuar përmbushjen e tyre sipas afatit të përcaktuar.Referuar afatit të përcaktuar për zbatimin e rekomandimeve brenda 3 muajve të parë të vitit 2021, për përmbushjen e këtyre rekomandimeve dhe observacionit me shkresë nr. 5347/31 datë 17.12.2021 nga z. S. D., me detyrë Administrator i OST sh.a.,vënë në dispozicion grupit të auditimit më datë 20.12.2021, OST sh.a. konstatohet se për **7 masa organizative të rikërkua janë zbatuar pjesërisht 4 rekomandime , 2 rekomandime nuk janë zbatuar dhe 1 rekomandim është në proces**

V. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

Gjetje nga auditimi 2: Nga auditimi i zbatimit të rekomandimeve përcjellë me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019, **kanë qenë në proces zbatimi rekomandimet, si vijon:**

1.1.Rekomandimi: *Nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtoria Ekonomike, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 135,000 lekë, nga znj. Z. Dh., për arsye se kjo vlerë përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shoqërisë.*

Komenti i grupit të auditimit: Me shkresën nr. 647/35, datë 25.09.2019 nga OST sh.a është njoftuar znj. Z. Dh. për përmbushjen e detyrimit. OST sh.a ka depozituar në Gjykatën e Shkallës së Parë Tiranë kërkesë padinë nr. 481, datë 17.01.2020 me palë të paditur znj.Z. Dh. Me vendimin nr. 3882, datë 07.06.2021, Gjykata e Shkallës së Parë Tiranë ka vendosur pranimin e kërkesë padisë. Megjithatë nuk ka informacion mbi arkëtimin e shumës së detyrimit në llogari të OST sh.a ose nëse është ankimuar në Gjykatën e Apelit.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar pjesërisht

2.1.Rekomandimi: *Nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtoria Ekonomike, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 147,000 lekë, nga znj. A. D., për arsye se kjo vlerë përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shoqërisë.*

Komenti i grupit të auditimit: Çështja është në proces gjyqësor në pritje të seancës në Gjykatën e Apelit , pas ankimit të bërë nga OST sh.a.

Rekomandimi konsiderohet në proces

5.1.Rekomandimi: *Nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtoria Ekonomike, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 1,061,918 lekë si dhe të konfiskimit të sigurimit të kontratës në vlerën 717,512 lekë, nga OE D. SHPK, për arsye se këto vlera përbëjnë dëm ekonomik për Buxhetin e Shoqërisë.*

Komenti i grupit të auditimit: Nga OST sh.a është njoftuar OE D. SHPK për përmbushje detyrimi me shkresën nr. 647/32, datë 20.09.2019. Me shkresën nr. 647/34, datë 25.09.2019 OE D. SHPK ka kërkuar informacion shtesë mbi detyrimin; Me shkresë nr. 647/36, datë 01.10.2019 , OE D. SHPK i është vënë në dispozicion nga OST sh.a, një pjesë e raportit të KLSH. Megjithatë s'ka informacion për përmbushjen e rekomandimit nga OE D. SHPK ndaj OST sh.a.

Rekomandimi konsiderohet i pazbatuar

6.1.Rekomandimi: *Nga Administratori i shoqërisë, të merren masa për ngritjen e një grupi pune, të cilët në bashkëpunim me Autoritetin Rrugor Shqiptar, të vlerësojnë ligjshmërinë dhe rregullshmërinë e punimeve të kryera për “Shtyllën nr. 56, tip 1LAB+0 Klasi3” me vlerë 2,143,830 lekë me tvsh. Në rast të kostove shtesë për sistemin përfundimtar të “Shtyllës nr. 56, tip 1LAB+0 Klasi3”, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i këtyre vlerave nga OE D. SHPK, për arsye se këto vlera do përbënin dëm ekonomik për Buxhetin e Shoqërisë.*

Komenti i grupit të auditimit: Me anë të urdhrin të brendshëm nr. 234, datë 16.09.2019 të Administratorit të shoqërisë është ngritur një grup pune për zbatimin e këtij rekomandimi.Me anë të relacionit nr. 330/1, datë 14.01.2020 , grupi i punës ka informuar Administratorin e shoqërisë mbi punimet e kryera për punimet e kryera për këtë shtyllë i cili ka konkluduar se kushtet teknike nuk kanë qenë të përmbushura as në gjendjen ekzistuese të kësaj linje , përpara fillimit të punimeve të rikonstruksionit. Me shkresën nr. 344, datë 13.01.2020 nga ARRSH drejtuar OST sh.a në lidhje me këtë çështje konkludohet se segmenti rrugor ku është vendosur shtylla kushtet

teknike nuk kanë qenë të pëmbushura as në gjendjen ekzistuese të kësaj linje. Megjithatë s'dka informacion për pëmbushjen e rekomandimit nga OE D. SHPK ndaj OST sh.a.

Rekomandimi konsiderohet i pazbatuar

7.1.Rekomandimi: Nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtoria Ekonomike, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **4,428,626 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit me objekt: “Ndërtim Linja TL, 110 kV, N/stacioni Sallmone-Gjiri i Lalëzit dhe shtesë trakti 110 kV në N/stacionin Sallmone”, nga BOE E. P. SHPK & O. SHPK, për arsye se kjo vlerë përbën **dëm ekonomik** për Buxhetin e Shoqërisë.

Komenti i grupit të auditimit: Janë njoftuar OE për pëmbushje detyrimi me anë të shkresës nr. 647/30 prot, datë 17.09.2019.OE E. P. SHPK është përgjigjur me shkresën nr. 647/39, datë 08.10.2019 duke mos rënë dakort me konstatimet e KLSH. OST sh.a nuk ka vazhduar me rikërkimin e shlyerjes së detyrimit nga operatori E. P. SHPK & O. SHPK. . Referuar afatit të përcaktuar për zbatimin e rekomandimeve brenda 3 muajve të parë të vitit 2021, për pëmbushjen e këtyre rekomandimeve dhe observacionit me shkresë nr. 5347/31 datë 17.12.2021 nga z. S. D., me detyrë Administrator i OST sh.a., vënë në dispozicion grupit të auditimit më datë 20.12.2021, OST sh.a. konstatohet se Drejtoria Ekonomike është bërë ndalesa prej 4,428,626 leke nga situacioni nr. 1.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar

8.1.Rekomandimi: Nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtoria Ekonomike, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **2,270,232 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit me objekt: “Rehabilitimi i impiantit 110 kV të N/Stacionit Rubik”, nga OE E. P. SHPK, për arsye se kjo vlerë përbën **dëm ekonomik** për Buxhetin e Shoqërisë. (Trajtuar më hollësisht në faqet 114-137, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Komenti i grupit të auditimit: Janë njoftuar OE E. P. SHPK për pëmbushje detyrimi me anë të shkresës nr. 647/31 prot, datë 17.09.2019.OE E. P. SHPK është përgjigjur me shkresën nr. 647/38, datë 10.10.2019, duke mos rënë dakort me konstatimet e KLSH. OST sh.a nuk ka vazhduar me rikërkimin e shlyerjes së detyrimit nga operatori E. P. SHPK & O. SHPK. Referuar afatit të përcaktuar për zbatimin e rekomandimeve brenda 3 muajve të parë të vitit 2021, për pëmbushjen e këtyre rekomandimeve dhe observacionit me shkresë nr. 5347/31 datë 17.12.2021 nga z. S. D., me detyrë Administrator i OST sh.a., vënë në dispozicion grupit të auditimit më datë 20.12.2021, OST sh.a. konstatohet se Drejtoria Ekonomike ka kryer ndalesat në vlerën 2,270,232 leke nga situacionet nr. 4 dhe nr. 5.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar

Rekomandimi 2: Titullarit të shoqërisë Operatori i Sistemit të Transmetimit SHA dhe strukturave të tjera drejtuese të marrin masa me qëllim përsheptimin e procesit për realizimin e plotë të rekomandimeve të cilat janë në proces.

Brenda 3-mujorit të parë të vitit 2021 dhe në vijimësi

Komenti i grupit të auditimit: Me shkresën nr. 7405/1, datë 29.12.2020, të gjithë departamenteve/drejtoreve përkatëse në OST sh.a, i është përcjellë për zbatim tabela e evadimit të masave të lëna nga KLSH, duke i kërkuar pëmbushjen e tyre sipas afatit të përcaktuar.Megjithatë referuar afatit të përcaktuar brenda 3 muajve të parë të vitit 2021, për pëmbushjen e këtyre rekomandimeve , konstatohet se për **6 masa për shpërbllim dëmi të**

rikërkuara sa më sipër, nuk janë zbatuar 2 rekomandime në vlerën 3,923,260 lekë , 1 rekomandim është në proces në vlerën 147,000 lekë, 1 rekomandim në vlerën 135,000 lekë është zbatuar pjesërisht dhe dy rekomandime janë zbatuar në vlerën 6,698,858 lekë.

Gjetje nga auditimi 3: Nga auditimi i zbatimit të rekomandimeve përcjellë me shkresën nr. 1188/6, datë 07.908.2019, **nuk kanë qenë zbatuar rekomandimet, si vijon:**

3.2.Rekomandimi: *Nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtoria Ekonomike, të merren masa për të kryer një analizë të plotë e përditësimit të vjetërsisë në punë, për të gjithë muajve të vitit 2018, në mënyrë që të eliminohen diferencat e mundshme nga përllogaritja jo e saktë e vjetërsisë së punës së punonjësve të shoqërisë.*

Komenti i grupit të auditimit: Përditësimi i vjetërsisë në punë për punonjësit e OST sh.a qendër bëhet çdo muaj nga Sektori i Llogarive të Aparatit në Drejtorinë Ekonomike, i verifikueshëm në sistemin e pagave. Sipas informacionit të marrë nga Drejtoria Ekonomike është ristrukturuar borderoja dhe është shtuar kolona nominale për vjetërsinë në punë, e cila më parë ka qenë përfshirë tek zëri shpërblime të tjera.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar

5.2.Rekomandimi: *Nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtoria Ligjore, të merren masa ndaj OE D. SHPK, për mospërbushje të detyrimeve kontraktuale në kontratat publike, brenda afateve të përcaktuara në rregullat e prokurimit, në zbatim të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, nenit 13/3/ç. (Trajtuar më hollësisht në faqet 114-137, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

Komenti i grupit të auditimit: Zbatimi i rekomandimit do vlerësohet në të ardhmen referuar procedurave të prokurimit që AK do zhvillojë, në të cilat marrin pjesë operatorët ekonomikë të cilët janë vlerësuar me probleme në përbushjen e detyrimeve kontraktore nga KLSH.

Rekomandimi konsiderohet në proces.

Rekomandimi 3: *Titullarit të shoqërisë Operatori i Sistemit të Transmetimit SHA për rekomandimet të pazbatuara të marrin masat e nevojshme rast pas rasti me qëllim përsheptimin e procesit për zbatim të tyre.*

Brenda 3-mujorit të parë të vitit 2021 dhe në vijimësi

Komenti i grupit të auditimit: Me shkresën nr. 7405/1, datë 29.12.2020 , të gjithë departamenteve/drejtorive përkatëse në OST sh.a, i është përcjellë për zbatim tabela e evadimit të masave të lëna nga KLSH, duke i kërkuar përbushjen e tyre sipas afatit të përcaktuar. Megjithatë referuar afatit të përcaktuar brenda 3 mujorit të parë të vitit 2021, për përbushjen e këtyre rekomandimeve , konstatohet se është zbatuar 1 rekomandim dhe 1 rekomandim është në proces.

VI. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICENCË DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE

Gjetje nga auditimi 4: Nga auditimi i zbatimit të rekomandimeve përcjellë me shkresën nr. 1188/6, datë 07.908.2019, **kanë qenë zbatuar pjesërisht rekomandimet, si vijon:**

3.1.Rekomandimi: *Nga ana e Departamentit të Rrjetit të Transmetimit, Drejtorisë së Shfrytëzimit Mirëmbajtjes të Transmetimit, të analizohen shkaqet e humbjeve në rrjetin e transmetimit si dhe të mbahen në gjendjen e duhur sistemi transmetues për mbajtjen në nivele minimale të humbjeve*

në rrjetin e transmetimit për minimizimin e kostove të blerjes së energjisë për mbulim humbjesh. (Trajtuar më hollësisht në faqet 114-137, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Komenti i grupit të auditimit: OST sh.a sqaron se : Humbjet e energjisë elektrike në rrjetin e transmetimit janë të karakterit teknik, janë humbje në elementet e rrjetit si transformatorë, autotransformatorë, shuntreaktorë, linja të cilat përgjithësisht janë të rendit 1.6-2.5%; Kushtet e mira hidrologjike nushtet e mira hidrologjike në 6-mujorin e parë të vitit 2018, rrjedhimisht niveli i lartë i prodhimit të energjisë elektrike në vend ka sjellë një rritje të sasisë së humbjeve në rrjetin e transmetimit e cila për vitin 2018 rezultoi në vlerën 243 GWh, kjo e shkaktuar nga korelacioni ndërmjet prodhimit të energjisë elektrike në vend dhe humbjeve në rrjetin e transmetimit të OST sh.a. Departamenti i Operimit të Sistemit në OST sh.a, në aktivitetin e tij të përditshëm për operim të sigurtë dhe të qëndrueshëm të rrjetit , vazhdimisht merr masa, përveç të tjerave edhe për mbajtjen në kontroll të nivelit të humbjeve në rrjet. Kjo realizohet nëpërmjet analizave të skemave të operimit të rrjetit, me anë të softeve që ka në përdorim: Hartim të skemave bazë të punës; ndryshime të tyre, nga ajo bazë në rast stakimesh të planifikuara të elementëve të skemës; mbajtje të niveleve të tensionit brenda normave të përcaktuara nga Kodi i Transmetimit, duke përdorur të gjitha masat përmirësuese (ndryshim të degëzimeve të AT dhe TF, absorbim të energjisë reaktive në burimet gjeneruese, përdorim të shuntreaktorëve apo kondensatorëve statikë). Mbi bazat e mësipërme shoqëria bën parashikimet mujore dhe vjetore të energjisë elektrike. Grupit të auditimit referuar argumentimit të mësipërm nuk ju vendos në dispozicion një analizë progresive vit pas viti por analiza i referohet vetëm vitit 2018.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar pjesërisht

Rekomandimi 4: Titullarit të shoqërisë Operatori i Sistemit të Transmetimit SHA dhe strukturave të tjera drejtuese të marrin masa me qëllim përshpejtimin e procesit për realizimin e plotë të rekomandimeve të cilat janë zbatuar pjesërisht.

Brenda 3-mujorit të parë të vitit 2021 dhe në vijimësi

Komenti i grupit të auditimit: Me shkresën nr. 7405/1, datë 29.12.2020 , të gjithë departamenteve/drejtoreve përkatëse në OST sh.a, i është përcjellë për zbatim tabela e evadimit të masave të lëna nga KLSH, duke i kërkuar përmbushjen e tyre sipas afatit të përcaktuar. Megjithatë referuar afatit të përcaktuar brenda 3 mujorit të parë të vitit 2021, për përmbushjen e këtyre rekomandimeve , konstatohet se **1 rekomandim është zbatuar pjesërisht** .

Gjetje nga auditimi 5: Nga auditimi i zbatimit të rekomandimeve përcjellë me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019, **nuk janë zbatuar rekomandimet, si vijon:**

1.1.Rekomandimi: Nga Administrimi i OST SHA dhe Këshilli Mbikëqyrës, të analizohen në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna, si dhe krijimi i detyrimeve të shtuara përmbarimore, duke evidentuar përgjegjësitë individuale, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për shoqërinë, si dhe të merren masa për shqyrtimin e efektit financiar në vlerën totale 20,742,987 lekë, të ardhur si pasojë e mos-ndjekjes së procedurave ligjore në largimin e punonjësve nga puna dhe shpërndarjes së shpërblimit në kushtet e vështirësisë financiare, të evidentohen përgjegjësitë e të merret vendimi përkatës, si dhe nga Sektori Juridik të merren masa për ndjekjen e të gjitha çështjeve gjyqësore.

Komenti i grupit të auditimit: Me shkresën nr. 647/42, datë 20.12.2019 nga Administratori i Shoqërisë i është kërkuar Departamentit të Administrimit dhe Departamentit të Çështjeve

Korporative të marrin masat e nevojshme për zbatimin e rekomandimit të mësipërm. Megjithatë nga Administratori dhe Këshilli Mbikqësor nuk janë analizuar në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna, si dhe krijimi i detyrimeve të shtuara përmbashtues, duke evidentuar përgjegjësitë individuale, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për shoqërinë.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar pjesërisht

2.1.Rekomandimi: Nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtoria Ekonomike, të merren masa që të aplikohen politikat e duhura kontabël, financiare dhe fiskale për të siguruar menaxhim më të mirë financiar për shoqërinë OST SHA për të shmangur aplikimin e gjobave dhe kamatëvonesave në sistemin tatimor të Republikës së Shqipërisë.

Komenti i grupit të auditimit: OST sh.a sqaron se aplikon politikat e duhura kontabël sipas konkludimeve edhe nga raportet e audituesve ligjorë mbi auditimin e pasqyrave financiare të shoqërisë. Sipas relacionit nr. 6694, datë 08.10.2019, grupi i punës konkludon se pagesat janë kryer përgjatë muajve dhjetor 2017-shkurt 2018 sipas kontratës kolektive nr. 3579/9, datë 27.07.2016.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar pjesërisht

4.1.Rekomandimi: Nga Administratori i shoqërisë dhe Drejtoria Ekonomike, të merren masa për insistimin pranë Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë dhe Financuesve të Huaj të shoqërisë, për arritjen e një marrëveshjeje për përzgjedhjen e një audituesi të vetëm për auditimin e pasqyrave financiare të shoqërisë, me qëllim përfundimtar uljen e kostos së auditimit.

Komenti i grupit të auditimit: Me shkresën nr. 4156, datë 08.07.2020, OST sh.a i është drejtuar Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë për miratimin e një audituesi të vetëm për auditimin e pasqyrave financiare të OST sh.a. Nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë nuk ka një përgjigje zyrtare për miratimin e një audituesi të vetëm për auditimin e pasqyrave financiare të OST sh.a.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar pjesërisht

5.1.Rekomandimi: Administratori i shoqërisë të shqyrtojë vlerën **982,680 lekë**, vlerë e cila ka të bëjë me shkëljet e konstatuara në procedurën e prokurimit me objekt: “Pajisje e punonjësve të OST SHA me veshje pune dhe mjete mbrojtëse”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë përbën efekt financiar negativ për Shoqërinë. (Trajtuar më hollësisht në faqet 114-137, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

Komenti i grupit të auditimit: Me urdhër të brendshëm nr. 238, datë 23.09.2020 të Administratorit të shoqërisë është ngritur grupi i punës për përmbushjen e detyrave në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt Pajisje e punonjësve të OST sh.a me veshje pune dhe mjete mbrojtëse. Grupi i punës ka përgatitur relacionin nr. 5682/1, datë 06.11.2020 të miratuar nga Administratori i shoqërisë.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar

Rekomandimi 5: Titullarit të shoqërisë Operatori i Sistemit të Transmetimit SHA për rekomandimet të pazbatuara të marrin masat e nevojshme rast pas rasti me qëllim përsheptimin e procesit për zbatimin e tyre.

Brenda 3-mujorit të parë të vitit 2021 dhe në vijimësi

Komenti i grupit të auditimit: Me shkresën nr. 7405/1, datë 29.12.2020 , të gjithë departamenteve/drejtoreve përkatëse në OST sh.a, i është përcjellë për zbatim tabela e evadimit

të masave të lëna nga KLSH, duke i kërkuar përmbushjen e tyre sipas afatit të përcaktuar. Megjithatë referuar afatit të përcaktuar brenda 3 mujorit të parë të vitit 2021, për përmbushjen e këtyre rekomandimeve, konstatohet se **është zbatuar 1 rekomandim, dhe 4 rekomandime janë zbatuar pjesërisht.**

E. MASA DISIPLINORE

Mbështetur në nenin 37 të Kodit të Punës të Republikës së Shqipërisë, miratuar me ligjin nr. 7961, datë 12.07.1995, i ndryshuar, Kontratës Kolektive të Punës neni 64, i kërkojmë Administratorit të Shoqërisë, që në varësi të kompetencave të tij ligjore, të fillojë procedurat për dhënien e masës disiplinore në **Vërejtje**, për:

Gjetje nga auditimi 6: Nga auditimi i zbatimit të rekomandimeve përcjellë me shkresën nr. 1188/6, datë 07.08.2019, **nuk janë zbatuar rekomandimet, si vijon:**

4. E. X., me detyrë teknik specialist ekspert për periudhën 10.10.2011 e në vazhdim, në cilësinë e specialistit të pagave;

Për arsye se:

Edhe pse OST SHA operon me një sistem të mirëfilltë përlogaritjesh detyrimesh nxjerrjen e pagës neto, sigurimeve etj., nga auditimi janë konstatuar devijime me vlera pozitive dhe negative, të cilat kanë balancuar njëra tjetrën apo janë balancuar në muajt në vijim, por kanë qenë evidente pothuajse çdo muaj dhe nga ana e specialistit përkatës nuk janë vënë re. (*Trajtuar më hollësisht në faqet 114-137, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

Komenti i grupit të auditimit: Me shkresën nr. 647/19, datë 03.09.2019, punonjësit E. X. i është dhënë masa disiplinore në **Vërejtje**.

Rekomandimi konsiderohet i zbatuar

Shënim: Masa disiplinore për z. Sh. G. ezaurohet, sepse ka ndërruar jetë.

Rekomandimi 6: Titullarit të shoqërisë Operatori i Sistemit të Transmetimit SHA për rekomandimet të pazbatuara të marrin masat e nevojshme rast pas rasti me qëllim përsheptimin e procesit për zbatimit e tyre.

Brenda 3-mujorit të parë të vitit 2021 dhe në vijimësi

Aneksi 2/5 “Pasqyra e Pozicionit Financiar më 31.12.2018, 31.12.2019 dhe 31.12.2020

	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
AKTIVET	74,141,855,838	71,961,792,153	70,782,145,374
Aktivët afatgjatë	54,157,490,105	54,433,168,827	54,983,845,594
Aktive afatgjatë materiale	53,741,576,649	53,907,481,925	54,343,516,946
Aktive afatgjatë jomateriale	402,817,599	512,653,644	626,604,790
Aktive afatgjatë financiare	13,095,858	13,033,258	13,723,858
Aktivët Afatshkurtra	19,984,365,733	17,528,623,326	15,798,299,780
Inventarë	634,366,782	632,904,946	622,840,789
Llogari të arkëtueshme dhe të tjera	15,340,203,710	14,769,709,891	14,660,065,095
Aktive afatshkurtra financiare	20,237,400	20,537,400	20,384,200
Tatim mbi fitimin i parapaguar	26,230,900	112,598,765	-
Parapagime dhe shpenzime të shtyra	533,573,762	570,669,944	104,489,091
Mjete monetare dhe ekuivalente të tyre	3,429,753,180	1,422,202,380	379,520,605
PASIVET			
Kapitali	32,320,426,890	31,766,283,251	31,155,210,374
Kapitali aksionar	21,335,542,634	21,335,542,634	17,200,692,634

Rezerva ligjore	762,528,029	762,528,029	717,206,923
Rezerva rivlersimi	8,481,302,130	9,071,778,349	8,966,497,267
Rezerva të tjera	230	230	2,927,630,729
Fitime të pashpërndara	1,194,521,546	645,492,897	1,343,182,821
Fitimi i Vitit	546,532,322	(49,058,888)	
Interesat e pakices	105,298,724		
Totali i kapitalit aksionar	32,425,725,614	31,766,283,251	31,155,210,374
Detyrimet afatgjata	18,701,696,246	20,087,157,879	21,283,992,118
Huatë afatgjata	15,868,977,614	17,325,120,701	18,530,206,624
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	435,606,792	294,771,906	208,275,983
Grantet	956,002,241	1,016,209,543	1,057,557,983
Tatimi i shtyrë mbi fitimin	1,441,109,600	1,451,055,729	1,487,951,528
Detyrimet afatshkurtra	23,014,433,977	20,108,351,023	18,342,942,882
Llogari të pagueshme tregtare dhe të tjera	7,695,525,072	6,946,076,824	7,090,745,624
Parapagimet nga klientë	77,459,950	118,861,280	140,279,875
Të ardhura të shtyra	61,388,352	36,742,924	49,965,832
Hua afatshkurtrë	15,180,060,603	13,006,669,996	11,014,699,925
Totali i detyrimeve	41,716,130,224	40,195,508,902	39,626,935,000
Totali i kapitalit neto dhe pasiveve	74,141,855,838	71,961,792,153	70,782,145,374

Burimi: OST

Për sa më lart paraqitet ky Raport Përfundimtar Auditimi

GRUPI I AUDITIMIT

S. B.
M. K.
A. L.
J. ZH.